

Direcção Regional de Agricultura e Pescas do Norte

**RELATÓRIO SOBRE O CONTROLO INTERNO DE
CONSUMÍVEIS, MATÉRIAS E PRODUTOS ACABADOS
E
PROGRAMA DE GESTÃO DE STOCKS**

**Trabalho efectuado ao abrigo do
Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infracções Conexas da DRAPN de 2010**

*Produzido por:
António Campos Cêa
Núcleo de Assessoria, Auditoria e Projectos*

Senhora da Hora, Junho de 2010

SUMÁRIO:

1. Introdução

2. Acta nº2

3. Inquérito

3.1. Questionário

3.2. Inquérito Resultados

3.3. Inquérito – Comentários

4. Programa de Gestão de Stocks

1. Introdução

Em cumprimento da decisão tomada na reunião de dirigentes de 11 de Maio de 2010, conforme a Acta nº.2 que consta do ponto 2., procedeu o signatário à inquirição de todos os “gestores” mencionados na página nº.18 do Relatório do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infracções Conexas através de “Questionário” que abaixo se apresenta.

Em consequência dos resultados obtidos nas respostas àquele “Questionário”, cujo resumo se apresenta, entendeu o signatário elaborar uma proposta de trabalho que consiste na aplicação em todas as unidades produção de “bens” e de “serviços” de um “Programa de Gestão de Stocks” que também se apresenta no presente relatório e que mereceu concordância da Directora de Serviços de Gestão de Recursos.

2. Acta nº. 2

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infracções Conexas
Processo de Implementação

Acta nº. 2

Aos 11 de Maio de 2010 pelas 10 horas e 30 minutos, realizou-se uma reunião para se debruçar sobre alguns aspectos do Processo de Implementação do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infracções Conexas que contou com a presença do Senhor Director Regional, Directores Adjuntos, Directores de Serviço, Delegados Regionais e do signatário.

Para além de se ter efectuado o ponto de situação do processo de implementação que tem estado em curso, a reunião focalizou-se na necessidade de se estabelecer um conjunto de regras de procedimento interno que pusessem em evidência os controlos que cada Unidade Orgânica já efectua no seu funcionamento, essencialmente no que respeita à gestão da utilização de consumíveis, matérias primas e outros consumos intermédios nos respectivos processos de produção e, por outro lado, qual o controlo que é efectuado quanto ao destino final dos bens e serviços produzidos e das receitas que em cada unidade de produção são obtidas.

Nesse sentido, foi acordada a seguinte metodologia de trabalho:

1º. Solicitar a todos os responsáveis que constam na página 18 do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infracções Conexas e que efectuam a gestão de Unidades de Produção de Bens e de Serviços com destino ao exterior da Direcção Regional ou com destino ao apetrechamento de Unidades de Produção internas sobre quais os controlos que cada responsável já efectua e dos registos que tem para o efeito no seu processo de gestão e encarregar o signatário de proceder a essa recolha através de e-mail, com a urgência que o processo requer, a fim de que até ao final do presente mês se possa dispor do levantamento agora decidido;

2º. Após a recolha mencionada em 1º., o signatário deverá reunir com a Direcção de Serviços de Gestão de Recursos a fim de em conjunto definirem um conjunto de regras que uniformizem os procedimentos de controlo interno do primeiro nível que já vêm sendo efectuados nas respectivas Unidades de Produção e estabelecer regras para um controlo de segundo nível a partir desta Direcção de Serviços.

Não havendo mais nada a tratar deu-se por concluída a reunião.
Vila Real, 11 de Maio de 2010.

O Relator;

António Campos Cêa, do NAAP.

3. Inquérito

3.1. Questionário

Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e de Infracções Conexas (PGRCIC)
Processo de Implementação
Questionário
Levantamento de Controlos Internos
nas “Unidades de Produção de Bens” e nas “Unidades de Produção de Serviços”

0. Identificação do Gestor inquirido (assinalar com uma **X** no quadro seguinte):

UNIDADE ORGÂNICA	CARGO	NOME	X
Direcção	Director Regional	Dr. António Ramalho	
	Director Regional Adjunto	Eng.º António Graça	
	Director Regional Adjunto	Eng.º Rui Manuel Borges	
Núcleo de Assessoria e Auditoria de Projectos	Coordenador	Dra. Maria Isabel Escudeiro	
Núcleo de Vitivinicultura “Centro de Estudos Vitivinícolas do Douro”	Coordenador	Eng.º Mário Sousa	
Núcleo de Apoio à Coordenação do Agris	Coordenador	Dr. Paulo Maia	
Núcleo de Documentação e Relações Públicas	Coordenador	Eng.º Abraão Veloso	
Direcção Serviços Planeamento e Controlo	Director de Serviços	Eng.º Abreu Lima	
Divisão de Planeamento Estratégico	Chefe de Divisão	Eng.º José Vieira	
Divisão de Controlo	Chefe de Divisão	Eng.º Luís Sobral Dias	
Direcção Serviços Apoio e Gestão de Recursos	Director de Serviços	Dra. Adília Domingues	
Divisão de Gestão de Recursos	Chefe de Divisão	Dra. Maria José Quintão	
Divisão de Sistemas de Informação e Comunicação	Chefe de Divisão	Eng.º João Oliveira	
Núcleo de Apoio Jurídico	Coordenador	Dra. Maria Graça Jesus	
Direcção Serviços Inovação e Competitividade	Director de Serviços	Eng.º José Matias	
Divisão de Inovação e Mercados	Chefe de Divisão	Eng.ª Manuela Condado	
Divisão de Avaliação e Acompanhamento de Projectos – Braga	Chefe de Divisão	Eng.ª Luísa Hipólito	
Divisão de Avaliação e Acompanhamento de Projectos – Vila real	Chefe de Divisão	Eng.ª Rosa Andrade	
Direcção Serviços Valorização Ambiental e Sustentabilidade	Director de Serviços	Eng.º Rui Martins	
Divisão de Valorização Ambiental e Biodiversidade	Chefe de Divisão	Eng.ª Alda Brás	
Divisão de Ordenamento e Infra-estruturas	Chefe de Divisão	Dr. Manuel Cabeleira	
Divisão de Apoio ao Desenvolvimento Rural	Chefe de Divisão	Eng.ª Celina Bouça	
Direcção Serviços de Agricultura e Pescas	Director de Serviços	Eng.º Manuel Ovelheiro	
Divisão de Produção Agrícola	Chefe de Divisão	Eng.º Afonso Silva	
Divisão de Experimentação, Qualificação e Apoio Laboratorial	Chefe de Divisão	Eng.ª Zulmira Lopes	
Divisão de Vitivinicultura	Chefe de Divisão	Eng.º Bernardino Mota	
Divisão Protecção e Controlo Fitossanitário	Chefe de Divisão	Eng.ª Maria Manuel Mesquita	
Delegação Regional do Ave	Delegado	Eng.º António Fernandes	
Delegação Regional do Cávado	Delegado	Eng.º Henrique Santos	
Delegação Regional do Tâmega	Delegado	Eng.º José Rocha Fernandes	
Delegação Regional do Entre Douro e Vouga	Delegado	Dr. Luís Maia	
Delegação Regional do Minho-Lima	Delegado	Eng.º Silvério Carvalho	
Delegação Regional do Douro	Delegado	Eng.º Júlio Félix	
Delegação Regional do Nordeste	Delegado	Eng.º Francisco Ribeiro	
Delegação Regional do Alto Trás-os-Montes	Delegado	Eng. Rui Guerra	

1. Objecto do levantamento:

Pretende-se conhecer os controlos internos que estão actualmente implementados em cada Unidade de Gestão quanto a “matérias” e “consumíveis” utilizados nos processos de produção e quanto aos “bens” e aos “serviços” produzidos.

2. Conceitos para o presente levantamento:

Gestor – Cada um dos Responsáveis que consta do quadro da pagina 18 do PGRCIC e que se transcreveu no ponto 0, que tenha directamente a gestão de pelo menos uma Unidade de Produção de bens e/ou de Produção de Serviços.

Unidade de Produção de Bens – Cada uma das explorações agrícolas e cada um dos estabelecimentos de Restauração a cargo da Direcção Regional.

Unidade de Produção de Serviços – Cada uma das Unidades Orgânicas ou Sub-Unidades cujo objecto é a produção de um e/ou vários serviços prestados a beneficiários externos à DRAPN ou para satisfazer necessidades de Unidades Orgânicas internas.

3. Identificação das Unidade de Produção

Identifique de seguida as Unidades de Produção que tem directamente sob a sua responsabilidade de gestão e assinale à frente da designação o tipo de unidade com **B** se é de produção de bens e com um **S** se é de produção de serviços

Unidade	Designação:	Tipo
A		
B		
C		
D		
E		
F		
G		
...		

4. O Controlo nas Unidades de Produção de Bens

(Responda Sim ou Não às questões)

4.1. Matérias (Matérias primas, adubos e outros fertilizantes, pesticidas, herbicidas,...)	
Questões:	S/N
a) Faz o controlo das entradas na Unidade e o controlo das saídas nos inputs à produção?	
b) Dispõe de registos sistemáticos dos controlos efectuados?	
c) Os controlos que efectua são feitos na presença dos responsáveis pela guarda das Matérias?	
d) Os controlos são objecto de relatórios de verificação?	
e) Os controlos são idênticos em todas as Unidades a seu cargo?	

Se respondeu “Não” às questões descreva de forma sucinta que tipo de controlo está implementado na(s) Unidade(s) de Produção de Bens sob a sua gestão

<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	
4.2. Consumíveis (combustíveis, óleos e lubrificantes, higiene e limpeza e material administrativo)	
Questões:	S/N
a) Faz o controlo das entradas na Unidade e o controlo das saídas nos inputs à produção?	
b) Dispõe de registos sistemáticos dos controlos efectuados?	
c) Os controlos que efectua são feitos na presença dos responsáveis que têm à sua guarda os diferentes Consumíveis?	
d) Os controlos são objecto de relatórios de verificação?	
e) Os controlos são idênticos em todas as Unidades a seu cargo?	
Se respondeu “Não” às questões descreva de forma sucinta que tipo de controlo está implementado na(s) Unidade(s) de Produção de Bens sob a sua gestão	
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	
4.3. Stocks de Matérias e de Consumíveis	
Questões:	S/N
a) Faz o controlo das existências de Matérias e de Consumíveis no final de cada ano orçamental?	
b) Dispõe de registos sistemáticos dos controlos efectuados?	
c) Os controlos que efectua são feitos na presença dos responsáveis pela guarda das Matérias e pela guarda dos consumíveis?	
d) Os controlos são objecto de relatórios de verificação?	
Se respondeu “Não” às questões descreva de forma sucinta que tipo de controlos tem implementados na Unidade(s) de Produção de Bens sob a sua gestão	
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	
4.4. Produtos Acabados	
Questões:	S/N
a) Faz o controlo dos destinos dos bens produzidos e em particular dos vendidos?	
b) Dispõe de registos sistemáticos dos controlos efectuados?	
c) Os controlos que efectua são feitos na presença dos responsáveis pela guarda dos bens?	
d) Os controlos da facturação e da sua conformidade com a lei são efectuados?	
e) Os controlos são objecto de relatórios de verificação?	
Se respondeu “Não” às questões descreva de forma sucinta que tipos de controlos estão implementados na(s) Unidade(s) de Produção de Bens sob a sua gestão	
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	

4.5. Stocks de Produtos Acabados (se aplicável)	
Questões:	S/N
a) Faz o controlo das existências dos bens produzidos no final de cada ano orçamental?	
b) Dispõe de registos sistemáticos dos controlos efectuados?	
c) Os controlos que efectua são feitos na presença dos responsáveis pela guarda dos bens?	
d) Os controlos são objecto de relatórios de verificação?	
Se respondeu “Não” às questões descreva de forma sucinta que tipo de controlo está implementado na(s) Unidade(s) de Produção de Bens sob a sua gestão	
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	
5. O Controlo nas Unidades de Produção de Serviços (Responda Sim ou Não)	
5.1. Consumíveis (peças, combustíveis, óleos e lubrificantes, higiene e limpeza e material administrativo)	
Questões:	S/N
a) Faz o controlo das entradas na(s) Unidade(s) e o controlo das saídas nos inputs à produção?	
b) Dispõe de registos sistemáticos dos controlos efectuados?	
c) Os controlos que efectua são feitos na presença dos responsáveis pela guarda dos consumíveis?	
d) Os controlos são objecto de relatórios de verificação?	
e) Os controlos são idênticos em todas as Unidades a seu cargo?	
Se respondeu “Não” às questões descreva de forma sucinta que tipo de controlo está implementado na(s) Unidade(s) de Produção de Serviços sob a sua gestão	
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	
5.2. Stocks de Consumíveis	
Questões:	S/N
a) Faz o controlo das existências de Consumíveis no final de cada ano orçamental?	
b) Dispõe de registos sistemáticos dos controlos efectuados?	
c) Os controlos que efectua são feitos na presença dos responsáveis pela guarda dos consumíveis?	
d) Os controlos são objecto de relatório de verificação?	
Se respondeu “Não” às questões descreva de forma sucinta que tipo de controlo está implementado na Unidade(s) de Produção de Serviços sob a sua gestão	
<hr/> <hr/> <hr/>	

<hr/> <hr/>	
5.3. Serviços Prestados	
Questões:	S/N
a) Faz o controlo da cobrança dos serviços prestados e verifica a sua conformidade com a lei e as normas internas da Direcção Regional?	
b) Dispõe de registos sistemáticos dos controlos efectuados?	
c) Os controlos que efectua são feitos na presença dos responsáveis pela facturação e pela guarda dos valores cobrados?	
d) Os controlos são objecto de relatório de verificação?	
Se respondeu “Não” às questões descreva de forma sucinta que tipos de controlos estão implementados na(s) Unidade(s) de Produção de Serviços sob a sua gestão	
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	
6. Outras contribuições que entenda dever prestar	
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>No caso de entender prestar esclarecimentos complementares aos já prestados nos campos anteriores poderá fazê-lo aqui</p> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> </div>	

3.2. INQUÉRITO - RESULTADOS

RESULTADOS DO INQUÉRITO AO CONTROLO DE CONSUMÍVEIS, MATÉRIAS E PRODUTOS ACABADOS

			Nºs. Absolutos				Nºs. Relativos			
			Sim	Não	n.a.(*)	Totais	Sim	Não	n.a.(*)	Totais
UNIDADES DE PRODUÇÃO DE BENS	4.1. Matérias	Controlo Entradas	5	0	0	5	100	0	0	100
		Registos Sistemáticos	3	2	0	5	60	40	0	100
		Controlos C/ guarda	4	1	0	5	80	20	0	100
		Relatórios Verificação	1	4	0	5	20	80	0	100
	4.2. Consumíveis	Controlo Entradas	4	1	0	5	80	20	0	100
		Registos Sistemáticos	3	2	0	5	60	40	0	100
		Controlos C/ guarda	2	3	0	5	40	60	0	100
		Relatórios Verificação	1	4	0	5	20	80	0	100
	4.3. Stocks Matérias e Consumíveis	Controlo Existências	2	3	0	5	40	60	0	100
		Registos Sistemáticos	3	2	0	5	60	40	0	100
		Controlos C/ guarda	2	3	0	5	40	60	0	100
		Relatórios Verificação	0	5	0	5	0	100	0	100
	4.4. Produtos Acabados	Destinos	4	1	0	5	80	20	0	100
		Registos Sistemáticos	4	1	0	5	80	20	0	100
		Controlos C/ guarda	3	2	0	5	60	40	0	100
		Facturação	4	1	0	5	80	20	0	100
		Relatórios Verificação	4	1	0	5	80	20	0	100
	4.5. Stocks Produtos Acabados	Controlo Existências	2	2	1	5	40	40	20	100
		Registos Sistemáticos	3	1	1	5	60	20	20	100
		Controlos C/ guarda	2	2	1	5	40	40	20	100
		Relatórios Verificação	1	3	1	5	20	60	20	100
UNIDADES DE PRODUÇÃO DE SERVIÇOS	5.1. Consumíveis	Controlo Entradas	43	18	1	62	69	29	2	100
		Registos Sistemáticos	32	29	1	62	52	47	2	100
		Controlos C/ guarda	28	33	1	62	45	53	2	100
		Relatórios Verificação	13	48	1	62	21	77	2	100
	5.2. Stocks de Consumíveis	Controlo Existências	21	40	1	62	34	65	2	100
		Registos Sistemáticos	24	37	1	62	39	60	2	100
		Controlos C/ guarda	29	32	1	62	47	52	2	100
		Relatórios Verificação	11	50	1	62	18	81	2	100
	5.3. Serviços Prestados	Controlo Cobrança	42	11	9	62	68	18	15	100
		Registos Sistemáticos	31	22	9	62	50	35	15	100
		Controlos C/ guarda	22	31	9	62	35	50	15	100
		Relatórios Verificação	10	43	9	62	16	69	15	100

(*) = não aplicável

3.3. INQUÉRITO - COMENTÁRIOS

De leitura do quadro dos resultados do inquérito podemos efectuar os seguintes comentários de apreciação:

1º. Nas **Unidades de Produção de Bens**, (cinco inquiridas), verificamos existir nível elevado no controlo de entradas quer de Matérias quer de Consumíveis, mas já quanto às saídas a situação, apesar de positiva apresenta níveis inferiores.

2º. Regista-se também que naquelas unidades os controlos e a existência de relatórios de verificação é praticamente inexistente quer nos consumíveis, quer nas matérias ou nos produtos acabados, mas acentue-se que alguns controlos efectuados têm a presença dos elementos responsáveis pela guarda dos produtos.

3º. No que respeita aos registos sistemáticos dos destinos dos bens entrados e produzidos o nível é elevado no conjunto das cinco unidades, mas convém sublinhar que há quem não o faça.

4º. Nas **Unidades de Produção de Serviços** o balanço é mais preocupante uma vez que há muitas unidades que não efectuem qualquer controlo, nem sequer o das entradas dos produtos.

5ª. No que respeita à **facturação** dos serviços e de produtos acabados a situação é mais favorável nos dois tipos de unidades de produção, pois regista-se maior empenho no acompanhamento destas actividades, porém registe-se que há unidades que não efectuem qualquer controlo

3.4. INQUÉRITO – CONCLUSÕES E PROPOSTA

Perante o que se acaba de observar conclui-se ser necessário fortalecer uma cultura de controlo no seio da DRAPN que permita progressivamente dar a todos os colaboradores um reforço de confiança nos seus processos de trabalho devidamente evidenciado em registos e acompanhados de relatórios de verificação, bem como municiar os respectivos gestores de indicadores de gestão.

Nesse sentido, entendeu o autor do presente relatório definir um “Programa de Gestão de Stocks” que coloca à disposição da Direcção Regional e que não tem a veleidade de o considerar um instrumento acabado pois está certo que na sua aplicação irá sofrer muitas melhorias e ajustamentos, dado que a realidade existente é muito diversa.

O Programa de Gestão de Stocks que a seguir se apresenta é uma ferramenta simples acessível a todos, mas só será um instrumento útil se for aceite como tal e não por imposição institucional. Carece, contudo, a sua utilização de preparação prévia dirigida a todos os intervenientes, prontificando-se, desde já, o seu autor a prestar todos os esclarecimentos.

4. Programa de Gestão de Stocks

O programa contempla dois subprogramas, um para as Unidades de Produção de Serviços e outro para as Unidades de Produção de Bens.

UNIDADES DE PRODUÇÃO DE SERVIÇOS

Pressupostos Organizacionais:

Tipo de Inventário: Permanente em termos físicos

Arquivo de Documentos de Entrada
Arquivo de Documentos de Saída
Arquivo de Inventários e de Relatórios de Verificação

Códigos: Produtos e Referências
Fichas de Existência (em excel)
- Consumíveis

Movimentos:

Compra
Consumo
Devolução
Requisição
Deterioração
Quebras
Cedências internas
Regularização
....

Nomes:

Responsável pela Guarda dos Consumíveis:	
Responsável pelos Registos e Guarda de Documentos	
Responsável pelo Controlo Interno	

ANO:

MAPA DE REGISTO DE ENTRADAS DE CONSUMÍVEIS

Folha nº.

Unidade Orgânica:

NºUO:

Unidade de Produção:

NºUP:

[illegible]

ANO:

MAPA DE REGISTO DE SAÍDAS DE CONSUMÍVEIS

Folha nº.

Unidade Orgânica:

Unidade de Produção:

NºUO:

NºUP: _____

[illegible]

MAPA DE INVENTÁRIO DE CONSUMÍVEIS

Realizado em 00.00.0000

Nº. Inventário

Folha nº. |

Unidade Orgânica:

NºUO:

Unidade de Produção:

NºUP:

Efectuado por:

[illegible]

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÃO INTERNA

RV I. nº. Unidade Orgânica: NºUO: Unidade de Produção: NºUP: **Conformidade:**

Conforme Não Conforme

A. - da Organizaçãoa.1. Todos os Responsáveis estão designados? ☐☐a.2. Há declarações de interesse? ☐☐a.3. Há segregação de funções? ☐☐**B. - dos Arquivos**b.1. Arquivo de documentos de entrada ☐☐b.2. Arquivo de documentos de saída ☐☐b.3. Arquivo de Inventários e Relatórios de Verificação ☐☐**C. - dos Documentos**c.1. Preenchimento dos Documentos ☐☐c.2. Classificação dos Documentos ☐☐**D. - dos Registos nas Fichas de Existência**d.1. Consumíveis e suas Referências estão de acordo com tabela do "Economato" ☐☐d.2. As datas e movimentos estão de acordo com os Documentos ☐☐d.3. A situação dos níveis de stocks estão de acordo com os Inventários ☐☐**E. Anomalias Verificadas a merecer tratamento especial:****E. Recomendações:****G. Propostas a dirigir ao Responsável Hierárquico de nível imediatamente superior:****H. Participação na Verificação**

A presente verificação, para além do signatário na qualidade de Responsável pelo Controlo Interno, contou com a presença e participação do Responsável pela Guarda dos Produtos e pelo Responsável pelos Registos e Guarda dos Documentos que tomaram conhecimento do conteúdo do presente relatório e que a seguir são notificados.

I. Notificação

Tomei conhecimento do presente relatório:

Responsável pela Guarda dos Consumíveis: Responsável p/ Registo e Guarda dos Documentos: **J. Local e data da verificação**Local Data **L. Responsável pelo Controlo:**

CÓDIGOS DOS CONSUMÍVEIS:

Ficha	Refª.	Produto
C-1	0	0
C-2	0	0
C-3	0	0
C-4	0	0
C-5	0	0
C-6	0	0
C-7	0	0
C-8	0	0
C-9	0	0
C-10	0	0
C-11	0	0
C-12	0	0
C-13	0	0
C-14	0	0
C-15	0	0
C-16	0	0
C-17	0	0
C-18	0	0
C-19	0	0
C-20	0	0
C-21	0	0
C-22	0	0
C-23	0	0
C-24	0	0
C-25	0	0
C-26	0	0
C-27	0	0
C-28	0	0
C-29	0	0
C-30	0	0
MC-Resumo		

FICHA DE EXISTÊNCIAS
CONSUMÍVEIS

Ficha Nº. **C-1**

Ano:-

Unidade Orgânica:

NºUO:

Unidade de Produção:

NºUP:

PRODUTO:-

Refª.:-

Uni.Física:-

Data	Movimento	Entrada		Saída		Consumo	Existência	Verificação
		Doc. Nº.	Quantidade	Doc Nº.	Quantidade	Quantidade	Quantidade	
	Existência Inicial						0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
	Existência Final						0	
Totais			0		0	0	0	

Resumo de Situação dos Consumíveis

em: 00-00-0000

Resumo Nº.

Unidade Orgânica: 0
Unidade de Produção: 0

NºUO: 0
NºUP: 0

Fichas	Produto	Rº.	Uni.F	S. Inicial	Entradas	Saídas	Consumo	S. Final
C-1	0	0	0	0	0	0	0	0
C-2	0	0	0	0	0	0	0	0
C-3	0	0	0	0	0	0	0	0
C-4	0	0	0	0	0	0	0	0
C-5	0	0	0	0	0	0	0	0
C-6	0	0	0	0	0	0	0	0
C-7	0	0	0	0	0	0	0	0
C-8	0	0	0	0	0	0	0	0
C-9	0	0	0	0	0	0	0	0
C-10	0	0	0	0	0	0	0	0
C-11	0	0	0	0	0	0	0	0
C-12	0	0	0	0	0	0	0	0
C-13	0	0	0	0	0	0	0	0
C-14	0	0	0	0	0	0	0	0
C-15	0	0	0	0	0	0	0	0
C-16	0	0	0	0	0	0	0	0
C-17	0	0	0	0	0	0	0	0
C-18	0	0	0	0	0	0	0	0
C-19	0	0	0	0	0	0	0	0
C-20	0	0	0	0	0	0	0	0
C-21	0	0	0	0	0	0	0	0
C-22	0	0	0	0	0	0	0	0
C-23	0	0	0	0	0	0	0	0
C-24	0	0	0	0	0	0	0	0
C-25	0	0	0	0	0	0	0	0
C-26	0	0	0	0	0	0	0	0
C-27	0	0	0	0	0	0	0	0
C-28	0	0	0	0	0	0	0	0
C-29	0	0	0	0	0	0	0	0
C-30	0	0	0	0	0	0	0	0

UNIDADES DE PRODUÇÃO DE BENS

Pressupostos Organizacionais:

Tipo de Inventário: Permanente em termos físicos

Arquivo de Documentos de Entrada
Arquivo de Documentos de Saída
Arquivo de Inventários e de Relatórios de Verificação

Lista de Referências dos Produtos

Fichas de Existência (em excel)

- Consumíveis
- Matérias Primas e Matérias Auxiliares
- Produtos Acabados

Movimentos:

Compra
Venda
Consumo
Auto-consumo
Devolução
Requisição
Deterioração
Quebras
Cedências internas
Regularização
....

Nomes:

Responsável pela Guarda dos Consumíveis:	
Responsável pela Guarda das Matérias	
Responsável pela Guarda dos Produtos Acabados	
Responsável pelos Registos e Guarda de Documentos	
Responsável pelo Controlo Interno	

ANO:

MAPA DE REGISTO DE ENTRADAS DE CONSUMÍVEIS

Folha nº.

Unidade Orgânica:	
Unidade de Produção:	

NºUO:	
NºUP:	

[illegible]

ANO:

MAPA DE REGISTO DE ENTRADAS DE MATÉRIAS PRIMAS E AUXILIARES

Folha nº.

Unidade Orgânica:

Unidade de Produção: _____

NºUO:

NºUP:

[illegible]

ANO:

MAPA DE REGISTO DE ENTRADAS DE PRODUTOS ACABADOS

Folha nº.

Unidade Orgânica: _____

Unidade de Produção:

NºUO:

NºUP:

[illegible]

ANO:

MAPA DE REGISTO DE SAÍDAS DE CONSUMÍVEIS

Folha nº.

Unidade Orgânica:

Unidade de Produção:

NºUO:

NºUP: _____

[illegible]

ANO:

MAPA DE REGISTO DE SAÍDAS DE MATÉRIAS PRIMAS E AUXILIARES

Folha nº.

Unidade Orgânica:

Unidade de Produção:

NºUO:

NºUP:

[illegible]

ANO:

MAPA DE REGISTO DE SAÍDAS DE PRODUTOS ACABADOS

Folha nº.

Unidade Orgânica:	
Unidade de Produção:	

NºUO:	
NºUP:	

[illegible]

MAPA DE INVENTÁRIO DE CONSUMÍVEIS

Realizado em 00.00.0000

Nº. Inventário

Folha nº.

Unidade Orgânica:

Unidade de Produção:

NºUO:

NºUP:

Efectuado por:

[illegible]

MAPA DE INVENTÁRIO DE MATÉRIAS

Realizado em 00.00.0000

Nº. Inventário

Folha nº.

Unidade Orgânica:

Unidade de Produção:

NºUO:

NºUP:

Efectuado por:

[illegible]

MAPA DE INVENTÁRIO DE PRODUTOS ACABADOS

Realizado em 00.00.0000

Nº. Inventário

Folha nº.

Unidade Orgânica:

Unidade de Produção:

N°UO:

NºUP:

Efectuado por:

[illegible]

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÃO INTERNA

RV I. nº. Unidade Orgânica: NºUO: Unidade de Produção: NºUP: **Conformidade:**

Conforme Não Conforme

A. - da Organizaçãoa.1. Todos os Responsáveis estão designados? ☐☐a.2. Há declarações de interesse? ☐☐a.3. Há segregação de funções? ☐☐**B. - dos Arquivos**b.1. Arquivo de documentos de entrada ☐☐b.2. Arquivo de documentos de saída ☐☐b.3. Arquivo de Inventários e Relatórios de Verificação ☐☐**C. - dos Documentos**c.1. Preenchimento dos Documentos ☐☐c.2. Classificação dos Documentos ☐☐**D. - dos Registos nas Fichas de Existência**d.1. Consumíveis e suas Referências estão de acordo com tabela do "Economato" ☐☐d.2. As datas e movimentos estão de acordo com os Documentos ☐☐d.3. A situação dos níveis de stocks estão de acordo com os Inventários ☐☐**E. Anomalias Verificadas a merecer tratamento especial:****E. Recomendações:****G. Propostas a dirigir ao Responsável Hierárquico de nível imediatamente superior:****H. Participação na Verificação**

A presente verificação, para além do signatário na qualidade de Responsável pelo Controlo Interno, contou com a presença e participação do Responsável pela Guarda dos Produtos e pelo Responsável pelos Registos e Guarda dos Documentos que tomaram conhecimento do conteúdo do presente relatório e que a seguir são notificados.

I. Notificação

Tomei conhecimento do presente relatório:

Responsável pela Guarda dos Consumíveis: Responsável p/ Registo e Guarda dos Documentos: **J. Local e data da verificação**Local Data **L. Responsável pelo Controlo:**

CÓDIGOS DOS CONSUMÍVEIS, DAS MATÉRIAS E DOS PRODUTOS ACABADOS

Consumíveis		
Ficha	Refª.	Produto
C-1	0	0
C-2	0	0
C-3	0	0
C-4	0	0
C-5	0	0
C-6	0	0
C-7	0	0
C-8	0	0
C-9	0	0
C-10	0	0
C-11	0	0
C-12	0	0
C-13	0	0
C-14	0	0
C-15	0	0
C-16	0	0
C-17	0	0
C-18	0	0
C-19	0	0
C-20	0	0
C-21	0	0
C-22	0	0
C-23	0	0
C-24	0	0
C-25	0	0
C-26	0	0
C-27	0	0
C-28	0	0
C-29	0	0
C-30	0	0
C-31	0	0
C-32	0	0
C-Resumo		

Matérias Primas e Auxiliares		
Ficha	Refª.	Produto
MPA-1	0	0
MPA-2	0	0
MPA-3	0	0
MPA-4	0	0
MPA-5	0	0
MPA-6	0	0
MPA-7	0	0
MPA-8	0	0
MPA-9	0	0
MPA-10	0	0
MPA-11	0	0
MPA-12	0	0
MPA-13	0	0
MPA-14	0	0
MPA-15	0	0
MPA-16	0	0
MPA-17	0	0
MPA-18	0	0
MPA-19	0	0
MPA-20	0	0
MPA-21	0	0
MPA-22	0	0
MPA-23	0	0
MPA-24	0	0
MPA-25	0	0
MPA-26	0	0
MPA-27	0	0
MPA-28	0	0
MPA-29	0	0
MPA-30	0	0
MPA-31	0	0
MPA-32	0	0
MPA-Resumo		

Produtos Acabados		
Ficha	Refª.	Produto
PA-1	0	0
PA-2	0	0
PA-3	0	0
PA-4	0	0
PA-5	0	0
PA-6	0	0
PA-7	0	0
PA-8	0	0
PA-9	0	0
PA-10	0	0
PA-11	0	0
PA-12	0	0
PA-13	0	0
PA-14	0	0
PA-15	0	0
PA-16	0	0
PA-17	0	0
PA-18	0	0
PA-19	0	0
PA-20	0	0
PA-21	0	0
PA-22	0	0
PA-23	0	0
PA-24	0	0
PA-25	0	0
PA-26	0	0
PA-27	0	0
PA-28	0	0
PA-29	0	0
PA-30	0	0
PA-31	0	0
PA-32	0	0
PA-Resumo		

FICHA DE EXISTÊNCIAS

CONSUMÍVEISFicha Nº. **C-1**

Ano:-

Unidade Orgânica:

NºUO:

Unidade de Produção:

NºUP:

PRODUTO:-

Refª:-

Uni.Física:-

Data	Movimento	Entrada		Saída		Consumo	Existência	Verificação
		Doc. Nº.	Quantidade	Doc Nº.	Quantidade	Quantidade	Quantidade	
	Existência Inicial						0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
	Existência Final						0	
Totais			0		0	0	0	

FICHA DE EXISTÊNCIAS

MPA-1

--

_____:

--	--

0:	
----	--

Page 10

		Entrada		Saída		Consumo	Existência	
Data	Movimento	Doc. Nº.	Quantidade	Doc Nº.	Quantidade	Quantidade	Quantidade	Verificação
	Existência Inicial						0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
Totais			0		0	0	0	

FICHA DE EXISTÊNCIAS

PRODUTOS ACABADOS

Ficha N°.	PA-1
-----------	------

Ano:

Unidade Orgânica:

NºUO:

Unidade de Produção:

NºUP:

PRODUTO:-

Ref^a.:-

Unid. Física:

		Entrada		Saída		Venda	Existência	
Data	Movimento	Doc. Nº.	Quantidade	Doc Nº.	Quantidade	Quantidade	Quantidade	Verificação
	Existência Inicial						0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
							0	
Totais			0		0	0	0	

Resumo de Situação de Consumíveis

em: 00-00-0000

Resumo Nº.

Unidade Orgânica: 0

NºUO: 0

Unidade de Produção: 0

NºUP: 0

Fichas	Produto	Rfº.	Uni.F	S. Inicial	Entradas	Saídas	Consumo	S. Final
C-1	0	0	0	0	0	0	0	0
C-2	0	0	0	0	0	0	0	0
C-3	0	0	0	0	0	0	0	0
C-4	0	0	0	0	0	0	0	0
C-5	0	0	0	0	0	0	0	0
C-6	0	0	0	0	0	0	0	0
C-7	0	0	0	0	0	0	0	0
C-8	0	0	0	0	0	0	0	0
C-9	0	0	0	0	0	0	0	0
C-10	0	0	0	0	0	0	0	0
C-11	0	0	0	0	0	0	0	0
C-12	0	0	0	0	0	0	0	0
C-13	0	0	0	0	0	0	0	0
C-14	0	0	0	0	0	0	0	0
C-15	0	0	0	0	0	0	0	0
C-16	0	0	0	0	0	0	0	0
C-17	0	0	0	0	0	0	0	0
C-18	0	0	0	0	0	0	0	0
C-19	0	0	0	0	0	0	0	0
C-20	0	0	0	0	0	0	0	0
C-21	0	0	0	0	0	0	0	0
C-22	0	0	0	0	0	0	0	0
C-23	0	0	0	0	0	0	0	0
C-24	0	0	0	0	0	0	0	0
C-25	0	0	0	0	0	0	0	0
C-26	0	0	0	0	0	0	0	0
C-27	0	0	0	0	0	0	0	0
C-28	0	0	0	0	0	0	0	0
C-29	0	0	0	0	0	0	0	0
C-30	0	0	0	0	0	0	0	0
C-31	0	0	0	0	0	0	0	0
C-32	0	0	0	0	0	0	0	0

Resumo de Situação das Matérias Primas e Auxiliares

em: 00-00-0000

Resumo Nº.

Unidade Orgânica: 0
 Unidade de Produção: 0

NºUO: 0
 NºUP: 0

Fichas	Produto	Rfº.	Uni.F	S. Inicial	Entradas	Saídas	Consumo	S. Final
MPA-1	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-2	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-3	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-4	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-5	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-6	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-7	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-8	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-9	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-10	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-11	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-12	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-13	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-14	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-15	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-16	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-17	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-18	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-19	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-20	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-21	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-22	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-23	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-24	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-25	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-26	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-27	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-28	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-29	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-30	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-31	0	0	0	0	0	0	0	0
MPA-32	0	0	0	0	0	0	0	0

Resumo de Situação de Produtos Acabados

em: 00-00-0000

Resumo Nº.

Unidade Orgânica: 0

NºUO: 0

Unidade de Produção: 0

NºUP: 0

Fichas	Produtos	Rfº.	U.F.	S.Inicial	Entradas	Saídas	Vendas	S.Final
PA-1	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-2	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-3	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-4	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-5	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-6	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-7	0	0	0	8	0	0	0	8
PA-8	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-9	0	0	0	5	0	0	0	5
PA-10	0	0	0	0	0	0	0	5
PA-11	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-12	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-13	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-14	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-15	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-16	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-17	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-18	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-19	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-20	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-21	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-22	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-23	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-24	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-25	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-26	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-27	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-28	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-29	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-30	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-31	0	0	0	0	0	0	0	0
PA-32	0	0	0	0	0	0	0	0