



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