

# MANUAL DE PATRIMÔNIO MOBILIÁRIO E MATERIAL DE CONSUMO – ES – MAPAM – MÓDULO II

## MÓDULO II – INVENTÁRIO E CONCILIAÇÃO FÍSICO X CONTÁBIL

16/03/2018

### Orientação aos usuários do patrimônio mobiliário e material de consumo estadual

O manual técnico de mobiliário e material de consumo tem o objetivo de orientar os usuários de patrimônio mobiliário (bens móveis) do Estado na execução das principais rotinas quanto à baixa, movimentação/transferência, inventário, depreciação, conciliação físico x contábil e prestação de contas.



## 1. MÓDULOS DE GESTÃO PATRIMONIAL

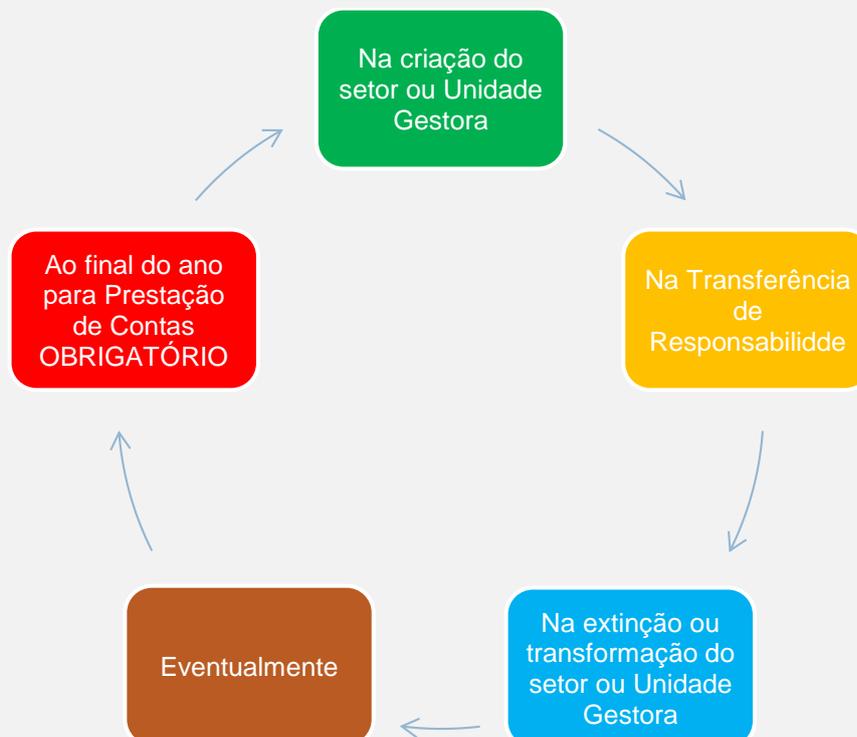
Os módulos do manual técnico têm o objetivo de orientar os servidores que atuam no setor de patrimônio mobiliário e material de consumo quanto à execução de suas rotinas e serão apresentados da seguinte forma:

- Módulo I – Movimentações/ Transferências
- Módulo II – Inventário e Conciliação Físico x Contábil
- Módulo III – Depreciação (em elaboração)
- Módulo IV – Prestação de Contas Anual (em elaboração)
- Módulo V – Leilão (em elaboração)
- Módulo VI – Almoxarifado (em elaboração)
- Módulo VII – Tombamento, Identificação e Controle (em elaboração)

## 2. MÓDULO II – INVENTÁRIO E CONCILIAÇÃO FÍSICO CONTÁBIL

### Inventário

É o procedimento de verificar e conferir os bens móveis em cada setor da Unidade gestora, nas seguintes hipóteses:



Como fazer o inventário:

- Gerar os relatórios de inventário, por setor, dentro do SIGA;
- Conferir os bens no setor;
- Fazer as movimentações internas necessárias para que todos os bens do setor apareçam no relatório do SIGA;
- Colocar em todos os setores os inventários afixados em local visível, para que todos possam ver os bens do setor, podendo ser conforme exemplo a seguir:

PATRIMÔNIO SALA DE REUNIÕES		
Descrição		Patrimônio
CONJUNTO EVAPORADOR/CONDENSAL	CAP. 12.000	65000000002452
TELA DE PROJECAO RETRATIL 1,80 X	PIPE	65000000004354
MICROCOMPUTADOR AMD VISION HD320GB 4L	D.THIN	65000000001439
PROJETOR MULTIMIDIA DATASHOW BENQ DLP W.	SA	65000000004359
CADEIRA FIXA ESTOFAMENTO VINIL PRETO C/BR		65000000001568
CADEIRA FIXA ESTOFAMENTO TECIDO PRETO C/BRAC		65000000001877
CADEIRA FIXA ESTOFAMENTO TECIDO PRETO C/BRACOS		65000000001881
CADEIRA GIRATORIA ESTOFAMENTO TECIDO PRETO C/BRAC		65000000001883
CADEIRA FIXA ESTOFAMENTO TECIDO PRETO C/BRACOS TIP		65000000002857
CADEIRA FIXA ESTOFAMENTO TECIDO PRETO C/BRACOS TIP		65000000003358
CADEIRA FIXA ESTOFAMENTO TECIDO PRETO C/BRACOS TIP		65000000003358
MESA P/REUNIAO EM MADEIRA MED. 300X120X075 BEGE TI		65000000003358

**NÃO RETIRAR BENS DESTA SALA SEM AUTORIZAÇÃO OU COMUNICAÇÃO À SUPAM**

- Pegar assinatura dos responsáveis pelo setor nos inventários realizados em cada setor.

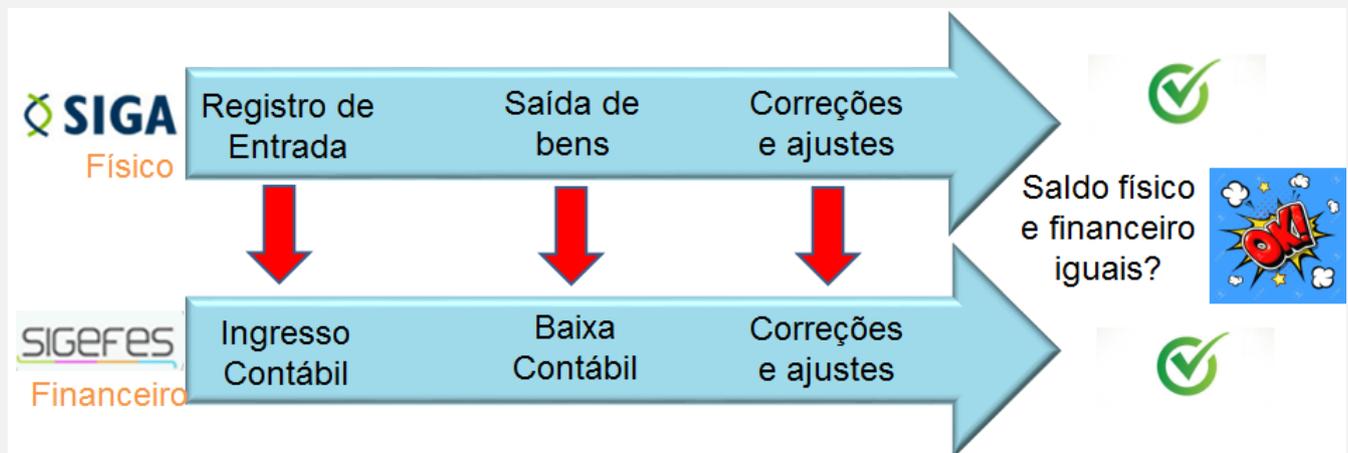
### Conciliação Físico x Contábil

Consiste em verificar se os valores registrados após cada movimentação/transferência realizada no patrimônio- SIGA também foi registrada na contabilidade.

Os passos a seguir podem ser realizados da seguinte forma:

- Gerar o inventário sintético no SIGA;
- Encaminhar o inventário ao setor financeiro, para efetuar a conferência dos valores das contas contábeis dentro do Sistema Financeiro-SIGEFES confrontando as informações do SIGEFES com os relatórios do SIGA.

A movimentação física é acompanhada em todas as fases por registro nas Demonstrações contábeis do Órgão.



No caso de encontrar divergências entre os saldos contábil e do SIGA, deverá ser apurado quais processos causaram a diferença e providenciar os devidos ajustes.