

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

ACOMPANHAMENTO DE PRÉ MOLDADOS (VIGAS)

2º Semestre

Considerando o contido na Instrução Normativa nº 01/2020 – CGE, no qual o Controle Interno elaborou o Plano de Trabalho para o exercício de 2020;

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.

O Controle Interno da SEIL solicitou informações aos 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, para elaboração deste trabalho.

Por meio do protocolado de nº 16.250.733-8, o Diretor Geral da SEIL solicitou ao Departamento de Fomento de Infraestrutura e Logística- DFIL o envio periódico de relatórios

e informações, os quais deveriam ser entregues mensalmente e anualmente para fechamento contábil pelo GOFS.

Rotinas de controles

Tornou-se rotina de controle na SEIL o envio de relatórios do setor DFIL - com os dados descritos na tabela a seguir- ao setor GOFS para que o mesmo possa realizar as rotinas contábeis necessárias.

Relatório	Descrição do Conteúdo do Relatório
Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas	<ul style="list-style-type: none"> • Descrição do item; • Quantidades; • Valor unitário; • Valor total por item; • Resumo geral.
Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação	<ul style="list-style-type: none"> • Número do Termo de Cooperação; • Prefeitura; • Descrição do item; • Data; • Quantidades; • Valor unitário; • Valor total por item; • Resumo geral.

Acompanhamento mensal

A SEIL formaliza mensalmente um protocolo no qual o setor DFIL anexa as informações de acordo com Decreto Estadual nº 2575/2019 e Anexos, Resolução nº 869/2019-SEFA e Resolução nº 1091/2019-SEFA, e encaminha ao setor GOFS para que sejam realizados os lançamentos contábeis necessários, fazendo assim, a conciliação dos dados dos dois setores.

Tabela1 – Descrição de dados Mensais referente ao 1º Semestre

mês	protocolo	Relatório	valor	Comprovação do GOFS
janeiro	16.364.562-9	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação (*)	610.657,83	Razão de Contas

		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	1.818.742,12	Balancete de Verificação
fevereiro	16.409.085-0	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação (**)	424.627,67	Razão de Contas
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	1.818.742,12	Balancete de Verificação
Março	16.496.015-3	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação (*)	874.229,31	Razão de Contas
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	1.741.785,77	Balancete de Verificação
Abril	16.551.740-7	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação (*)	1.142.162,55	Razão de Contas
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	1.719.926,38	Balancete de Verificação
Maio	16.611.484-5	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação (**)	1.142.162,55	Razão de Contas
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	1.686.678,62	Balancete de Verificação
Junho	16.688.531-0	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação (**)	914.918,51	Razão de Contas
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	1.666.358,77	Balancete de Verificação

Tabela 2 – Descrição de dados Mensais referente ao 2º Semestre

Julho	16.765.309-0	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação (**)	328.134,59	Planilha CONTROLE DE ESTOQUE - FÁBRICA DE VIGAS - SEIL
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	1.666.460,31	Balancete de Verificação
Agosto	16.849.789-0	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação (**)	943.352,18	NLC nº 20000076
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	1.666.460,31	Planilha CONTROLE DE ESTOQUE - FÁBRICA DE VIGAS - SEIL
Setembro	16.937.196-2	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação	943.352,18	Não consta no protocolado
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	2.354.769,37	Não consta no protocolado

Outubro	17.053.096-9	- Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação	352.553,69	Não consta no protocolado
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	2.837.484,29	Não consta no protocolado
Novembro	17.144.608-2	- Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação	248.682,14	Não consta no protocolado
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)-	3.280.843,04	Não consta no protocolado
		CONTROLE ESTOQUES ELEMENTOS PRÉ MOLDADOS FÁBRICA DE VIGAS -	1.570.637,26	Não consta no protocolado
Dezembro	17.212.872-6	Relatório Gerencial Mensal de Termos de Cooperação	486.570,22	Não consta no protocolado
		Relatório Gerencial Mensal de Controle de Vigas (estoque)	3.312.465,02	Não consta no protocolado

Após análise dos protocolados referente aos meses do 2º semestre, verificou-se que os meses de julho e agosto possuem documentos comprobatórios por parte do GOFS e os demais meses não encontrou-se a referida documentação.

Manifestação do Controle Interno

O Controle Interno, dentro da sua razoável análise, verificou que durante o primeiro semestre de 2020, a SEIL estabeleceu nova rotina de controle de estoque de pré-moldados de forma que os valores apurados no setor DFIL esteja consoante com os lançamentos contábeis apresentados pelo GOFS.

Quanto ao segundo semestre, manteve-se a rotina por meio de protocolados mensais, porém, como já mencionado, não consta nos processos os documentos referentes aos lançamentos contábeis dos meses de setembro, outubro, novembro e dezembro.

Insta frisar, que foram analisados os protocolados mensais, não fazendo parte da análise os processos individuais dos Termos de Cooperação pois, em sua maioria estão na condição “ em andamento”.

Ressalta-se que a implementação do controle de estoque de pré-moldados por meio do sistema GMS foi de vital importância para mitigação, de possíveis, riscos dentro da administração do Órgão.

Quanto às recomendações exaradas pela 3ª Inspeção de Controle Externo no APA nº 13018, este Controle Interno informa que o mesmo continua objeto de monitoramento para o exercício de 2021.

Ademais, o Controle Interno conclui que das recomendações constante no APA nº 13018 não foi possível verificar documentos que comprovem o atendimento de todos os meses do seguinte item:

b) implemente rotina de conciliação, tempestiva e periódica, entre os valores constantes no controle de estoques e na contabilidade;

Este Controle Interno, sugere que o setor GOFS anexe de imediato aos protocolos os documentos comprobatórios dos lançamentos contábeis.

É o relatório.

Curitiba, 28/04/2021

Sandra Cristina Barbosa

Agente de Controle Interno – SEIL

Ciente

Camila Natália mariano

Chefe- Núcleo de Integridade e Compliance- NIC's