

**+SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA -SEIL
Controle Interno – SEIL**

Relatório 16

ACOMPANHAMENTO DE PRÉ MOLDADOS (VIGAS)

2023

Considerando o contido na Instrução Normativa nº 01/2023 – CGE, no qual o Controle Interno elaborou o Plano de Trabalho para o exercício de 2023;

Considerando os trabalhos de auditoria realizados no exercício de 2019 da 3ª Inspeção de Controle Externo – ICE/TCE, no qual resultou achado de auditoria e que gerou a seguinte recomendação:

APA nº	Achado	Recomendação
13018	1-Deficiência e controle dos estoques de vigas	Diante das deficiências de controle do estoque de vigas sob o aspecto gerencial e contábil, em razão da ausência de rotina de comunicação à contabilidade da produção e baixa de estoques, da ausência de conciliação entre os valores constantes no controle de estoques e na contabilidade e da ausência de controle de estoques por sistema informatizado, recomenda-se que: a) Implemente rotina, tempestiva e periódica, de comunicação à contabilidade da produção e baixa de estoques; b) Implemente rotina de conciliação, tempestiva e periódica, entre os valores constantes no controle de estoques e na contabilidade; c) Implemente o controle de estoques pelo Sistema de Gestão de Materiais e Serviços – GMS; d) Insira no escopo do plano de trabalho da área de Controle Interno para monitoramento.

Atendendo à recomendação da 3ª ICE , o Controle Interno inseriu no escopo do plano de trabalho para monitoramentos no exercício de 2023.

Para a elaboração deste trabalho, foram utilizadas informações dos setores: Departamento de Fomento de Municipal de Infraestrutura e Logística – DFIL, Grupo Orçamentário e Financeiro Setorial GOFs, Grupo Administrativo Setorial - GAS e Assessoria Técnica – AT.

Rotinas de controles

Desde dezembro de 2019, tornou-se rotina de controle na SEIL, o envio de relatórios do setor DFIL ao setor GOFs para que o mesmo possa realizar as rotinas contábeis necessárias.

Assim como o DFIL, no que tange às vigas, o setor GAS também deve enviar ao GOFs os dados extraídos do sistema GMS.

Acompanhamento mensal

No exercício de 2023, a SEIL formalizou o protocolo nº 20.017.027-0 no qual o setor DFIL anexou as informações de acordo com Decreto Estadual nº 2575/2019 e Anexos, Resolução nº 869/2019-SEFA e Resolução nº 1091/2019-SEFA, e encaminhou ao setor GOFs para que fossem realizados os lançamentos contábeis necessários, fazendo assim, a conciliação dos dados dos dois setores.

Verificou-se que no protocolo nº 20.017.027-0 que não foi solicitado o relatório gerencial de vigas referente ao mês de janeiro, porém as informações foram capitaneadas com o setor DFIL, conforme planilha “Controle de Estoque”.

Foi formalizado o protocolo nº 20.700.165-1 para que o setor GAS encaminhasse as informações ao GOFs, tendo em vista que o controle do estoque de vigas também é realizado pelo sistema GMS, porém verificou-se que a primeira solicitação para envio das informações ocorreu em julho/2023, no qual solicitou informações referente a junho/2023.

Em 02/10/2023, foi demandado ao GAS que inserisse as informações referente aos meses de julho a setembro, o que até o presente não ocorreu tendo em vista que a última movimentação processual ocorreu em 02/10/2023.

Parecer de andamento	Sequência	Data	Local De	Local Para	Motivo	Enviado Por
	9	02/10/2023 10:19	SEIL/AT - ASSESSORIA TECNICA	SEIL/GAS - GRUPO ADMINISTRATIVO SETORIAL	PROVIDENCIAS	Cleverson Vieira Rodrigues
	8	02/10/2023 09:01	SEIL/GAS - GRUPO ADMINISTRATIVO SETORIAL	SEIL/AT - ASSESSORIA TECNICA	ANALISAR	Maicon Brassanini
	7	08/08/2023 16:22	SEIL/DG - DIRETORIA GERAL	SEIL/GAS - GRUPO ADMINISTRATIVO SETORIAL	PROVIDENCIAS	Cleverson Vieira Rodrigues
	6	08/08/2023 11:50	SEIL/GOFs - GRUPO ORCAMENTARIO FINANCEIRO	SEIL/DG - DIRETORIA GERAL	PROVIDENCIAS	Cleverson Vieira Rodrigues
	5	21/07/2023 14:52	SEIL/GOFs - GRUPO ORCAMENTARIO FINANCEIRO	SEIL/GOFs - GRUPO ORCAMENTARIO FINANCEIRO	PROVIDENCIAS	Gisele Maria da Silva Boszczowski
	4	14/07/2023 18:07	SEIL/GOFs - GRUPO ORCAMENTARIO FINANCEIRO	SEIL/GOFs - GRUPO ORCAMENTARIO FINANCEIRO	PROVIDENCIAS	Eliana de Fatima Alves
	3	07/07/2023 13:52	SEIL/AT - ASSESSORIA TECNICA	SEIL/GOFs - GRUPO ORCAMENTARIO FINANCEIRO	PROVIDENCIAS	Cleverson Vieira Rodrigues
	2	07/07/2023 11:32	SEIL/GAS - GRUPO ADMINISTRATIVO SETORIAL	SEIL/AT - ASSESSORIA TECNICA	PROVIDENCIAS	Marcelo Garcia Pereira
	1	03/07/2023 17:40	SEIL/GS - GABINETE DO SECRETARIO	SEIL/GAS - GRUPO ADMINISTRATIVO SETORIAL	ANDAMENTO INICIAL	Cleverson Vieira Rodrigues

Tabela1 – Descrição de dados Mensais

Mês	DFIL - Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	GOFS–Balancete de Verificação	GMS - Balanço Contábil Financeiro de Estoque
Janeiro	3.056.031,87	3.056.031,87	
Fevereiro	3.022.767,71	3.022.767,71	
Março	3.022.767,71	3.022.767,71	
Abril	3.017.672,99	3.017.672,99	
Maiο	3.018.390,88	3.018.390,88	
Junho	3.002.947,09	3.002.947,09	
Julho	2.936.149,70	2.936.149,70	
Agosto	2.936.149,70	2.936.149,70	
Setembro	2.936.149,70	2.936.149,70	
Outubro	2.936.149,70	2.936.149,70	
Novembro	2.936.149,70	2.936.149,70	
Dezembro	2.936.149,70	2.936.149,70	

Devido a falta de dados, não foi possível fazer o comparativo de valores de estoque entre os setores DFIL e GAS.

Foi possível verificar que o DFIL envia tempestivamente por meio do Relatório Mensal de Controle de Vigas os valores referente ao estoque de vigas e o GOFS efetua os devidos lançamentos conforme comprova-se nos balancetes.

Cabe destacar que houveram mudanças de contadores no decorrer do exercício de 2023.

Ressalta-se ainda que o Controle Interno da SEIL enviou e-mail aos responsáveis em julho como segue:

ExpressoLivre - ExpressoMail

Remetente: "Sandra Cristina Barbosa" <scbarbosa@infra.pr.gov.br>
"Marcelo Garcia Pereira" <garcia@infra.pr.gov.br>, "Sergio Moreira Gomes" <sergiomgomes@infra.pr.gov.br>, "Eliana de Fatima Alves" <eliana.alves@infra.pr.gov.br>,
Para: "Maicon Bettine Brassanini" <mbrassanini@infra.pr.gov.br>, "Elenir Conceicao Souto Collaco" <elenircollaco@infra.pr.gov.br>, "Gisele Maria da Silva Boszczowski" <giselemsb@infra.pr.gov.br>, "Celso Carlos Pedroso" <celsopedroso@infra.pr.gov.br>
Com Cópia: "Manuela Toppel Portes" <manuelatp@seil.pr.gov.br>, "Daniele Aparecida Antunes dos Santos" <danielesantos@seil.pr.gov.br>
Data: 11/07/2023 16:00
Assunto: Conciliação -Vigas

Prezados Colegas

Em atendimento à determinação do Acórdão 2775/20 no qual pede que o Controle Interno insira em seu plano de trabalho o *monitoramento das vigas* e aos demais setores:

- a) *Implemente rotina, tempestiva e periódica, de comunicação à contabilidade da produção e baixa de estoques;*
- b) *Implemente rotina de conciliação, tempestiva e periódica, entre os valores constantes no controle de estoques e na contabilidade;*
- c) *Implemente o controle de estoques pelo Sistema de Gestão de Materiais e Serviços - GMS;*

Vimos por meio deste, comunicar que a partir de 01/08/2023 estaremos realizando especificamente este trabalho.

Estamos avisando com antecedência para que os colegas, caso não tenham realizado as implementações solicitadas, se organizem e consigam atender o recomendado pelo TCE/PR.

Att.

Sandra Cristina Barbosa
Agente de Controle Interno - INFRA
3304-8512

Em dezembro enviou outro e-mail:

ExpressoLivre - ExpressoMail

Remetente: "Sandra Cristina Barbosa" <scbarbosa@infra.pr.gov.br>
"Marcelo Garcia Pereira" <garcia@seil.pr.gov.br>, "Renato Pinheiro Gluchowski"
Para: <renatogluchowski@infra.pr.gov.br>, "Elenir Conceicao Souto Collaco"
<elenircollaco@infra.pr.gov.br>, "Sergio Moreira Gomes" <sergiomgomes@infra.pr.gov.br>
Com Cópia: "Manuela Toppel Portes" <manuelatp@seil.pr.gov.br>, "Daniele Aparecida Antunes dos
Santos" <danielesantos@seil.pr.gov.br>
Data: 01/12/2023 17:08
Assunto: Relatório de Pré Moldados (vigas)

Boa tarde

Em atendimento ao Plano de Trabalho do Controle Interno/2023, informamos que na próxima semana será elaborado o Relatório de Vigas, se puderem mandar os números de protocolos que foram enviados ao GOFs para conciliação mensal, já adianta bastante.

Conversaremos melhor na sequência.

Abraço a todos e bom fim de semana

Att

Sandra Cristina Barbosa
Agente de Controle Interno - INFRA
3304-8512

Todavia, após verificação entre os setores, concluiu-se que faltam os dados do GAS para finalizar a análise necessária.

Manifestação do Controle Interno

Desde 2020 a SEIL estabeleceu rotinas de controle de estoque de pré moldados de forma que os valores apurados nos controles de estoque estivesse em consonância com os lançamentos contábeis.

Conforme averiguado em 2023, as conciliações estão ocorrendo de forma tempestiva e periódica **apenas entre os setores DFIL e GOFs**, desta feita, **SUGERIMOS** que o setor GAS encaminhe seus dados de estoque de pré moldados de forma tempestiva, para que haja atendimento das recomendações do TCE/PR.

Ressalta-se que este compromisso dos setores envolvidos demonstra as “boas práticas de controle” exigíveis na gestão pública. Destaca-se ainda que em caso de divergências, as mesmas devem ser ajustadas, de forma que todos os controles estejam em consonância.

Insta frisar, que foram analisados os protocolados mensais, não fazendo parte da análise os processos individuais dos Termos de Cooperação.

É o relatório.

Curitiba, 22/12/2023

Sandra Cristina Barbosa

Agente de Controle Interno – SEIL