



UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO
Comitê Setorial de Inventário de Bens Móveis e de Estoques

RELATÓRIO GERAL

INVENTÁRIO DE BENS MÓVEIS E
DE ESTOQUES - 2023

Reitor

Carlos Gilberto Carlotti Junior

Vice-Reitora

Maria Arminda do Nascimento Arruda

Coordenador da Administração Geral

João Maurício Gama Boaventura

Coordenadora da Administração Geral - Adjunta

Heliani Berlato dos Santos

Diretor do Departamento de Finanças

Mara Jane Contrera Malacrida

Diretor do Departamento de Administração

Amaury José Rezende

Comitê Setorial de Inventário de Bens Móveis e de Estoques

Maria Cleni Braga

Adriana Mello da Silveira Braga Cherobin

Katia Keiko Ikeda

Rafael Candido Balieiro Possebon

Lista de Tabelas

Tabela 1 - Cronograma das atividades - Inventário 2023.....	7
Tabela 2 - Resultado geral do Inventário de 2023	9
Tabela 3 - Resultado geral do inventário físico de bens móveis/animais e de estoques	14
Tabela 4 - Quantitativo de bens móveis inventariados.....	19
Tabela 5 - Quantitativo de animais inventariados	19
Tabela 6 - Quantitativo de estoques inventariados	21
Tabela 7 - Inventário de bens móveis de 2022 e 2023	25
Tabela 8 - Inventário de animais de 2022 e 2023	25
Tabela 9 - Inventário de almoxarifado de 2022 e 2023	25

Lista de Gráficos

Gráfico 1 - Percentual de eficiência nas incorporações de bens móveis.....	22
Gráfico 2 - Percentual sobre a estrutura de guarda de bens móveis excedentes	22
Gráfico 3 - Percentual de eficiência na incorporação de animais.....	23
Gráfico 4 - Percentual do controle das movimentações de materias.....	24
Gráfico 5 - Percentual da estrutura física do almoxarifado.....	24
Gráfico 6 - Bens móveis inventariados em 2022 e 2023	26
Gráfico 7 - Animais inventariados em 2022 e 2023.....	26
Gráfico 8 - Estoques inventariados em 2022 e 2023	27

Sumário

INTRODUÇÃO	5
1. PLANEJAMENTO DO INVENTÁRIO	6
1.1. Atividades envolvidas no planejamento	6
1.2. Atividades desenvolvidas e coordenadas pelo Comitê Setorial	7
1.3. Regularização de dados no Sistema Mercúrio – Pré Inventário.....	8
1.4. Relatórios Conclusivos	8
2. RESULTADOS ENCONTRADOS	9
2.1. Resultado Geral do Inventário de 2023	9
2.2. Resultado Geral do Inventário de 2023 por unidade/órgão	10
2.3. Resultado “Localizado” e “Não Localizado” do Inventário de Bens Móveis/Animais e de Estoques por unidade/órgão.....	16
2.3.1. Bens móveis	16
2.3.2. Animais	19
2.3.3. Almoxarifado	20
2.4. Resultado dos Relatórios Conclusivos.....	22
2.4.1. Bens móveis	22
2.4.3 Estoques	23
3. OCORRÊNCIAS, IRREGULARIDADES E INCONFORMIDADES ENCONTRADAS PELAS COMISSÕES SUBSETORIAIS	28
3.1. Bens Móveis.....	28
3.2. Animais	28
3.3. Estoques	28
4. RECOMENDAÇÕES	30
4.1. Bens Móveis.....	30
4.2. Animais	31
4.3. Estoques	31
5. ESCLARECIMENTO	32
6. CONCLUSÃO.....	33

INTRODUÇÃO

Em atendimento ao Decreto 63.616, de 31 de julho de 2018 e, em vista da publicação da Portaria GR 7761/2022, de 06 de julho de 2022, combinado com a Portaria CODAGE 685, de 15 de julho de 2022, o Comitê Setorial de Inventário de Bens Móveis e de Estoques apresenta o Relatório Geral que, dentre outras informações, compila todos os Relatórios Conclusivos encaminhados pelas Comissões Subsetoriais de Inventário de Bens Móveis e de Estoques das unidades/órgãos e consolida neste relatório as demais ações relacionadas à realização do Inventário.

Na Universidade de São Paulo, o inventário é efetuado de forma individual por todos os servidores docentes e técnicos-administrativos com bens sob sua guarda e responsabilidade, abrangendo as atividades descritas no Manual de Inventário de Bens Móveis e de Estoques contido na referida Portaria.

1. PLANEJAMENTO DO INVENTÁRIO

1.1. Atividades envolvidas no planejamento

- Elaboração de minuta de Portaria, que dispõe sobre as providências para regularização dos bens móveis não localizados no inventário físico, resultando na Portaria CODAGE 574/2023;
- Elaboração de minuta de Portaria, que dispõe sobre os procedimentos a serem adotados pelos servidores docentes e técnico-administrativos no gerenciamento dos bens sob sua responsabilidade, resultando na Portaria CODAGE 577/2023;
- Elaboração de Ofício/CIRC/CODAGE/16/2023, que dispõe sobre as providências a serem tomadas com bens na situação “pendente” quanto ao inventário de 2023;
- Elaboração das instruções conforme abaixo:
- Instrução nº 001/2023 – Recomendações das atividades a serem realizadas previamente ao inventário de 2023;
- Instrução nº 002/2023 – Orientações gerais a todos os usuários;
- Instrução nº 003/2023 – Esclarecimentos sobre Inventário de Bens Móveis/Animais;
- Instrução nº 004/2023 – Ações para o inventário de Bens Móveis/Animais e de Estoques – 2023;
- Instrução nº 005/2023 – Complementação da instrução 003/2023;
- Instrução nº 006/2023 – Orientações Gerais;
- Elaboração e divulgação do FAQ para dirimir as dúvidas frequentes;
- Elaboração e divulgação da Tabela de Depreciação da Universidade de São Paulo;
- Adequação e divulgação do modelo do formulário do Termo de Ajustamento de Conduta - TAC para atendimento à Portaria CODAGE 574/2023.

- Cronograma das ações desenvolvidas para a realização do inventário durante o ano de 2023, com o período de inventário determinado por meio da Instrução nº 001/2023.

Segue tabela 1 do cronograma das atividades – inventário 2023:

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES – INVENTÁRIO – 2023	
Descrição	Data
Início do Levantamento físico de bens Móveis/Animais	01/09/2023
Fim do levantamento físico bens Móveis/Animais	30/09/2023
Início do Levantamento físico de Estoques	18/09/2023
Fim do Levantamento físico de Estoques	30/09/2023
Validação do Inventário pela Comissão Subsetorial	20/10/2023
Envio dos relatórios conclusivos pela Comissão Subsetorial	20/10/2023
Validação do Inventário pelo DF	03/11/2023
Validação do Dirigente	14/11/2023*
Validação e envio do Relatório Geral pelo Comitê Setorial	01/12/2023
Validação e manifestação do GR	21/12/2023**

Tabela 1 - Cronograma das atividades - Inventário 2023

* data alterada (inicialmente era 10/11/2023), devido à falha na autorização no sistema.

** data alterada (inicialmente era 15/12/2023), devido ao encerramento do exercício.

1.2. Atividades desenvolvidas e coordenadas pelo Comitê Setorial

Durante o ano de 2023 foram coordenadas diversas ações com o objetivo de divulgar, promover e viabilizar o inventário para propiciar melhorias na gestão patrimonial da Universidade.

Elaboração do Treinamento de Inventário “Somos Todos Responsáveis” ministrado às Comissões Subsetoriais de todas as Unidades da USP pelos membros do Comitê Setorial e pelas Professoras Heliane Berlato e Mara Jane Contrera Malacrida, com o apoio da Escola USP, tendo como conteúdo:

- a) Ranking Inventário 2022;
- b) Conceitos contábeis;
- c) Histórico;
- d) Embasamento legal;

- e) Inventário Físico;
- f) Objetivos;
- g) Integrantes;
- h) Atribuições/Ações;
- i) Etapas para a Comissão Subsetorial;
- j) Inventário na Prática;
- k) Sistema Inventário.

1.3. Regularização de dados no Sistema Mercúrio – Pré Inventário

Para a conscientização da importância da gestão patrimonial na instituição foi editada a Instrução nº 001/2023, que propiciou a atualização dos locais e centros gerenciais, resultando na conformidade dos dados do Sistema Mercúrio com a realidade da situação patrimonial, tendo como público alvo os Assistentes Técnicos e as Comissões Subsetoriais. A mencionada Instrução foi divulgada através de e-mail e publicada no site do Departamento de Administração, aba Comitê de Inventário.

1.4. Relatórios Conclusivos

Foi enviada a todas as Comissões Subsetórias a Instrução nº 004/2023 com a finalidade de divulgar as “Ações práticas para preenchimento do Relatório Conclusivo” do Inventário.

2. RESULTADOS ENCONTRADOS

Atualmente a Universidade de São Paulo tem cerca de 689.038 bens móveis, 2.384 animais incorporados ao patrimônio e 23.729 tipos de materiais em estoque.

O inventário foi realizado no período de 01/09/2023 a 30/09/2023. Os lançamentos dos dados no sistema por parte do usuário se concentraram nos últimos dias, levando em consideração os bens inventariados localizados, localizados parcialmente (no caso de estoques) e não localizados.

2.1. Resultado Geral do Inventário de 2023

No dia 01/10/2023 foi extraído do Sistema Administrativo o resultado total de bens inventariados ativos (não foram considerados os bens inservíveis), com a seguinte composição patrimonial da USP, conforme Tabela 2:

Inventário	Bens	Inventariados	%	Não Inventariados	%
Bens Móveis	689.038	534733	77,60	154.305	22,40
Animais	2.384	2.257	94,67	127	5,32
Almoxarifado	23.729	23.219	97,85	510	2,14

Tabela 2 - Resultado geral do Inventário de 2023

2.2. Resultado Geral do Inventário de 2023 por unidade/órgão

Seguem os dados quantitativos do inventário abrangendo bens móveis, animais e estoques, sob a gestão de cada unidade/órgão.

Resultado Geral do inventário físico de bens móveis/animais e de estoques USP									
Unidade	Total de bens móveis	Total bens móveis inventariados	% de bens móveis inventariados	Total de animais	Total animais inventariados	% de animais inventariado	Total de almoxarifado	Total de bens de almoxarifado inventariados	% de bens almoxarifado inventariado
RUSP	12.210	11.667	95,55	0	0	0	0	0	0
FD	6.978	6.444	92,34	0	0	0	359	359	100
EP	48.433	23.296	48,09	0	0	0	163	163	100
IEE	5.805	3.736	64,35	0	0	0	603	603	100
FM	18.292	1.842	10,06	0	0	0	46	46	100
FSP	10.879	6.456	59,34	0	0	0	210	210	100
EE	4.808	3.780	78,61	0	0	0	153	153	100
FFLCH	2.3714	22.450	94,66	0	0	0	486	486	100
FCF	9.291	7.002	75,36	0	0	0	125	125	100
FMVZ	14.935	13.991	93,67	540	494	91,48	420	420	100
ESALQ	39.857	39.319	98,65	1020	1020	100	487	487	100
FEA	6.767	6.168	91,14	0	0	0	465	465	100
PUSP-B	1.706	1.691	99,12	0	0	0	65	65	100
IAG	10.590	10.505	99,19	0	0	0	212	212	100
FAU	5.899	5.821	98,67	0	0	0	404	404	100

FMRP	26.930	1.8240	67,73	0	0	0	159	159	100
EESC	33.505	3.0578	91,26	0	0	0	539	539	100
PUSP-FC	5.613	5.604	99,83	651	651	100	2.205	2.205	100
IO	5.931	4.499	75,85	0	0	0	73	0	0
EERP	7.332	6.025	82,17	0	0	0	121	121	100
FO	13.184	10.991	83,36	0	0	0	354	354	100
FOB	14.391	11.443	79,51	0	0	0	232	232	100
ECA	10.787	2369	21,96	0	0	0	196	196	100
CEBIMar	1.565	1.565	100	0	0	0	34	34	100
IEB	2.564	2.212	86,27	0	0	0	121	118	97,52
MAC	2.103	2.098	99,76	0	0	0	281	281	100
MP	2.867	1.844	64,31	0	0	0	110	110	100
PRIP	13.825	1.3724	99,26	0	0	0	67	67	100
IEA	822	581	70,68	0	0	0	0	0	0
MZ	3878	857	22,09	0	0	0	5	5	100
EEFE	4.456	4.069	91,31	0	0	0	375	375	100
IB	13.940	9.927	71,21	1	1	100	373	373	100
ICB	19.064	16.923	88,76	3	0	0	165	165	100
IF	14.752	10.135	68,7	0	0	0	206	206	100
IGc	8.062	7.453	92,44	0	0	0	175	175	100
IME	8.878	6.043	68,06	0	0	0	266	266	100
IQ	11.856	10.207	86,09	0	0	0	422	422	100
IP	7.156	2.902	40,55	0	0	0	90	90	100
FE	9.412	7.171	76,18	0	0	0	455	455	100

PUSP-C	2.750	1.513	55,01	0	0	0	915	915	100
SVOC	159	159	100	0	0	0	71	71	100
PUSP-SC	7.894	7.888	99,92	0	0	0	1.504	1.504	100
PUSP-RP	13.843	1.3271	95,86	0	0	0	1.218	1.218	100
ICMC	10.818	9.076	83,89	0	0	0	264	264	100
SCS	1.294	1.294	100	0	0	0	0	0	0
FORP	1.0158	8.367	82,36	0	0	0	644	644	100
FFCLRP	23.278	22.975	98,69	0	0	0	482	482	100
FCFRP	10.560	8.863	83,92	0	0	0	250	250	100
HRAC	7.733	421	5,44	0	0	0	0	0	0
HU	12.246	11.582	94,57	0	0	0	2.110	2.110	100
CEPEUSP	2.205	2.205	100	0	0	0	526	526	100
CENA	7.462	6.122	82,04	80	78	97,5	221	221	100
PUSP-LQ	5.073	5.062	99,78	0	0	0	570	570	100
SVOI	25	12	48	0	0	0	0	0	0
ABCD	724	723	99,86	0	0	0	0	0	0
CETI-SP	2.612	2.570	98,39	0	0	0	0	0	0
MAE	2.887	430	14,89	0	0	0	242	0	0
CECAE	1	0	0	0	0	0	0	0	0
CETI-SC	973	968	99,48	0	0	0	0	0	0
FZEA	15.273	5.203	34,06	89	13	14,6	414	414	100
IQSC	7.878	7.580	96,21	0	0	0	369	369	100
IFSC	18.553	12.617	68	0	0	0	250	250	100
CETI-RP	1.179	1.179	100	0	0	0	0	0	0

CDCC	1.306	1.306	100	0	0	0	0	0	0
CETI-LQ	643	642	99,84	0	0	0	0	0	0
FEARP	5.079	3.685	72,55	0	0	0	151	151	100
SEF	1.097	1.097	100	0	0	0	0	0	0
IMT	1.740	573	32,93	0	0	0	192	0	0
STI	1.932	1.918	99,27	0	0	0	0	0	0
FDRP	3.526	3.358	95,23	0	0	0	136	136	100
EACH	14.095	12.865	91,27	0	0	0	132	132	100
IRI	1.765	1.765	100	0	0	0	219	219	100
EEL	8.870	7.605	85,73	0	0	0	388	388	100
SESA	1.617	1.614	99,81	0	0	0	496	496	100
EEFERP	2.895	2.828	97,68	0	0	0	125	125	100
EDUSP	1.188	1.113	93,68	0	0	0	89	89	100
AUCANI	639	617	96,55	0	0	0	0	0	0
PRCEU	6.899	5.393	78,17	0	0	0	0	0	0
PRG	606	489	80,69	0	0	0	0	0	0
PRPI	113	106	93,8	0	0	0	0	0	0
PRPG	136	92	67,64	0	0	0	0	0	0
AGEUSPI	555	368	66,3	0	0	0	0	0	0
PUSPQSD	35	33	94,28	0	0	0	0	0	0
IAU	2.902	2.902	100	0	0	0	321	321	100
SPPU	1.189	1.111	93,43	0	0	0	0	0	0
SGA	114	89	78,07	0	0	0	0	0	0
SAU	285	277	97,19	0	0	0	0	0	0

ETGUSP	5	5	100	0	0	0	0	0	0
PUSP-CL	71	71	100	0	0	0	0	0	0
PUSP-L	134	117	87,31	0	0	0	97	97	100
INOVA	987	986	99,89	0	0	0	0	0	0
RUSP-AC	0	0	0	0	0	0	111	111	100

Tabela 3 - Resultado geral do inventário físico de bens móveis/animais e de estoques

Os dados da tabela anterior revelam o esforço conjunto das Comissões Subsetoriais com as áreas de patrimônio e almoxarifado, os Responsáveis Locais dos centros gerenciais e os servidores docentes e técnico-administrativos que tenham bens móveis, estoques e/ou animais sob sua guarda.

Em relação aos bens móveis inventariados, a média foi de 81,86%. Nota-se que 59 unidades/órgãos inventariaram acima da média, destacando as que tiveram 100% dos bens móveis inventariados: CEBIMAR, SVOC, SCS, CEPEUSP, CETI-RP, CDCC, SEF, IRI, IAU e PUSP-CL; e 31 unidades/órgãos ficaram abaixo da média.

Em relação aos animais inventariados, a média foi de 71,94%. Nota-se que 05 unidades/órgãos inventariaram acima da média, destacando as que tiveram 100% dos animais inventariados: ESALQ, PUSP-FC e IB; e 02 unidades/órgãos ficaram abaixo da média. Salientamos que o ICB não cumpriu com a regulamentação que cabe no inventario.

Para os estoques a média foi de 95,34%. Nota-se que 62 unidades/órgãos inventariaram acima da média, sendo que 61 tiveram 100% dos estoques dos almoxarifados inventariados. Salientamos que o IO, MAE e IMT não inventariaram.

2.3. Resultado “Localizado” e “Não Localizado” do Inventário de Bens Móveis/Animais e de Estoques por unidade/órgão

No período pré-inventário foi solicitada a regularização dos bens com o objetivo de iniciar o período de inventário com a localização e responsabilidade pelos bens devidamente atualizados.

As tabelas a seguir demonstram os quantitativos de bens móveis, animais e estoques localizados, não localizados, localizados parcialmente (específico para estoque) e pendentes de inventariar, tratando-se de dados consolidados após o encerramento do inventário.

2.3.1. Bens móveis

SIGLA	Total Bens	Localizado	% Localizado	Não Localizado	% Não Localizado	Pendente	% Pendente
RUSP	12.210	11.167	91,45	500	4,09	543	4,44
FD	6.978	6.379	91,41	65	0,93	534	7,65
EP	48.433	21.291	43,95	2005	4,13	25.137	51,9
IEE	5.805	3.432	59,12	304	5,23	2.069	35,64
FM	18.292	1.548	8,46	294	1,6	16.450	89,93
FSP	10.879	5.178	47,59	1278	11,74	4.423	40,65
EE	4.808	3.500	72,79	280	5,82	1.028	21,38
FFLCH	23.714	22.416	94,52	34	0,14	1.264	5,33
FCF	9.291	6.883	74,08	119	1,28	2.289	24,63
FMVZ	14.935	13.770	92,19	221	1,47	944	6,32
ESALQ	39.857	38.614	96,88	705	1,76	538	1,34
FEA	6.767	5.841	86,31	327	4,83	599	8,85
PUSP-B	1.706	1.673	98,06	18	1,05	15	0,87
IAG	10.590	10.045	94,85	460	4,34	85	0,8
FAU	5.899	5.605	95,01	216	3,66	78	1,32
FMRP	26.930	16.780	62,3	1460	5,42	8690	32,26
EESC	33.505	30.551	91,18	27	0,08	2927	8,73
PUSP-FC	5.613	5.603	99,82	1	0,01	9	0,16

IO	5.931	4.041	68,13	458	7,72	1.432	24,14
EERP	7.332	5.906	80,55	119	1,62	1.307	17,82
FO	13.184	10.599	80,39	392	2,97	2.193	16,63
FOB	14.391	10.927	75,92	516	3,58	2.948	20,48
ECA	10.787	1.983	18,38	386	3,57	8.418	78,03
CEBIMar	1.565	1.565	100	0	0	0	0
IEB	2.564	2.108	82,21	104	4,05	352	13,72
MAC	2.103	2.090	99,38	8	0,38	5	0,23
MP	2.867	1.789	62,39	55	1,91	1.023	35,68
PRIP	13.825	4.705	34,03	9019	65,23	101	0,73
IEA	822	560	68,12	21	2,55	241	29,31
MZ	3.878	747	19,26	110	2,83	3.021	77,9
EEFE	4.456	4.042	90,7	27	0,6	387	8,68
IB	13.940	9.025	64,74	902	6,47	4.013	28,78
ICB	19.064	15616	81,91	1307	6,85	2.141	11,23
IF	14.752	8.680	58,83	1455	9,86	4.617	31,29
IGc	8.062	7.182	89,08	271	3,36	609	7,55
IME	8.878	5.159	58,1	884	9,95	2.835	31,93
IQ	11.856	9.279	78,26	928	7,82	1.649	13,9
IP	7.156	2.898	40,49	4	0,05	4.254	59,44
FE	9.412	7.088	75,3	83	0,88	2.241	23,81
PUSP-C	2.750	966	35,12	547	19,89	1.237	44,98
SVOC	159	159	100	0	0	0	0
PUSP-SC	7.894	7.879	99,8	9	0,11	6	0,07
PUSP-RP	13.843	13.199	95,34	72	0,52	572	4,13
ICMC	10.818	8.763	81	313	2,89	1.742	16,1
SCS	1.294	1.117	86,32	177	13,67	0	0
FORP	10.158	8.340	82,1	27	0,26	1.791	17,63
FFCLRP	23.278	22.668	97,37	307	1,31	303	1,3
FCFRP	10.560	8.780	83,14	83	0,78	1.697	16,07
HRAC	7.733	373	4,82	48	0,62	7.312	94,55
HU	12.246	10.000	81,65	1582	12,91	664	5,42
CEPEUSP	2.205	2.204	99,95	1	0,04	0	0
CENA	7.462	6.088	81,58	34	0,45	1340	17,95

PUSP-LQ	5.073	5.060	99,74	2	0,03	11	0,21
SVOI	25	8	32	4	16	13	52
ABCD	724	719	99,3	4	0,55	1	0,13
CETI-SP	2.612	2.440	93,41	130	4,97	42	1,6
MAE	2.887	393	13,61	37	1,28	2.457	85,1
CECAE	1	0	0	0	0	1	100
CETI-SC	973	968	99,48	0	0	5	0,51
FZEA	15.273	5.119	33,51	84	0,54	10.070	65,93
IQSC	7.878	7.343	93,2	237	3	298	3,78
IFSC	18.553	12.253	66,04	364	1,96	5.936	31,99
CETI-RP	1.179	1.179	100	0	0	0	0
CDCC	1.306	1.306	100	0	0	0	0
CETI-LQ	643	642	99,84	0	0	1	0,15
FEARP	5.079	3.685	72,55	0	0	1.394	27,44
SEF	1.097	1.094	99,72	3	0,27	0	0
IMT	1.740	531	30,51	42	2,41	1.167	67,06
STI	1.932	1.822	94,3	96	4,96	14	0,72
FDRP	3.526	3.356	95,17	2	0,05	168	4,76
EACH	14.095	12.521	88,83	344	2,44	1230	8,72
IRI	1.765	1.761	99,77	4	0,22	0	0
EEL	8.870	6.202	69,92	1403	15,81	1.265	14,26
SESA	1.617	1.614	99,81	0	0	3	0,18
EEFERP	2.895	2.826	97,61	2	0,06	67	2,31
EDUSP	1.188	1.087	91,49	26	2,18	75	6,31
AUCANI	639	601	94,05	16	2,5	22	3,44
PRCEU	6.899	5.249	76,08	144	2,08	1.506	21,82
PRG	606	477	78,71	12	1,98	117	19,3
PRPI	113	87	76,99	19	16,81	7	6,19
PRPG	136	91	66,91	1	0,73	44	32,35
AGEUSPI	555	160	28,82	208	37,47	187	33,69
PUSPQSD	35	31	88,57	2	5,71	2	5,71
IAU	2.902	2.902	100	0	0	0	0
SPPU	1.189	1.053	88,56	58	4,87	78	6,56
SGA	114	79	69,29	10	8,77	25	21,92

SAU	285	276	96,84	1	0,35	8	2,8
ETGUSP	5	0	0	5	100	0	0
PUSP-CL	71	70	98,59	1	1,4	0	0
PUSP-L	134	116	86,56	1	0,74	17	12,68
INOVA	987	986	99,89	0	0	1	0,1
RUSP-AC	0	0	0	0	0	0	0

Tabela 4 - Quantitativo de bens móveis inventariados

2.3.2. Animais

SIGLA	Total Animais	Localizado	% Localizado	Não localizado	% Não Localizado	Pendente	% Pendente
FMVZ	540	476	88,14	18	3,33	46	8,51
ESALQ	1.020	964	94,5	56	5,49	0	0
PUSP-FC	651	651	100	0	0	0	0
IB	1	1	100	0	0	0	0
ICB	3	0	0	0	0	3	100
CENA	80	78	97,5	0	0	2	2,5
FZEA	89	13	14,6	0	0	76	85,39

Tabela 5 - Quantitativo de animais inventariados

2.3.3. Almojarifado

Sigla	Total		Localizado		Não		Pendente	%
	Localizado	% Localizado	Parcialmente	% Localizado	Localizado	% Não		
CEBIMar	34	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
CENA	221	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
CEPEUSP	526	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EACH	132	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ECA	196	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EDUSP	89	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EE	151	98,69%	2	1,30%	0	0,00%	0	0,00%
EEFE	375	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EEFERP	125	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EEL	388	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EERP	121	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EESC	539	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EP	163	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ESALQ	487	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FAU	323	79,95%	10	2,47%	71	17,57%	0	0,00%
FCF	125	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FCFRP	250	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FD	359	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FDRP	136	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FE	449	98,68%	6	1,31%	0	0,00%	0	0,00%
FEA	380	81,72%	76	16,34%	9	1,93%	0	0,00%
FEARP	151	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FFCLRP	482	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FFLCH	486	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FM	44	95,65%	2	4,34%	0	0,00%	0	0,00%
FMRP	159	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FMVZ	420	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FO	354	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FOB	232	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FORP	644	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FSP	210	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
FZEA	414	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
HU	586	27,77%	900	42,65%	624	29,57%	0	0,00%
IAG	212	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IAU	321	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IB	373	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ICB	165	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

ICMC	264	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IEB	118	97,52%	0	0,00%	0	0,00%	3	2,47%
IEE	603	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IF	206	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IFSC	250	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IGc	175	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IME	254	95,48%	9	3,38%	3	1,12%	0	0,00%
IMT	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	192	100,00%
IO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	73	100,00%
IP	90	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IQ	422	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IQSC	369	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IRI	187	85,38%	29	13,24%	3	1,36%	0	0,00%
MAC	254	90,39%	26	9,25%	1	0,35%	0	0,00%
MAE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	242	100,00%
MP	110	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
MZ	5	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PRIP	67	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PUSP-B	65	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PUSP-C	915	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PUSP-FC	2.205	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PUSP-L	97	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PUSP-LQ	570	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PUSP-RP	1.218	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
PUSP-SC	1.504	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
RUSP-AC	111	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
SESA	496	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
SVOC	71	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Tabela 6 - Quantitativo de estoques inventariados

2.4. Resultado dos Relatórios Conclusivos

Em seguida serão apresentados os gráficos dos dados de gestão dos bens móveis/animais e dos estoques preenchidos nos Relatórios Conclusivos, os quais evidenciam o resultado do inventário físico.

2.4.1. Bens móveis

No gráfico 1 - Percentual de eficiência nas incorporações de bens móveis, nota-se que 90,7% das unidades/órgãos são eficientes no nível bom/ótimo no fluxo de incorporação.

Eficiência nas incorporações de bens
86 respostas

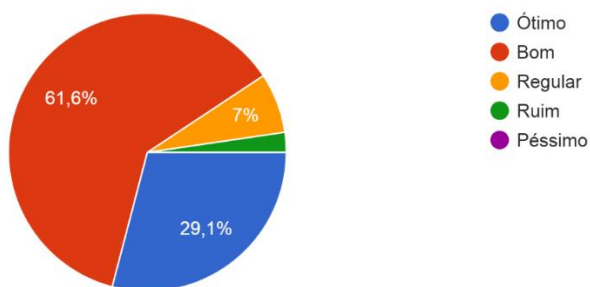


Gráfico 1 - Percentual de eficiência nas incorporações de bens móveis

No gráfico 2 - Percentual sobre a estrutura de guarda de bens móveis excedentes (disponíveis e inservíveis), nota-se que 81,3% das unidades/órgãos estão no nível regular/ruim/péssimo.

Estrutura para guarda de bens excedentes (disponíveis e inservíveis)
86 respostas

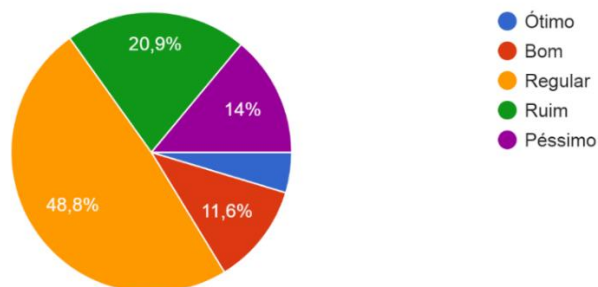


Gráfico 2 - Percentual sobre a estrutura de guarda de bens móveis excedentes

2.4.2 Animais

No gráfico 3 - Percentual de eficiência nas incorporações de animais, nota-se que 91,7% das unidades/órgãos são eficientes no nível bom/ótimo no fluxo de incorporação. Representado por respostas de 12 unidades/órgãos, porém apenas 7 unidades efetuaram o inventário com relatos da não existência de animais.

Eficiência nas incorporações de animais
12 respostas

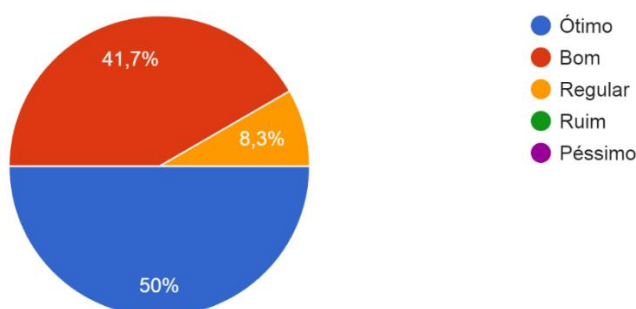


Gráfico 3 - Percentual de eficiência na incorporação de animais

2.4.3 Estoques

No gráfico 4 - Percentual do controle das movimentações de materiais, nota-se que 94,80% das unidades/órgãos são eficientes no nível bom/ótimo no fluxo de movimentações de entrada e saída de materiais.

Controle das movimentações de entrada e saída de materiais

58 respostas

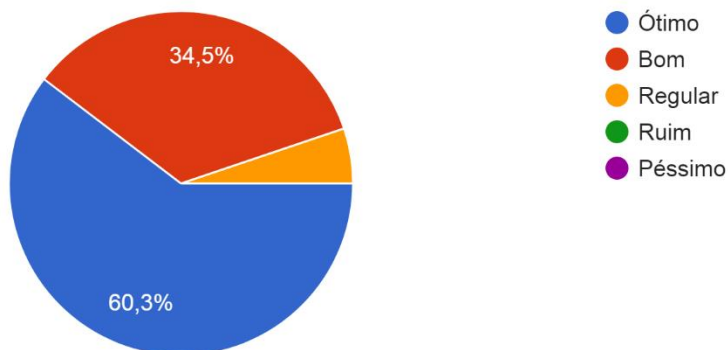


Gráfico 4 - Percentual do controle das movimentações de materias

No gráfico 5 - Percentual da estrutura física do almoxarifado, nota-se que 63,8% das unidades/órgãos estão no nível ótimo/bom.

Estrutura física do Almoxarifado

58 respostas

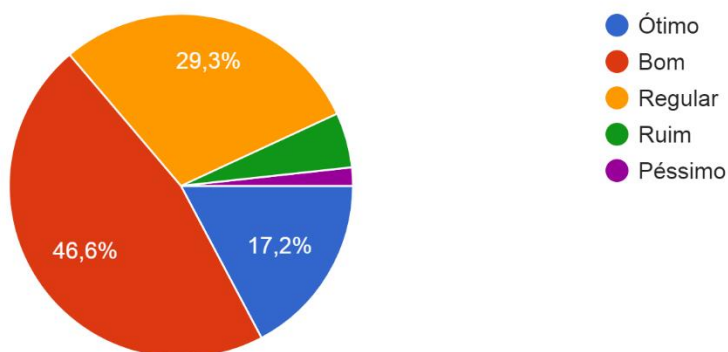


Gráfico 5 - Percentual da estrutura física do almoxarifado

2.5. Comparativo entre os inventários dos exercícios de 2022 e 2023

Apresenta-se a seguir as tabelas 7, 8 e 9 contendo os percentuais alcançados nos inventários realizados nos exercícios de 2022 e 2023. Os dados apresentados foram coletados dos Relatórios dos Inventários dos respectivos exercícios.

Inventário de Bens Móveis					
2022			2023		
Total de Bem	Inventariados		Total de Bem	Inventariados	
Quant.	Quant.	%	Quant.	Quant.	%
807.825	567.572	70,25	689.038	534.733	77,6

Tabela 7 - Inventário de bens móveis de 2022 e 2023

Justifica-se a redução no total de bens móveis em virtude da descaracterização, com base na Portaria CODAGE 791/2019.

Inventário de Animais					
2022			2023		
Total de Bem	Inventariados		Total de Bem	Inventariados	
Quant.	Quant.	%	Quant.	Quant.	%
2.276	2.157	94,77	2.384	2.257	94,67

Tabela 8 - Inventário de animais de 2022 e 2023

Inventário de Almojarifado					
2022			2023		
Total de Bem	Inventariados		Total de Bem	Inventariados	
Quant.	Quant.	%	Quant.	Quant.	%
26.315	25.108	95,41	23.729	23.219	97,85

Tabela 9 - Inventário de almojarifado de 2022 e 2023

Justifica-se a redução no total de bens dos estoques em virtude de orientações para baixa de bens vencidos e obsoletos identificados nos inventários.

O gráfico 6 demonstra o aumento de 7,35% no inventário de bens móveis:

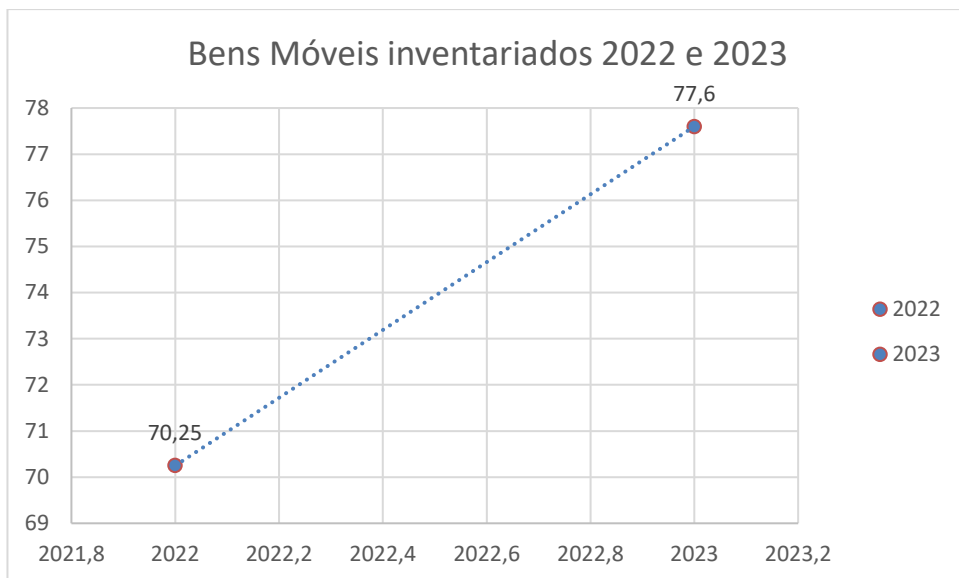


Gráfico 6 - Bens móveis inventariados em 2022 e 2023

O gráfico 7 demonstra uma diminuição de 0,1% no inventário de animais:



Gráfico 7 - Animais inventariados em 2022 e 2023

O gráfico 8 demonstra um aumento de 2,44% no inventário de estoques:

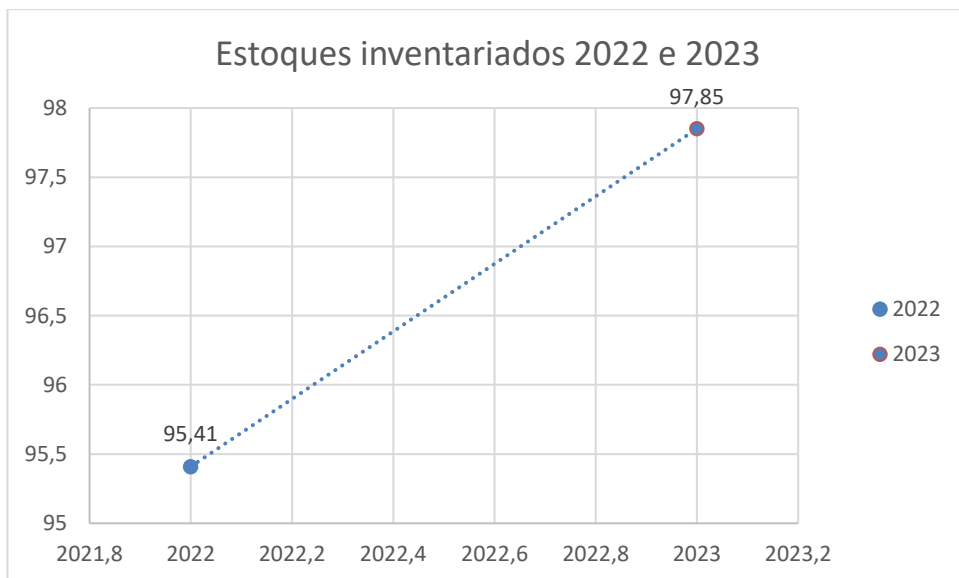


Gráfico 8 - Estoques inventariados em 2022 e 2023

3. OCORRÊNCIAS, IRREGULARIDADES E INCONFORMIDADES ENCONTRADAS PELAS COMISSÕES SUBSETORIAIS

Foram compilados os principais relatos das dificuldades encontradas pelas Comissões Subsetoriais de Inventário nos Relatórios Conclusivos encaminhados pelas unidades/órgãos da USP:

3.1. Bens Móveis

1. Necessidade de aumentar o número de servidores na área de patrimônio, uma vez que em várias unidades/órgãos há apenas um servidor para efetuar as duas funções (Patrimônio e Almoxarifado).
2. Falta de estrutura adequada, na maior parte das unidades/órgãos, para guarda de bens excedentes destinados ao descarte ou disponibilização.
3. Dificuldade de trabalhar com dois sistemas corporativos, MercurioWeb e Administrativo, sendo do mesmo assunto.
4. Falta de conscientização dos servidores com o cuidado e o controle com os bens patrimoniais.
5. Diferença nos valores encontrados das contas contábeis.

3.2. Animais

Diante do levantamento dos semoventes existentes na Universidade, aquelas unidades/órgãos que apresentam animais para estudos e pesquisas poderão ser classificados como bens de consumo, visando estabelecer a correta contabilização.

3.3. Estoques

1. Materiais obsoletos devido a novas tecnologias, materiais vencidos e materiais sem movimentação.

2. Almoxarifados com espaço físico inadequado ou insuficiente para o armazenamento de itens.
3. Morosidade na entrega de materiais para os setores por falta de servidores suficientes na gestão do almoxarifado.
4. Falta de planejamento dos itens a serem comprados para reposição do estoque.
5. Falta de organização na separação do material, visando sempre a saída dos produtos com data de validade mais próxima do vencimento em relação aos com data de validade mais longa.
6. Divergência no saldo do inventário com o balancete.
7. Itens não localizados no estoque devido a falta de atenção na separação e na conferência.

4. RECOMENDAÇÕES

4.1. Bens Móveis

1. Os centros gerenciais precisam ter obrigatoriamente um responsável local designado.
2. Maior engajamento dos dirigentes/assistentes das unidades/órgãos junto às comissões subsetoriais no andamento dos trabalhos de inventário.
3. Envio de email automático diário aos servidores que estiverem com bens pendentes de inventariar.
4. Inserir avisos (pop-ups e mensagem) nos sistemas institucionais, informando sobre o período de inventário e prazos de validações.
5. Inserir no sistema o nome do responsável local do centro gerencial na tela de inventariar para que os servidores tenham conhecimento a quem procurar.
6. Encerramento do inventário deve ocorrer sempre até às 17h. do último dia útil do mês.
7. Os veículos recolhidos para leilão devem ter alteração de local e responsabilidade para o servidor que detém a guarda do bem.
8. Criação de um app (aplicativo) com leitor de códigos de barras para identificação dos bens.
9. Cabe às comissões subsetoriais replicar, o treinamento realizado pelo Comitê Setorial, à todos os servidores de sua unidade/órgão.
10. Treinamento para os servidores de Patrimônio e Almoxarifado.
11. Melhorar a navegabilidade do sistema de inventário inserindo um filtro por local na tela inventariar para os usuários locais.
12. Criar um histórico das devoluções das justificativas na tela gerenciar.
13. Dificuldade no acesso do Portal de Serviços para assinatura digital;
14. Orientar as Comissões Subsetoriais para realizarem ações pró-ativas, com a finalidade de obter um resultado superior no próximo inventário.
15. Orientar os Dirigentes das unidades/órgãos a tomar providências para buscar soluções para resolver as ocorrências, irregularidades e inconformidades relatadas pelas Comissões Subsetoriais nos Relatório Conclusivos, inclusive as situações reportadas como regular/ruim/péssimo, para que no próximo inventário estejam regularizadas.

16. Tornar contínuo o plano de ação para regularização dos bens patrimoniados.

4.2. Animais

1. Espelhar todo fluxo das ações da tela de bens móveis para a tela de animais.
2. Periodicidade na atividade de baixa de animais para fins de regularização.

4.3. Estoques

1. Planejamento dos itens a serem comprados para reposição do estoque.
2. Organização na separação do material, visando sempre a saída dos produtos com data de validade mais próxima do vencimento em relação aos com data de validade mais longa.
3. Realização de treinamento para os operadores de Almoxarifado, tanto para a operação cotidiana do setor quanto para a realização do inventário.
4. Elaboração de um Manual de Instruções de Operação do Almoxarifado, nos mesmos moldes do existente para o Patrimônio.
5. Disciplinar procedimento para baixa de materiais não localizados no inventário.
6. Designar um servidor responsável para lidar com as funções específicas do almoxarifado.
7. Adoção de uma rotina de conferência periódica do estoque, não deixando apenas a base anual do inventário como única data para a contagem física e de organização do almoxarifado, verificando os itens próximos do prazo final de validade, o estado de conservação, itens para disponibilização/descarte e as quantidades necessárias dos itens para aquisição.
8. Realização do inventário de estoques em período diferente do inventário dos bens móveis/animais, pois há unidades/órgãos nas quais o mesmo setor é responsável pelas duas áreas.
9. Fechar o sistema para a elaboração/autorização de requisição de almoxarifado durante o período de inventário.

5. ESCLARECIMENTO

Estamos em processo de conciliação, visando apresentar as informações da maneira mais fidedigna possível, demandando a depreciação e a reavaliação por classes de contas do ativo imobilizado.

O tratamento contábil do Inventário 2023 será processado com base nas informações extraídas do Sistema Mercúrio em 31/12/2023, encerramento do exercício 2023, para a devida contabilização no SIAFEM.

6. CONCLUSÃO

A gestão patrimonial consiste em planejar, organizar, controlar, zelar, conservar e promover a melhor utilização dos materiais permanentes disponíveis na Instituição.

Com a criação da Certidão de Regularidade Patrimonial, o cuidado de cada servidor com os bens sob sua responsabilidade tornou-se uma medida extremamente essencial para que a sua prestação de contas ocorra sem maiores percalços e eventual ressarcimento aos cofres públicos.

Somos todos responsáveis: o comprometimento, a conscientização e o zelo com o patrimônio público tomou novos rumos. Estamos no caminho certo.