



Prefeitura Municipal de Bom Sucesso do Sul



ESTADO DO PARANÁ
e-mail: pmbssul@bssul.pr.gov.br

MATRIZ DE ACHADOS - AUDITORIA 04/2025

PATRIMÔNIO PÚBLICO Ênfase em Alienações (leilões), Registro de bens e Termos de Concessão de Barracões

Objeto da auditoria: Avaliar a gestão do patrimônio público municipal do Município de Bom Sucesso do Sul, verificando se os bens móveis, imóveis e intangíveis estão corretamente registrados, protegidos, utilizados e controlados, conforme as normas legais e administrativas.

ACHADO	EVIDÊNCIAS	CAUSAS	EFEITOS/RISCOS	RECOMENDAÇÕES
ACHADO 1 Fragilidades na gestão e controle do inventário de bens permanentes da unidade/setor analisado	<ul style="list-style-type: none">Ausência de comprovação de atualização periódica dos bens;Registros incompletos, sem identificação padronizada, número de patrimônio ou localização atualizada.	<ul style="list-style-type: none">Inexistência de rotina institucionalizada para conferência e atualização do inventário;Capacitação insuficiente da pessoa responsável pela gestão patrimonial;Falta de orientação formal e procedimentos internos documentados;Processos de controle interno pouco estruturados.	<ul style="list-style-type: none">Possibilidade de extravio, perda ou danificação de bens sem identificação imediata;Informações imprecisas sobre o patrimônio público, prejudicando prestações de contas e tomada de decisões;Comprometimento da transparéncia e da rastreabilidade dos bens sob guarda da unidade;Risco de responsabilização administrativa por descumprimento de normas de controle patrimonial.	<ul style="list-style-type: none">Implantar plano de ação específico para correção das irregularidades detectadas;Atualizar integralmente o inventário, com identificação, conferência física e registro adequado de cada bem;Criar e documentar rotina periódica de conferência patrimonial (semestral ou anual);Promover treinamento contínuo para o servidor responsável pelo controle de bens, reforçando normas e fluxos administrativos;Estabelecer mecanismos de monitoramento pelo controle interno para assegurar a manutenção das melhorias.



Prefeitura Municipal de Bom Sucesso do Sul



ESTADO DO PARANÁ
e-mail: pmbssul@bssul.pr.gov.br

Durante análise dos procedimentos administrativos relativos à gestão de bens permanentes da unidade/setor, foram identificadas inconsistências que evidenciam fragilidades no controle patrimonial. Constatou-se ausência de atualização periódica do inventário, divergências entre registros físicos e documentais e inexistência de procedimentos sistematizados de conferência.

A adequada gestão dos bens públicos é obrigação imposta à Administração Pública, em consonância com os princípios da eficiência, economicidade e transparência previstos no art. 37 da Constituição Federal. Normas internas de controle e orientações de órgãos de fiscalização também determinam a necessidade de inventários atualizados e controles fidedignos. A ausência de rotinas formais e a capacitação insuficiente do responsável pelo setor contribuíram para a ocorrência das inconsistências verificadas. Tal situação configura risco ao patrimônio público, uma vez que fragiliza o controle, dificulta a rastreabilidade dos bens e pode comprometer futuras prestações de contas.

A adoção de um plano de ação destinado à correção das fragilidades identificadas na gestão patrimonial, notadamente no que se refere à atualização e regularidade do inventário de bens permanentes. Tais medidas devem incluir a revisão completa dos registros, a padronização dos procedimentos de conferência e o estabelecimento de rotinas periódicas de monitoramento. Ademais, recomenda-se a capacitação contínua da pessoa responsável pelo setor, garantindo domínio das normas internas e maior alinhamento às boas práticas administrativas. Essas ações são essenciais para assegurar uma gestão eficiente, íntegra e transparente dos bens públicos, preservando o patrimônio e mitigando riscos administrativos

Bom Sucesso do Sul – PR, 19 de Setembro de 2025.


MARCELO DAMBROS CRA/PR 26615
COORDENADOR DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO
Prefeitura e Câmara Municipal de Bom Sucesso do Sul – Paraná