



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo

Secretaria Municipal de Administração

DECRETO Nº 9.812/2016

APROVA INSTRUÇÃO NORMATIVA SCL Nº. 003/2015 E, DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

O Prefeito Municipal de Alegre, Estado do Espírito Santo, no uso das atribuições legais que lhe são conferidas e;

DECRETA:

Artigo 1º – Fica aprovada **Instrução Normativa da Secretaria Municipal de Administração – SCL Nº. 003/2015** - dispondo sobre o PROCEDIMENTO DE CONTROLE DE ESTOQUE, QUANTO AO RECEBIMENTO, ARMAZENAGEM E DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAIS ADQUIRIDOS PELA PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEGRE, que segue em anexo como parte integrante do presente Decreto.

Artigo 2º – Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Alegre/ES, 11 de fevereiro de 2016.

PAULO LEMOS BARBOSA

Prefeito Municipal

MAURICIO MENEGUELLI JORGE

Secretário Municipal de Administração

ROBERTO CARNEIRO TRISTÃO DA COSTA SOARES

Coordenador Geral dos Sistemas de Controle Interno



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo

Secretaria Municipal de Administração

INSTRUÇÃO NORMATIVA SCL Nº 003/2016.

DISPÕE SOBRE O PROCEDIMENTO DE CONTROLE DE ESTOQUE, QUANTO AO RECEBIMENTO, ARMAZENAGEM E DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAIS ADQUIRIDOS PELA PREFEITURA MUNICIPAL DE ALEGRE E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

VERSÃO: 01

DATA DE APROVAÇÃO: 11/02/2016

ATO DE APROVAÇÃO: DECRETO N.9.812/20116

UNIDADE RESPONSÁVEL: Secretaria Municipal de Administração - SEMAD

CAPÍTULO I

DA FINALIDADE

Art. 1º - A presente Instrução Normativa tem por finalidade disciplinar e padronizar o procedimento de controle de estoque, quanto ao recebimento, armazenamento, e aplicação ou consumo de materiais ou bens da Prefeitura de Alegre.

CAPÍTULO II

DA ABRANGÊNCIA

Art. 2º - Abrange todas as Secretarias, Unidades Executoras, e Setores do Poder Executivo do Município de Alegre.

CAPÍTULO III

DOS CONCEITOS

Art. 3º - Para fins desta Instrução Normativa considera-se:

I. - Unidade Competente: O almoxarifado a Unidade que tem o compromisso e o dever legal de receber, zelar, armazenar, controlar e distribuir os materiais;



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo

Secretaria Municipal de Administração

II. - Material: Designação genérica de materiais de consumo, material permanente, equipamentos, componentes, gêneros alimentícios, sobressalente, acessórios, veículos em geral, matérias-primas e outros itens empregados ou passíveis de emprego nas atividades do Poder Executivo, independente de qualquer fator, bem como, aquele oriundo de demolição ou desmontagem, acondicionamentos, embalagens e resíduos economicamente aproveitáveis;

III. - Materiais de Consumo: Itens de consumo, a saber, aqueles que, em razão do seu uso constante e da definição da Lei 4.320/64, perdem normalmente sua identidade física mesmo quando incorporados ao bem e/ou têm sua utilização limitada há dois anos, tais como gêneros alimentícios, utensílios domésticos, vestuário, materiais pedagógicos, materiais de expediente.

IV.- Equipamentos e Materiais Permanentes: Itens de uso permanente, a saber, aqueles que, em razão de seu uso constante, e da definição da lei N.º 4.320/64, não perdem a sua identidade física mesmo quando incorporados ao bem e/ou têm uma durabilidade superior a dois anos, tais como: mobiliário, instrumentos de trabalho, equipamentos elétricos e eletrônicos.

CAPITULO IV DA

BASE LEGAL

Art. 4º - O fundamento jurídico desta Instrução Normativa encontra respaldo na Constituição Federal, Lei Orgânica do Município, Lei 4.320/64 e Lei Federal 8.666/93.

CAPÍTULO V

DAS RESPONSABILIDADES

Art. 5º - Compete ao Setor de Almoxarifado:

I - Promover divulgação e implementação de Instrução Normativa, mantendo-a atualizada;

II - Orientar as áreas solicitantes e supervisionar sua aplicação;

III - Promover discussões técnicas com as unidades solicitantes e com a unidade responsável pela coordenação do controle interno, para definir as rotinas de trabalho e os respectivos procedimentos de controle que devem ser objeto de alteração, atualização ou expansão.

IV - Manter a Instrução à disposição de todos os funcionários, velando pelo seu fiel cumprimento.

CAPÍTULO VI DOS PROCEDIMENTOS

Art. 6º - Compete ao Setor de Almoxarifado, dentre outras atribuições:



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo

Secretaria Municipal de Administração

- I - Controlar o estoque;
- II - Realizar o cadastro dos itens, no sistema de materiais para movimentação;
- III - Registrar os movimentos do estoque de entrada e saída;
- IV - Encaminhar nota fiscal ao Setor de Compras;
- V - Controlar os materiais em ponto de reposição;
- VI - Controlar o consumo médio dos materiais;
- a) - Prestar conta do movimento do estoque do mês de referência;
- b) - Prestar consulta em geral.

Art. 7º - A aquisição de materiais de consumo e bens se dará por intermédio de solicitação das secretarias ao Setor de Compras conforme rotinas estabelecidas na Instrução Normativa do Sistema de Compras, Licitações e Contratos – SCL 001.

CAPÍTULO VIII

DO RECEBIMENTO

Art. 8º - A competência para recebimento dos bens e materiais de consumo é do almoxarifado, salvo nos casos previstos abaixo:

- a) – Aquisição de combustíveis e peças de reposição para veículos;
- b) – Materiais de distribuição gratuita da Secretaria de Assistência Social; III – Produtos adquiridos através do Vale Feira;
- IV – Outras situações devidamente justificadas.

Art. 9º - Recebimento é o ato pelo qual o material encomendado é entregue no local previamente designado, não implicando em aceitação, transfere apenas a responsabilidade pela guarda e conservação do material, do fornecedor ao órgão receptor.

Art. 10 - Aceitação é a operação segundo a qual se declara, na documentação fiscal, que o material recebido satisfaz às especificações contratadas.

§ 1º - O material recebido depende, para sua aceitação de:

- a) - Conferência; e quando for o caso;
- b) - Exame qualitativo.

§ 2º - O material que apenas depender de conferência com os termos do pedido e do documento de entrega, será recebido e aceito pelo encarregado do almoxarifado ou por servidor designado para esse fim.



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo

Secretaria Municipal de Administração

§ 3º - Se o material depender de exame qualitativo, o encarregado do almoxarifado notificará o Setor Solicitante que o providencie.

Art. 11 - Quando o material não corresponder com exatidão do pedido e/ou apresentar faltas ou defeitos, o encarregado do recebimento providenciará com o fornecedor a regularização da entrega para efeito de aceitação.

CAPÍTULO IX

DA ARMAZENAGEM

Art. 12 - A armazenagem compreende a guarda, localização, segurança e preservação do material adquirido, a fim de suprir adequadamente as necessidades operacionais das Unidades, os principais cuidados na armazenagem, dentre outros são:

- a) - Os materiais devem ser resguardados contra o furto ou roubo, e protegido contra a ação dos perigos mecânicos e das ameaças climáticas, bem como insetos;
- b)- Os materiais estocados há mais tempo devem ser fornecidos em primeiro lugar, com a finalidade de evitar o envelhecimento do estoque.
- c) - Os materiais devem ser estocados de modo a possibilitar uma fácil inspeção e um rápido inventário;
- d) - Os materiais que possuem grande movimentação devem ser estocados em lugar de fácil acesso e próximo das áreas de expedição e o material que possui pequena movimentação deve ser estocado na parte mais afastadas das áreas de expedição;
- e)- Os materiais jamais devem ser estocados em contato direto com o piso, é preciso utilizar corretamente os acessórios de estocagem para protegê-los;
- f) - A arrumação dos materiais não deve prejudicar o acesso as partes de emergência, aos extintores de incêndio ou à circulação de pessoal especializado para combater a incêndio (Corpo de Bombeiros);
- g) - Os materiais da mesma classe devem ser concentrados em locais adjacentes, a fim de facilitar a movimentação e inventário;
- h) - Os materiais pesados e/ou volumosos devem ser estocados nas partes inferiores das estantes e porta-estrado, eliminando os riscos de acidentes ou avarias e facilitando a movimentação;
- i) - Os materiais devem ser conservados nas embalagens originais e somente abertos quando houver necessidade de fornecimento parcelado, ou por ocasião da utilização;
- j) - A organização dos materiais deve ser feita de modo a manter voltada para o lado de acesso ao local de armazenagem a face da embalagem (ou etiqueta) contendo a marcação do item, permitindo a fácil e rápida leitura de identificação e das demais informações registradas;



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo

Secretaria Municipal de Administração

k) - Quando o material tiver que ser empilhado, deve-se atentar para a segurança e altura das pilhas, de modo a não afetar sua qualidade pelo efeito da pressão decorrente, o arejamento.

CAPÍTULO X

DA REQUISIÇÃO E DISTRIBUIÇÃO

Art. 13 - As unidades integrantes das estruturas organizacionais dos órgãos e entidades serão supridas exclusivamente pelo almoxarifado.

Art. 14 - Distribuição é o processo pelo qual se faz chegar o material em perfeitas condições ao usuário, sendo fornecida através de Requisição feita pela secretaria.

Art. 15 - As quantidades de materiais a serem fornecidos deverão ser controladas, levando-se em conta o consumo médio mensal dessas unidades usuárias, nos 12 (doze) últimos meses.

Art. 16 - A requisição de material além de outros dados informativos julgados necessários, deverá conter:

- a) - Descrição padronizada do material;
- b) - Quantidade;
- c) - Unidade de medida;

III – Justificativa.

Art. 17 - O remetente comunicará, pela via mais rápida, a remessa de qualquer material, ao destinatário, que da mesma forma, dará ciência do recebimento.

Art. 18 - Para atendimento das requisições de material, cujo, estoque já se tenha exaurido, caberá a Unidade de Almoxarifado comunicar à secretaria competente para que providencie pedido de compra e encaminhe ao setor de compras para as devidas providências.

CAPÍTULO XI

DO SANEAMENTO DE MATERIAL

Art. 19 - O saneamento do material visa aperfeiçoar a física dos materiais em estoque ou em uso decorrente da simplificação de variedades, reutilização, recuperação e movimentação daqueles considerados ociosos e recuperáveis, bem como a alienação dos antieconômicos e irrecuperáveis.

Art. 20 - Os materiais devem ser objeto de constantes revisões e análises, estas atividades são responsáveis pela identificação dos itens ativos e inativos.

§ 1º - Consideram-se itens ativos aqueles requisitados regularmente em um dado pe-



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo

Secretaria Municipal de Administração

ríodo estipulado pelo órgão ou entidade.

§ 2º - Consideram-se itens inativos aqueles não movimentados em certo período estipulado pelo órgão ou entidade e comprovadamente desnecessários para utilização nestes.

Art. 21 - A Unidade de Almojarifado, com base nos resultados obtidos em face da revisão e análise efetuadas, promoverá o levantamento dos itens, realizando pesquisas nas unidades integrantes, com finalidade de constatar se há ou não a necessidade desses itens naqueles setores.

CAPÍTULO XII

DA MOVIMENTAÇÃO E CONTROLE

Art. 22 - A movimentação de material entre o almojarifado e outro depósito ou unidade requisitante deverá ser precedida sempre de registro no competente instrumento de controle, de uma listagem processada em computador, via sistema de almojarifado, a vista de guia de transferência, nota de requisição ou de outros documentos de descarga.

Art. 23 - A Secretaria Municipal de Administração, por meio da Coordenação de Almojarifado e Patrimônio, compete supervisionar e controlar a distribuição racional do material requisitado, promovendo cortes necessários nos pedidos de fornecimento de unidades usuárias, em função do consumo médio, apurada em série histórica anteriores, que tenha servido de suporte para a projeção de estoque vigente, com finalidade de evitar, sempre que possível, a demanda reprimida e a conseqüente ruptura de estoque.

Art. 24 - Para efeito de identificação e inventário os equipamentos e materiais permanentes receberão números seqüenciais de registro patrimonial.

§ 1º - O número de registro patrimonial deverá ser apostado ao material, mediante fixação de plaqueta ou etiqueta apropriada e/ou gravação também com um pincel de tinta fixa anotando num local de difícil acesso ao usuário para garantir o registro e a identificação.

§ 2º - Para o material bibliográfico, o número de registro patrimonial poderá ser apostado mediante carimbo.

§ 3º - Em caso de redistribuição de equipamento ou material permanente, o termo de responsabilidade deverá ser atualizado fazendo-se dele constar a nova localização, e seu estado de conservação e a assinatura do novo consignatário.

Art. 25 - Os equipamentos ou materiais permanentes somente poderão ser movimentados de uma unidade à outra, por meio da Coordenação de Almojarifado e Patrimônio ou unidade equivalente.

Art. 26 - Compete a Coordenação de Almojarifado e Patrimônio promover periodicamente



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo
Secretaria Municipal de Administração

mente o levantamento dos equipamentos e materiais permanentemente em uso junto aos seus consignatários, com a finalidade de constatar os aspectos quantitativos e qualitativos.

Art. 27 - O consignatário, independentemente de levantamento, deverá comunicar a Unidade de Patrimônio qualquer irregularidade de funcionamento ou danificação nos materiais sob sua responsabilidade.

CAPÍTULO XIII

DOS INVENTÁRIOS FÍSICOS

Art. 28 Inventário físico é o instrumento de controle para verificar, os saldos de estoques nos almoxarifados e depósitos, que irá permitir, entre outros;

a)- O ajuste dos dados escriturais de saldos e movimentações dos estoques com o saldo físico real nas instalações de armazenagem;

b) A análise do desempenho das atividades do encarregado do almoxarifado, através dos resultados obtidos no levantamento físico;

Art. 29 - Os tipos de Inventários Físicos são:

a) - Anual: destinados a comprovar a quantidade e o valor dos saldos em estoque de cada unidade gestora, existente em 31 de dezembro de cada exercício;

b)- De transferência de responsabilidade: realizado quando da mudança de dirigente de uma Unidade Gestora;

c) - De extinção ou transformação: realizado quando da extinção ou transformação da Unidade Gestora;

d) - Eventual: realizado a qualquer época, por iniciativa do dirigente da Unidade Gestora ou por iniciativa do órgão fiscalizador.

Art. 30 - Poderá também ser utilizado o Inventário por Amostragens para um acervo de grande porte, nesta modalidade alternativa consistirá no levantamento em bases mensais, de amostras de itens de material de um determinado grupo ou classe, e inferir os resultados para os demais itens do mesmo grupo ou classe.

CAPÍTULO XIV

DAS DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 31 – Nenhum material deverá ser liberado aos usuários, antes de cumpridas as formalidades de recebimento, aceitação e registro no competente instrumento de controle, ficha de estoque, listagens.



Prefeitura Municipal de Alegre

Estado do Espírito Santo

Secretaria Municipal de Administração

Art. 32 - A Unidade de Almoarifado deverá acompanhar a movimentação do material ocorrida na Unidade, registrando os elementos indispensáveis ao respectivo controle físico periódico com a finalidade de constatar as reais necessidades dos usuários e evitar eventuais desperdícios.

Art. 33 - As comissões de que trata essa Instrução Normativa, deverão ser constituídas de, no mínimo, três servidores do órgão ou entidade, e serão constituídos pelo Prefeito Municipal e Secretário Municipal de Administração, no caso de impedimento desse, pela Autoridade Administrativa a que ele estiver subordinado.

Art. 34 – Esta Instrução Normativa entrará em vigor na data de sua publicação.

Alegre, ES, 11 de fevereiro de 2016.

PAULO LEMOS BARBOSA
Prefeito do Município de Alegre

MAURICIO MENEGUELLI JORGE
Secretário Municipal de Administração

ROBERTO CARNEIRO TRISTÃO DA COSTA SOARES
Coordenador Geral do Sistema de Controle Interno