



## MATRIZ DE PROCEDIMENTOS

### - ALMOXARIFADO -

**Objetivo:** Verificar a regularidade dos procedimentos relativos ao funcionamento, utilização, armazenagem e segurança do almoxarifado do Tribunal de Justiça, no período compreendido entre **janeiro/2012 a março/2012**.

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados
01	<b>Como é feito no âmbito do Tribunal de Justiça a entrada e saída de materiais no almoxarifado?</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Cadastro e ficha dos bens que deram entrada no almoxarifado;</li> <li>- Normativos internos;</li> <li>- Resoluções internas;</li> <li>- Sistema informatizado.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Exame documental;</li> <li>- Conferência de planilhas;</li> <li>- Conferência física <i>in loco</i>;</li> <li>- Reunião com os membros do almoxarifado.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Identificar como é feita a entrada de bens no almoxarifado;</li> <li>- Como é feita a saída de bens do almoxarifado;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Não existir controle de entrada dos bens do almoxarifado;</li> <li>- Existirem bens que deram entrada no almoxarifado sem o devido processo legal (notas fiscais, etc);</li> <li>- Não existe um controle de saída dos materiais.</li> </ul>
02	<b>As quantidades de produtos constantes nas planilhas e sistemas conferem com as encontradas no estoque?</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Notas fiscais;</li> <li>- Sistemas Informatizados;</li> <li>- Cadastro e fichas financeiras.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Exame documental;</li> <li>- Conferência de física;</li> <li>- Amostragem dos bens..</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Identificar na estrutura do almoxarifado se as quantidades de bens existentes nos sistemas conferem com as planilhas existentes.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- A quantidade de bens constante na planilha não confere com as encontradas no estoque;</li> <li>- Não existe controle dos bens.</li> </ul>
03	<b>Os produtos adquiridos são das mesmas marcas e qualidade constantes nas licitações?</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Notas fiscais;</li> <li>- Sistemas Informatizados;</li> <li>- Cadastro e fichas financeiras.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Exame documental;</li> <li>- Conferência de física;</li> <li>- Amostragem dos bens.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificar se há produtos constantes que não sejam da marca adquirida;</li> <li>- Efetuar por amostragem a conferência das marcas em comparação com o produto adquirido.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Existência de produtos com a marca diferente da solicitada ao fornecedor no processo licitatório;</li> <li>- Existências de produtos que não sigam a especificação solicitada no certame licitatório;</li> </ul>
04	<b>Quais as condições de acondicionamento e validade dos materiais constantes no estoque do almoxarifado?</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Exame <i>in loco</i></li> <li>- Informativos técnicos;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Inspeção visual;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificar se as condições de armazenagem dos produtos constantes no almoxarifado são corretas;</li> <li>- Verificar se há compatibilidade entre o prazo de validade dos produtos e o período de sua utilização.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- As condições de acondicionamento dos bens dentro do almoxarifado não são adequadas;</li> <li>- Existência de materiais com prazo de validade expirado.</li> </ul>
05	<b>Como é o treinamento dos servidores do almoxarifado para manusear os produtos insalubres?</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Questionários aplicados junto aos servidores;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Questionário exploratório;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aplicação de questionário junto aos servidores com intuito de verificar a capacitação dos mesmos;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Existência de servidores sem capacitação para manusear produtos insalubres;</li> </ul>