

#### data

20 de novembro de 2014

#### entidade auditada

Escola Superior Agrária de Viseu

#### âmbito da auditoria

Avaliar e verificar a conformidade de processos no âmbito do subprocedimento SPQ\*04.02 Gestão de bens inventariáveis

#### documento(s) de referência

Procedimentos do Sistema da Qualidade; referenciais A3ES, NP EN ISO 9001:2008; NP EN ISO 19011:2012 e demais legislação aplicável

#### resumo da auditoria

A auditoria iniciou-se com a reunião de abertura onde estiveram presentes a Vice-Presidente e a Responsável pelo Serviço a auditar.

Os Serviços informaram que cerca de 70% dos bens se encontravam inventariados.

Os bens que estão por inventariar são: Quinta; Laboratório 5, Laboratório Rural; Zootecnia (parte das queijarias, sala de ordenha e armazéns agrícolas) e parte exterior.

No âmbito da auditoria à gestão de bens inventariáveis foi verificada a sua conformidade aos seguintes espaços:

- 2 Salas (**sala de informática e sala 10**)
- 2 Laboratórios (**Laboratório Anatomia Patológica e Laboratório 8**)
- 2 Gabinetes (**Gabinete do Vice-Presidente (020) e Gabinete do Secretariado (017)**)

Verificamos que em todos os espaços auditados foi feito o registo dos bens, emitidas e colocadas as etiquetas e foram geradas as folhas de carga ( de dois tipos) que se encontravam afixadas nos respetivos espaços.

Nas folhas de carga- Tipo A-consta: **o nº de inventário novo, designação do bem, o respetivo código de localização e respetiva designação da localização.**

Nas folhas de carga- Tipo B-consta: **o nº de inventário novo, designação do bem, o respetivo código de localização data de aquisição**, bem como uma descrição de bens não identificados na aplicação.

Ambas as folhas de carga têm a assinatura do responsável pelos referidos bens. Na folha B também consta a assinatura do responsável pelo serviço de inventariação.

Dos espaços auditados verificamos que:

Descrição dos espaços	Tipo de folha de carga	Observações
Sala de informática	B	
Sala 10	A	Na folha de carga constam 24 mesas e 32 cadeiras e em termos físicos contabilizamos 29 mesas e 29 cadeiras.
Laboratório de anatomia patológica	A	Nos bens 50055 e 50083 deve constar efetivamente o nome do bem e não outra descrição.
Laboratório 8	A	
Gabinete Vice-Presidente	B	
Gabinete do Secretariado	B	

**Aspetos a evidenciar:** - As folhas de carga estão afixadas e maioritariamente estão atualizadas.

- Implementar uma metodologia que permite aferir a movimentação de bens
- Definir um procedimento comum para o registo dos bens não identificados na aplicação

A equipa auditora agradece o envolvimento da Direção da Escola no processo de auditoria e dos demais colaboradores que foram contactados.



**recomendações de melhoria**

nº. descrição

1	A equipa auditora sugere a análise, em reunião da Comissão para a Qualidade dos Serviços Financeiros, dos aspetos acima evidenciados
---	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**não conformidades**

nº. descrição

gravidade\*

--	--	--

\*(**M**) maior (**m**) menor

**equipa auditora**

Ana Medeiros

Maria Luísa Cunha

**peritos técnicos**

--

03/12/2014,

O Auditor Coordenador