

RELATÓRIO FINAL

RELATÓRIO DE APURAÇÃO DOS SALDOS DOS INVENTÁRIOS DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS



Documento assinado eletronicamente por **Giulia de Aguiar Simões, Servidora Pública**, em 17/02/2025, às 23:17, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Fernanda Romeiro Costa, Servidora Pública**, em 17/02/2025, às 23:22, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://defensoria.mg.def.br/portal-sei> informando o código verificador **0480749** e o código CRC **E665D8EF**.

INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por finalidade apresentar a apuração final das atividades realizadas pela Comissão Inventariante de 2024, em estrita conformidade com as disposições da **Resolução DPG nº 2962/2024**.

A mencionada resolução estabeleceu como data-base o dia **31 de outubro de 2024** para o início dos trabalhos de inventário físico e financeiro dos **materiais de consumo** armazenados no almoxarifado, bem como dos **materiais permanentes** alocados nas unidades administrativas da Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais (DPMG), abrangendo a capital e o interior. Para a nova apuração de saldos, foi definida a data-base **31 de dezembro de 2024**, referência para a elaboração deste Relatório Final.

METODOLOGIA

As atividades desenvolvidas por esta Comissão basearam-se em um processo de aprimoramento contínuo em relação às práticas adotadas no ano anterior, abrangendo as etapas de planejamento, de execução da contagem dos materiais em campo e da apuração criteriosa dos dados e informações. Para cada uma dessas fases, foi concebida uma metodologia específica, cujos detalhes e desdobramentos serão apresentados nas seções subsequentes.

1. Fase de Implementação de Melhorias

• Sistema de Gerenciamento do Inventário Patrimonial da Defensoria Pública de Minas Gerais

A Comissão Inventariante de 2024 contou com o apoio da Superintendência de Tecnologia da Informação (STI) da Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais (DPMG) para o desenvolvimento e a implementação de um sistema informatizado destinado ao registro do inventário patrimonial. Essa iniciativa substituiu o método anteriormente adotado, baseado em planilhas segmentadas por unidade, visando aprimorar a precisão, a transparência e a qualidade das informações registradas, além de padronizar a coleta de dados nos inventários realizados tanto na capital quanto no interior. Integrada ao Sistema de Gerenciamento Institucional (GERAIS), a nova ferramenta representou um avanço significativo ao viabilizar a identificação nominal dos responsáveis pela realização do inventário em cada unidade, fortalecendo a rastreabilidade e a responsabilidade no processo. Além disso, possibilitou a identificação automatizada de itens cadastrados em unidades distintas daquelas onde estão fisicamente localizados, em conformidade com o o Sistema Integrado de Administração de Materiais e Serviços do Estado de Minas Gerais (SIAD-MG). O sistema também permitiu o acompanhamento contínuo e integrado do progresso do inventário em toda a Defensoria Pública, proporcionando uma visão detalhada do andamento da contagem dos itens patrimoniais. Essa inovação demonstrou-se fundamental para a otimização das atividades da Comissão, assegurando maior eficiência na apuração e na análise dos dados coletados.

2. Fase de Planejamento

Na fase de planejamento do inventário, foram estabelecidas as atividades a serem conduzidas, com a definição de marcos de entrega e prazos alinhados à Resolução nº 2962/2024.

No mês de outubro, foi elaborado o planejamento prévio que estabeleceu as etapas de atuação da Comissão Inventariante, com a execução das atividades prevista para o período de 6 a 29 de novembro de 2024.

Entre as principais ações realizadas durante o planejamento, destacam-se:

- No âmbito da comunicação institucional, foi planejada e divulgada no GERAIS a suspensão temporária do funcionamento do Almoxarifado Central entre os dias 23 de outubro a 2 de dezembro. Em colaboração com a Assessoria de Comunicação (ASCOM), a Comissão encaminhou e-mails informativos com orientações detalhadas sobre o início das atividades e um tutorial sobre as funcionalidades do sistema de inventário.
- No processo de tratamento da planilha-base, cuja extração estava inicialmente prevista para 31 de outubro, ocorreu um problema técnico na obtenção das informações do sistema SIAD, o que resultou na disponibilização da planilha-base referente ao mês de outubro no dia 4 de novembro. Essa situação será detalhada no próximo tópico. Contudo, é importante destacar que essa ocorrência não comprometeu o andamento das atividades da Comissão. As listagens de materiais permanentes e de consumo foram devidamente extraídas e organizadas, e a planilha-base de materiais permanentes foi integrada ao Sistema de Gerenciamento do Inventário, o que assegurou maior uniformidade, controle e precisão na gestão dos itens a serem inventariados.
- Nas unidades do interior, foram encaminhados e-mails aos coordenadores contendo orientações detalhadas e tutoriais explicativos sobre o funcionamento do sistema, acompanhados de lembretes e instruções específicas para assegurar o alinhamento e a confiabilidade do processo de inventário.
- Nas unidades da capital, organizaram-se equipes em duplas, previamente capacitadas para a execução das atividades. Foi elaborado um cronograma detalhado, gerenciado na plataforma SharePoint, contendo informações como endereço, andar, layout e a quantidade de itens de cada unidade administrativa. Além disso, disponibilizaram-se equipamentos, como notebooks e leitores de patrimônio, para apoiar as equipes no desempenho de suas funções.
- Como parte das medidas de aprimoramento, foi implementado o uso de tags específicas para a identificação de itens desprovidos de plaquetas de patrimônio. Essa iniciativa buscou otimizar o processo de regularização e ajustes patrimoniais a serem conduzidos pela Diretoria de Patrimônio e Almoxarifado (DPA).

Também foram estruturadas as demais fases de atuação da comissão: **Execução, Apuração de Dados e Informações e Análise Conclusiva**.

3. Fase de Execução

1) Extração da planilha-base do dia 31 de outubro de 2024

Foram identificadas inconsistências na planilha-base extraída na referida data, decorrentes de problemas técnicos no extrator de dados do sistema SIAD-MG (o Sistema Integrado de Administração de Materiais e Serviços do Estado de Minas Gerais - SIAD-MG) – BI Corporativo. A planilha apresentava defasagem de itens e não refletia com precisão os registros do sistema. Diante dessa situação, o Diretor de Patrimônio e Almoxarifado comunicou prontamente o ocorrido à Secretaria de Planejamento e Gestão (Seplag), por meio do atendimento do SIAD, formalizando a questão sob o Protocolo nº 187105. Após a análise do problema, em 4 de novembro de 2024 foram geradas novas planilhas-base referentes ao mês de outubro, devidamente alinhadas aos dados reais do sistema SIAD. A nova planilha foi adotada como referência e integrada ao Sistema de Inventário da DPMG para a contagem e execução do inventário patrimonial e de consumo, assegurando a fidedignidade das informações. Dessa forma, a inconsistência foi identificada, comunicada formalmente e solucionada sem impacto nas atividades da Comissão.

2) Levantamento Patrimonial das Unidades Administrativas da DPMG

- A operação foi conduzida por meio do Sistema de Gerenciamento de Inventário, cujos acessos foram fornecidos à Comissão Inventariante, aos coordenadores e aos servidores designados pelas unidades responsáveis. O sistema permitiu a marcação manual ou automática dos itens patrimoniais, utilizando leitores para identificação de bens registrados. Durante a operação, os colaboradores foram orientados a registrar a localização exata dos bens encontrados, como a sala em que estavam alocados, e a inserir observações pertinentes no campo específico do sistema, sempre que um item fosse localizado. Bens que não pertenciam ao patrimônio da unidade em questão foram destacados automaticamente por uma marcação visual (bolinha vermelha), sinalizando sua alocação inadequada. O sistema também ofereceu uma seção para o registro de "outras questões", como a ausência de itens no controle patrimonial, bens sem identificação ou patrimônios duplicados, permitindo o detalhamento e a categorização das inconsistências para o devido tratamento.
- Monitoramento: O processo foi monitorado diariamente por meio do sistema, com métricas que indicavam o percentual de itens inventariados a cada dia. Esse acompanhamento facilitou a identificação de itens não localizados e garantiu o controle efetivo e contínuo do progresso das atividades da Comissão.

3) Levantamento dos Materiais de Consumo no Almoxarifado Central

- A distribuição da equipe foi organizada com 4 (quatro) membros, divididos em 2 (duas) duplas, designadas para o inventário de materiais de consumo no Almoxarifado Central (SIMAS). Uma dupla de técnicos da empresa responsável pela gestão do Almoxarifado acompanhou as atividades da Comissão Inventariante durante a contagem de consumo.
- O Almoxarifado Central foi temporariamente fechado para movimentações de materiais de consumo, a fim de facilitar o processo de contabilização. A contagem dos itens foi realizada por duas duplas da Comissão Inventariante. Em caso de divergências, as equipes procederam com recontagens, e, se alguma inconsistência persistisse, a observação correspondente foi registrada adequadamente na planilha de contabilização.
- Monitoramento: O controle e o monitoramento da operação foram realizados semanalmente, com a submissão das planilhas de contagem pela Comissão Inventariante, informando os itens que ainda estavam em processo de contagem e aqueles que apresentavam pendências, para os quais seria necessária uma nova recontagem.

4) Levantamento Financeiro dos Materiais Patrimoniais e de Consumo

- Extração de relatórios: A Comissão Inventariante utilizou os relatórios extraídos dos sistemas SIAD/MG e SIAFI/MG para realização do inventário financeiro da DPMG. Os dados extraídos desses relatórios foram confrontados a fim de identificar as diferenças financeiras e suas origens, caso ocorressem.

5) Levantamento Patrimonial dos Bens Imóveis

- Extração de relatórios: Os bens imóveis próprios da DPMG foram identificados a partir do levantamento nos arquivos da Superintendência de Recursos Logísticos e Infraestrutura da DPMG dos Termos de Vinculação e Responsabilidade dos imóveis adquiridos pela instituição no Portal de Imóveis de Minas Gerais.

6) Extração da planilha-base do dia 31 de dezembro de 2024

- Após a análise das observações e providências da DPA, conforme o Memorando nº 91/2025-DPA (0479256), relativas aos achados da Comissão Inventariante registrados no Relatório Parcial, foram implementadas as medidas corretivas pertinentes. Subsequentemente, foi realizada uma nova extração da planilha-base no SIAD em 03/01/2025, com referência à data de 31/12/2024, com o objetivo de subsidiar a elaboração deste Relatório Conclusivo, garantindo a consistência das informações e o devido acompanhamento das providências adotadas.

4. Fase de Apuração de Dados e Informações

1) Análise dos Dados e Informações do Sistema de Gerenciamento de Inventário da Capital e do Interior

- O Sistema de Gerenciamento de Inventário permitiu o registro detalhado dos itens, incluindo descrição, número de patrimônio, responsável pela carga e outros dados relevantes conforme a planilha-base. A ferramenta viabilizou a filtragem de informações por unidade e status dos itens, gerando dados precisos. A partir do sistema, foi possível elaborar uma planilha atualizada com a classificação dos itens como "localizados", "não localizados" e "outras situações", facilitando a visualização e a análise patrimonial.

Para assegurar a transparência do processo e identificar eventuais inconformidades, os dados extraídos foram analisados e agrupados em categorias principais, conforme detalhado a seguir.

- Localizados:** Itens confirmados e devidamente registrados durante o inventário.
- Não localizados:** Materiais que não foram encontrados nas unidades durante a contagem, indicando a necessidade de investigação adicional para apurar o destino ou o extravio dos itens.
- Adicionalmente, a análise revelou especificidades em alguns itens, tanto localizados quanto não localizados, as quais foram registradas na aba "Outras Situações". Esses casos destacam-se pela necessidade de uma análise mais detalhada para tratar as particularidades identificadas, sendo classificados da seguinte forma:
 - Localizado em outra unidade:** Itens fisicamente localizados, porém registrados em unidades diferentes no sistema SIAD, exigindo ajustes no controle patrimonial para refletir a unidade correta e garantir a precisão dos registros;
 - Sem patrimônio:** Itens localizados fisicamente, mas sem a devida identificação patrimonial, necessitando de regularização adequada;
 - Duplicidade no número de patrimônio:** Materiais registrados mais de uma vez durante o inventário, exigindo reconciliação para eliminar a duplicidade nos registros e garantir a precisão do controle;
 - Não constam no controle patrimonial da DPMG:** Materiais presentes, mas não registrados no controle patrimonial da instituição, exigindo análise para determinar a necessidade de inclusão no sistema.
 - Itens classificados com o status "Em Pendência" no SIAD:** Itens com questões pendentes ou não resolvidas, muitas vezes classificados como "não localizados" em inventários anteriores, ou possivelmente associados a um Procedimento Interno Administrativo.

2) Análise da planilha dos Materiais de Consumo:

Os dados relativos aos achados de materiais de consumo, conforme o relatório extraído do SIAD com data-base de 04/11/2024, foram encaminhados à DPA para apuração e regularização do estoque da instituição até 31/12/2024. Em 03/01/2025, foi extraído um novo relatório do SIAD, com referência à data de 31/12/2024, com o objetivo de confrontar os valores dos materiais de consumo com os indicados pela comissão de inventário no Relatório Parcial. Os materiais ajustados, agrupados por finalidade, denominados "elementos itens", foram apresentados neste relatório de acordo com o catálogo de Classificação de Despesa Orçamentária do Estado de Minas Gerais.

5. Fase de Análise Conclusiva

Após o envio do Relatório Preliminar à Diretoria de Patrimônio e Almoxarifado (DPA) em 13 de dezembro de 2024, foi atribuída à DPA a responsabilidade de analisar os bens de consumo e os bens permanentes registrados no sistema de inventário. A análise teve especial enfoque na regularização dos materiais classificados como "não localizados", bem como nas demais "outras situações" identificadas, conforme a categorização de inconsistências.

Com o retorno da DPA, por meio do Memorando nº 91/2025-DPA (0479256), no qual foram informadas as soluções adotadas para resolver as pendências apontadas, a Comissão Inventariante iniciou a análise para a elaboração do Relatório Conclusivo. Os dados foram avaliados, comparando o cenário inicial, conforme apresentado no Relatório Parcial, com o cenário final, após os ajustes realizados pela DPA e a extração da planilha de referência de 31 de dezembro de 2024. Esta análise será detalhada nas seções subsequentes do relatório, evidenciando as melhorias e correções implementadas, além de apresentar o cenário final da situação patrimonial da instituição.

LEVANTAMENTO PATRIMONIAL DOS MATERIAIS PERMANENTES - 31 DE DEZEMBRO DE 2024

O levantamento patrimonial final, com base na planilha extraída em 3 de janeiro de 2025 e referência à data-base de **31 de dezembro de 2024**, oferece um panorama detalhado da situação dos Materiais Permanentes. O principal objetivo dessa análise é proporcionar uma visão precisa do patrimônio de todas as unidades administrativas, garantindo que os registros patrimoniais estejam devidamente atualizados e refletindo a realidade física dos ativos.

Destaca-se que, no período em questão, foram incorporados **75 (setenta e cinco)** novos itens à carga patrimonial da instituição, elevando o total de bens registrados no Relatório Parcial de **39.462 (trinta e nove mil quatrocentos e sessenta e dois) para 39.537 (trinta e nove mil quinhentos e trinta e sete) itens**. Durante o processo de ajustes, também foram realizadas inclusões e exclusões de unidades administrativas, com a criação de uma nova unidade no interior (Unidade Luz - Sede) e a exclusão de duas unidades na capital e uma no interior, conforme justificativa da DPA.

Assim, de acordo com a planilha-base final, a Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais possui, em seu acervo patrimonial, um total de **39.537 (trinta e nove mil quinhentos e trinta e sete) itens permanentes**, distribuídos em **252 unidades administrativas** registradas no SIAD. O valor total do acervo é de **R\$ 63.875.119,87 (sessenta e três milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, cento e dezenove reais e oitenta e sete centavos)**.

Unidade Administrativa	Quantidade de unidades	Quantidade Materiais Permanentes	Análise Percentual	Valor dos Bens
Capital	109	18.740	47,40%	R\$ 38.413.294,51
Interior	143	20.797	52,60%	R\$ 25.461.825,36
TOTAL	252	39.537	100%	R\$ 63.875.119,87

Tabela 1: Análise Geral - Fonte: Anexo I - Materiais Permanentes Relatório Final

Após a consolidação dos dados, segmentados entre as unidades da capital e do interior, foram apurados os seguintes resultados relativos aos Materiais Permanentes:

1) Levantamento dos **Materiais Permanentes** da Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais

Com base na apreciação do Anexo I, que apresenta a Materiais Permanentes Relatório Final, após os ajustes da DPA, conclui-se que:

Situação do Patrimônio	Capital	Análise (%) Capital	Interior	Análise (%) Interior	Análise Total	Análise (%) Total	Valor dos Total Bens
Localizados	18.575	99,12%	20.742	99,74%	39.317	99,44%	R\$ 63.465.900,17
Não Localizados	165	0,88%	55	0,26%	220	0,56%	R\$ 409.219,70
TOTAL	18.740	100%	20.797	100%	39.537	100%	R\$ 63.875.119,87

Tabela 2: Análise do Relatório (B.O) base 31/12/2024 - Fonte: Anexo I - Materiais Permanentes Relatório Final

- Localizados:** Foram localizados **39.317** (trinta e nove mil trezentos e dezessete) bens patrimoniais, representando **99,44% da carga**, com um valor total de **R\$ 63.465.900,17** (sessenta e três milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, novecentos reais e dezessete centavos). Na capital, 99,12% dos itens foram localizados, enquanto no interior esse percentual atingiu 99,74%.
- Não Localizados:** Foram identificados **220** (duzentos e vinte) bens não localizados, o que representa **0,56%** da carga total, totalizando um valor de **R\$ 409.219,70** (quatrocentos e nove mil, duzentos e dezenove reais e setenta centavos). Desse montante, 0,88% refere-se à capital e 0,26% ao interior, permanecendo ambos sob análise e apuração pela DPA no exercício de 2025.

É importante destacar que o trabalho realizado pela DPA no acompanhamento do Relatório Parcial foi fundamental para a redução dos bens não localizados, que passaram de 464 para 220 itens. Esse esforço contribuiu para um aumento expressivo na taxa de bens localizados, alcançando 99,44%

2) Análise das **Outras Situações Identificadas** no Levantamento Patrimonial dos Materiais Permanentes da Defensoria Pública de Minas Gerais

A categoria "Outras Situações" abrange as especificidades dos itens classificados como "localizados" ou "não localizados", os quais necessitam de investigação adicional e ajustes no controle patrimonial. A análise apresentada no Anexo II – Outras Situações, fundamentada na planilha de ajustes de DPA, detalha os ajustes implementados em situações específicas identificadas durante o levantamento patrimonial e registradas no Relatório Parcial. Tais situações foram submetidas à avaliação da DPA, que adotou medidas corretivas com o objetivo de aprimorar a gestão dos materiais da Defensoria Pública de Minas Gerais. As situações ainda não regularizadas, que requerem investigação adicional e ajustes no controle patrimonial durante o exercício de 2025, configuram o seguinte cenário:

Outras Situações Identificadas	Total - Outras Situações Identificadas após ajustes
Localizado em outra unidade	645
Sem Patrimônio Identificado	169
Duplicidade no número de patrimônio	11
Não constam no controle patrimonial da DPMG	94
TOTAL	919

Tabela 3: Análise das Outras Situações do patrimônio da DPMG - Fonte: Anexo II - Ajustes DPA

- Localizado em outra unidade:** Foram identificados **645** (seiscentos e quarenta e cinco) itens que permanecem fisicamente em unidades distintas daquelas registradas no sistema, o que evidencia a necessidade de ajustes no controle patrimonial, a fim de refletir de maneira correta e precisa a unidade responsável.
- Sem patrimônio:** **169** (cento e sessenta e nove) itens estão fisicamente presentes, mas desprovidos de identificação patrimonial, sendo necessário realizar a análise e a regularização para garantir o devido registro desses materiais.
- Duplicidade no número de patrimônio:** Um total de **11** (onze) materiais apresenta registros duplicados no inventário, exigindo a reconciliação e eliminação das duplicidades, a fim de assegurar a conformidade e a precisão do controle patrimonial.
- Não constam no controle patrimonial da DPMG:** Foram identificados **94** (noventa e quatro) materiais fisicamente presentes, mas ausentes no controle patrimonial da instituição. Esses itens não estão registrados no SIAD, demandando uma análise detalhada para determinar a necessidade de sua incorporação ao sistema patrimonial.

Em síntese, dos **2.016** (dois mil dezesseis) casos identificados pela comissão no Relatório Parcial, **1.097** (um mil noventa e sete) foram devidamente resolvidos, o que corresponde a aproximadamente **55%** do total. Os **919** (novecentos e dezenove) casos remanescentes de inconformidade serão, conforme determinado pela Diretoria, analisados ao longo do exercício de 2025.

3) Análise dos **Itens Pendentes** no Levantamento Patrimonial dos Materiais Permanentes da Defensoria Pública de Minas Gerais

Na extração da planilha-base do SIAD realizada em **31 de outubro de 2024**, foram identificados **255** (duzentos e cinquenta e cinco) itens com registro de pendência no sistema. O termo “bem em pendência” refere-se a bens que apresentam algum tipo de irregularidade registrada no sistema.

Com base no Anexo III – Itens Pendentes, após os ajustes efetuados pela DPA, constatou-se que, na nova extração da planilha-base do SIAD, emitida em **31 de dezembro de 2024**, **34** (trinta e quatro) itens foram **regularizados**, com a devida atualização de seu status no sistema.

Permanecem, contudo, **221** (duzentos e vinte e um) itens ainda com registro de pendência. Desses, **143** (cento e quarenta e três) foram localizados fisicamente durante o inventário, enquanto **78** (setenta e oito) seguem classificados como não localizados. Para esses casos, faz-se necessária uma análise aprofundada por parte da DPA e da instituição, considerando que **41** (quarenta e um) itens encontram-se em **Procedimento Interno Administrativo (PIA)**, os quais serão detalhados na seção seguinte.

Em Pendência	Total - Itens Em Pendência
Localizados	143
Não Localizados	78
TOTAL	221

Tabela 4: Análise dos Itens Em Pendências - Fonte: Anexo III - Itens Pendentes

4) Análise dos **Procedimentos Internos Administrativos** no Levantamento Patrimonial dos Materiais Permanentes da Defensoria Pública de Minas Gerais

No que se refere aos Procedimentos Internos Administrativos (PIAs), conforme os dados extraídos do Sistema Eletrônico de Informações (SEI), no exercício de 2024, foram instaurados **18 (dezoito) PIAs**, relativos à apuração de **65** (sessenta e cinco) itens patrimoniais associados a ocorrências de furto, extravio ou dano.

Após a análise realizada pela comissão, em conjunto com as informações fornecidas pela DPA, destacam-se os seguintes pontos:

- 6 (seis) PIAs foram arquivados**, com a localização de 7 (sete) bens e a baixa de 2 (dois) bens, anteriormente classificados como extraviados.
- 12 (doze) PIAs permanecem em curso**, considerando que 37 (trinta e sete) itens patrimoniais ainda não foram localizados. Esses itens continuam registrados como "Em Pendência" no SIAD.
- 19 (dezenove) bens foram encontrados**, porém aguardam a conclusão do processo de avaliação dos danos ao patrimônio para a regularização da situação patrimonial. Até a finalização desse procedimento, permanecem registrados como "Em Uso" no SIAD,

Em face do exposto, cabe a deliberação dos órgãos e setores competentes para a apuração definitiva dos bens, sendo imprescindível a continuidade dos procedimentos administrativos e processuais subsequentes, conforme as normativas pertinentes.

Nº Procedimento Interno Administrativo	Número do Processo SEI	Situação do Processo	Ano	Situação do PIA	Unidade Relacionada	Análise	Situação do bens do PIA
PIA 013/2017	Não consta no SEI	Em andamento	2017	Furto	Divinópolis	Os bens não foram localizados durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrados como “Em Pendência” no SIAD.	10 bens Não Localizados
PIA 014/2021	9990000001.015240/2024-71	Em andamento	2021	Furto	Confins	Os bens não foram localizados durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrados como “Em Pendência” no SIAD.	06 Bens Não localizados
PIA 006/2022	9990000001.000816/2022-33	Em andamento	2022	Furto	Barbacena	Os bens não foram localizados durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrados como “Em Pendência” no SIAD.	03 Bens Não Localizados
PIA 007/2022	9990000001.001131/2022-12	Em andamento	2022	Dano ao Patrimônio	Barbacena	Aguardando a conclusão da análise do processo de avaliação dos danos ao patrimônio para a devida regularização da situação patrimonial. Os bens permanecem registrados como "Em Uso" no SIAD, porém com a observação da DPA..	19 Bens Localizados

PIA 17/2023	9990000001.003302/2023-11	Em andamento	2023	Furto	Conselheiro Lafaiete	Os bens não foram localizados durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrados como “Em Pendência” no SIAD.	05 Bens Não Localizados
PIA 18/2023	9990000001.003319/2023-78	Em andamento	2023	Furto	Ipatinga	O bem não foi localizado durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrado como “Em Pendência” no SIAD.	01 Bem Não Localizado
PIA 28/2023	9990000001.005811/2023-88	Arquivado	2023	Extravio de Bens	BH - Diretoria de Transportes, Serviços Gerais e Infraestrutura	O bem foi devidamente regularizado no SIAD, com a remoção do status de “Em Pendência” e a atualização para “Em Uso”. Atualmente, encontra-se transferido para a unidade administrativa 1441187 (DTSGI).	01 Bem Localizado
PIA 29/2023	9990000001.006795/2023-41	Arquivado	2023	Extravio de Bens	Ervália	O bem foi devidamente regularizado no SIAD, com a remoção do status de “Em Pendência” e a atualização para “Em Uso”. Atualmente, encontra-se transferido para a unidade administrativa 1441214 (DSAR sede II – Bens em trânsito)	01 Bem Localizado
PIA 040/2024	9990000001.005699/2024-66	Em andamento	2024	Furto	Barbacena	O bem não foi localizado durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrado como “Em Pendência” no SIAD.	01 Bem Não Localizado
PIA 041/2024	9990000001.005880/2024-72	Em andamento	2024	Furto	BH - Dedicada Cível	O bem não foi localizado durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrado como “Em Pendência” no SIAD.	01 Bem Não Localizado
PIA 042/2024	9990000001.007168/2024-16	Em andamento	2024	Extravio de Bens	BH - Dedicada Cível	O bem não foi localizado durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrado como “Em Pendência” no SIAD.	01 Bem Não Localizado
PIA 043/2024	9990000001.008438/2024-06	Arquivado	2024	Extravio de Bens	Santos Dumont	O bem foi devidamente regularizado no SIAD, com a remoção do status de “Em Pendência” e a atualização para “Em Uso”. Atualmente, encontra-se transferido para a unidade administrativa 1441100 (DPMG Leopoldina)	01 Bem Localizado
PIA 045/2024	9990000001.007190/2024-58	Arquivado	2024	Extravio de Bens	Jaboticatubas	O bem foi devidamente regularizado no SIAD, com a remoção do status de “Em Pendência” e a atualização para “Em Uso”. Patrimônio 76091686 foi transferido para a carga patrimonial da unidade administrativa 1441004 (DPMG Almojarifado Central – Bens permanentes) Patrimônio 76107817 foi transferido para a carga patrimonial da unidade administrativa 1441204 (DPMG STI)	02 Bens Localizados
PIA 046/2024	9990000001.007162/2024-31	Em andamento	2024	Extravio de Bens	Juiz de Fora	Os bens não foram localizados durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrados como “Em Pendência” no SIAD.	04 Bens Não Localizados
PIA 047/2024	9990000001.007174/2024-65	Arquivado	2024	Extravio de Bens	BH - Núcleo Estratégico de Proteção aos Vulneráveis em Situações de Crise	O bem não foi localizado durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Diante disso, foi formalmente baixado da carga patrimonial da instituição por meio do Documento de Baixa de Bens no SIAD, sob a numeração 2025/000001.	01 Bem Não Localizado
PIA 048/2024	9990000001.008335/2024-38	Em andamento	2024	Extravio de Bens	BH - Defensoria Especializada em Direitos Humanos, Coletivos e Socioambientais	O bem não foi localizado durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrado como “Em Pendência” no SIAD.	01 Bem Não Localizado
PIA 049/2024	9990000001.008325/2024-01	Arquivado	2024	Extravio de Bens	BH - Diretoria de Suporte e Administração de Rede	Patrimônio 76091805: O bem foi localizado fisicamente e devidamente regularizado, com a remoção do status “Em Pendência” e sua transferência para a carga patrimonial da unidade 1441404 (DDSP). Patrimônio 76091813: O bem foi localizado fisicamente e devidamente regularizado, tendo o status “Em Pendência” sido removido no SIAD, sendo, em seguida, transferido para a carga patrimonial da unidade 1441405 (DID). Patrimônio 83878084: O bem não foi localizado durante o inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Em decorrência disso, foi formalmente baixado da carga patrimonial da instituição, por meio do Documento de Baixa de Bens no SIAD, sob a numeração 2025/000002.	02 Bens Localizados 01 Bem Não Localizado
PIA 050/2024	9990000001.007377/2024-51	Em andamento	2024	Extravio de Bens	BH - Defensoria Especializada do Idoso e do Deficiente	Os bens não foram localizados durante o procedimento de inventário da DPMG referente ao exercício de 2024. Aguarda-se a deliberação dos órgãos e setores competentes para a devida apuração, permanecendo registrados como “Em Pendência” no SIAD.	04 Bens Não Localizados

TOTAL	26 Bens localizados 39 Bens Não Localizados
-------	--

Tabela 5: Análise dos Procedimentos Internos Administrativos - Fonte: Anexo IV - Procedimentos Internos Administrativos

LEVANTAMENTO FINANCEIRO DOS MATERIAIS PERMANENTES

Em continuidade ao processo de inventário anual, esta comissão recebeu uma nova extração de dados do SIAD do dia 03/01/2025 com referência 31/12/2024, cuja finalidade foi obter o certificado de conformidade entre os saldos físicos e financeiros.

Por meio do relatório recebido, extraído do SIAD, identificou-se a existência de **39.537** (trinta e nove mil quinhentos e trinta e sete) **materiais permanentes**, totalizando o **montante financeiro de R\$ 63.875.119,87** (sessenta e três milhões, oitocentos e setenta e cinco mil cento e dezenove reais e oitenta e sete centavos).

Os **Balancetes Físico e Financeiro**, que refletem os dados extraídos do sistema SIAD, com data-base em **31 de dezembro de 2024**, foram confrontados com os dados do sistema SIAFI no processo de conferência das informações físico-financeiras para a elaboração deste relatório. No entanto, os valores registrados nesses documentos apresentaram inconsistências em relação aos registros apurados, os quais serão devidamente regularizados para assegurar a conformidade dos registros patrimoniais.

Para a estratificação dos valores apurados nos relatórios supramencionados, apresentamos a tabela abaixo:

Levantamento dos Materiais Permanentes						
Elemento Item	Descrição Elemento Item	SIAFI - data-base 31/12/2024	Balancetes Físico e Financeiro - data-base 31/12/2024		SIAD - data base 31/12/2024	
			Físico	Financeiro	Físico	Financeiro
5204	Máquinas, aparelhos, utensílios e equipamentos de uso industrial	-	108	R\$ 727.789,89	108	R\$ 727.789,89
5206	Equipamentos de comunicação e telefonia	-	252	R\$ 1.244.882,59	252	R\$ 1.244.909,05
5207	Equipamentos de informática	-	8.968	R\$ 37.350.527,87	8.968	R\$ 37.351.349,38
5208	Equipamentos de som, vídeo, fotográfico e cinematográfico	-	469	R\$ 1.031.901,25	469	R\$ 1.031.901,25
5210	Ferramentas, equipamentos e instrumentos para oficina, medição e inspeção	-	522	R\$ 117.866,68	522	R\$ 117.866,68
5212	Máquinas, aparelhos, utensílios e equipamentos de uso administrativo	-	3.153	R\$ 3.521.396,04	3.153	R\$ 3.521.396,04
5214	Mobiliário	-	25.621	R\$ 12.156.032,79	25.620	R\$ 12.157.361,18
5217	Veículos	-	76	R\$ 7.284.343,14	76	R\$ 7.284.343,14
5220	Equipamentos de segurança eletrônica	-	91	R\$ 127.806,13	91	R\$ 127.806,13
5225	Aparelhos e utensílios domésticos	-	265	R\$ 279.897,13	265	R\$ 279.897,13
5226	Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	-	10	R\$ 10.100,00	10	R\$ 10.100,00
5299	Outros Materiais Permanentes	-	3	R\$ 20.400,00	3	R\$ 20.400,00
TOTAL		R\$ 63.565.071,70	39.538	R\$ 63.872.943,51	39.537	R\$ 63.875.119,87

Tabela 6: Análise do levantamento dos materiais permanentes - Fontes: Anexo I - Materiais Permanentes Relatório Final e Anexo VI - Levantamento Financeiro Relatório Final

LEVANTAMENTO FINANCEIRO DOS MATERIAIS DE CONSUMO

Nos achados do relatório conclusivo de inventário, a DPMG possuía em seu acervo o quantitativo de **813.669** (oitocentos e treze mil seiscentos e sessenta e nove) **materiais de consumo**, distribuídos em **3 (três) unidades administrativas**:

- 1441005 - ALMOXARIFADO DE CONSUMO
- 1441020 - CENTRAL DE DISTRIBUICAO-APOIO AO ALMOXARIFADO CONSUMO
- 1441571 - ESTOQUE DE COMBUSTIVEL

Cabe salientar que, também neste caso, a DPA realizou todos os ajustes necessários nos materiais de consumo, indicados pela Comissão Inventariante no Relatório Parcial.

Em continuidade ao processo de inventário anual, esta comissão recebeu uma nova extração de dados do SIAD com referência do dia 31/12/2024, cuja finalidade foi obter o certificado de conformidade entre os saldos físicos e financeiros.

Por meio do relatório recebido, extraído do SIAD, identificou-se a existência de **813.651** (oitocentos e treze mil seiscentos e cinquenta e um) materiais em estoque, totalizando o montante financeiro de **R\$ 1.624.567,98** (um milhão, seiscentos e vinte e quatro mil quinhentos e sessenta e sete reais e noventa e oito).

Os **Balancetes Físico e Financeiro**, que refletem os dados extraídos do sistema SIAD, com data-base em **31 de dezembro de 2024**, foram confrontados com os dados do sistema SIAFI no processo de conferência das informações físico-financeiras para a elaboração deste relatório. No entanto, os valores registrados nesses documentos apresentaram inconsistências em relação aos registros apurados, os quais serão devidamente regularizados para assegurar a conformidade dos registros dos materiais de consumo.

Para a estratificação dos valores apurados nos relatórios supramencionados, apresentamos a tabela abaixo:

Levantamento dos Materiais de Consumo						
Elemento Item	Descrição Elemento Item	SIAFI - data-base 31/12/2024	Balancetes Físico e Financeiro - data-base 31/12/2024		SIAD - data base 31/12/2024	
			Físico	Financeiro	Físico	Financeiro
3003	Utensílios para copa, refeitório e cozinha	-	7.958	R\$ 52.830,08	7958	R\$ 52.830,08
3004	Material gráfico e impressos	-	122.836	R \$ 5.406,20	122.836	R\$ 5.406,20
3005	Material para escritório	-	535.565	R\$ 160.530,05	535.565	R\$ 160.530,05
3007	Material de ensino	-	26	R\$ 13,00	26	R\$ 13,00
3008	Produtos alimentícios	-	1.191	R\$ 35.408,71	1.191	R\$ 35.408,71
3010	Material médico e hospitalar	-	365	R\$ 3.143,24	365	R\$ 3.143,24
3013	Materiais de laboratório e produtos químicos em geral	-	139	R\$ 841,35	139	R\$ 841.35
3015	Material fotográfico, cinematográfico e de comunicação	-	120	R\$ 4.875,41	120	R\$ 4.875,41
3016	Material de informática	-	47.366	R\$ 490.665,25	47.366	R\$ 490.665,52
3017	Artigos para limpeza e higiene	-	40.355	R\$ 241.646,25	40.355	R\$ 241.646,25
3018	Matérias-primas e produtos para manipulação e indústrias de transformação	-	442	R\$ 1.158,04	442	R\$1.158,04
3019	Material para manutenção e reparos de imóveis de propriedade da administração pública	-	1.647	R\$ 38.725,29	1.647	R\$ 38.725,29

3020	Material elétrico e eletrônico	-	4.048	R\$ 142.407,14	4.048	R\$ 142.407,14
3021	Material para manutenção e reparos de bens de domínio público ou de terceiros	-	6.047	R\$ 226.372,65	6.047	R\$ 226.372,65
3022	Ferramentas, ferragens e utensílios	-	11.908	R\$ 45.195,15	11.908	R\$ 45.195,15
3024	Pecas e acessórios para equipamentos e outros materiais permanentes	-	497	R\$ 15.100,53	497	R\$ 15.100,53
3025	Material de segurança, apetrechos operacionais e policiais	-	237	R\$ 8.459,88	237	R\$ 8.459,88
3026	Combustíveis e lubrificantes para veículos automotores	-	32.817	R\$ 145.474,21	32.799	R\$ 145.395,46
3030	Materiais para ar condicionado e embalagem	-	6	R\$ 154,23	6	R\$ 154,23
3099	Outros materiais	-	99	R\$ 6.239,80	99	R\$ 6.239,80
TOTAL		R\$ 1.624.646,73	813.669	R\$ 1.624.646,73	813.651	R\$ 1.624.567,98

Tabela 7: Análise do levantamento dos materiais de consumo - Fontes: Anexo V - Materiais de Consumo Relatório Final e Anexo VI - Levantamento Financeiro Relatório Final

LEVANTAMENTO FINANCEIRO DO INVENTÁRIO

Em relação ao levantamento financeiro do inventário, foram analisados os saldos financeiros entre os Balancetes Físico e Financeiro e o SIAFI extraídos com data-base de 31 dezembro de 2024, sendo encontrados os seguintes apontamentos:

Consolidação Financeira - Patrimônio		
Conta Contábil	Classificação	Diferença Saldo SIAD x SIAFI
142.01.01.00.00	Bens Móveis - Próprios	R\$ 307.871,81
142.01.03.00.00	Bens Móveis a Transferir	R\$ 9.488,09
142.01.88.01.00	Bens Móveis Pendentes de Classificação/Incorporação	R\$ 9.488,09

Tabela 8: Levantamento Financeiro dos Materiais no Inventário - Fonte: Anexo VI - Levantamento Financeiro Relatório Final

- A diferença encontrada nos saldos da conta contábil 142.01.01.00.00 - Bens Móveis Próprios decorre dos valores de saída em trânsito aguardando confirmação no SIAD, demonstrada no Anexo VI;
- A diferença encontrada nos saldos da conta contábil 142.01.03.00.00 - Bens Móveis a Transferir decorre dos valores de entrada em trânsito, demonstrada no Anexo VI;
- A diferença encontrada nos saldos da conta contábil 142.01.88.01.00 - Bens Móveis Pendentes de Classificação/Incorporação decorre dos valores de saída em trânsito, demonstrada no Anexo VI.

LEVANTAMENTO PATRIMONIAL DOS BENS IMÓVEIS

Após análise documental sobre os imóveis da DPMG, foram identificados 4 (quatro) imóveis próprios, todos localizados em Minas Gerais. Esses imóveis foram mapeados conforme investigação documental nos registros da DPMG:

Item	Instrumento Formal	Município	Destinação	Endereço
1	TERMO DE VINCULAÇÃO E RESPONSABILIDADE	Belo Horizonte	SEDE II - DPMG	Rua Bernardo Guimarães, 2731, Santo Agostinho. Belo Horizonte, Minas Gerais
2	TERMO DE VINCULAÇÃO E RESPONSABILIDADE	Juiz de Fora	SEDE DPMG	Avenida Barão do Rio Branco, 2281 (8º, 9º e 10º pavimentos do Edifício Brumado), Centro. Belo Horizonte, Minas Gerais
3	TERMO DE VINCULAÇÃO E RESPONSABILIDADE	Pouso Alegre	SEDE DPMG	Rua Geraldo Coutinho de Souza, S/N, Bairro Residencial Santa Rita II. Pouso Alegre, Minas Gerais
4	TERMO DE VINCULAÇÃO E RESPONSABILIDADE	Resende Costa	SEDE DPMG	Rua Assis Resende, nº 01, Centro. Resende Costa, Minas Gerais

Tabela 9: Levantamento Patrimonial de Bens Imóveis Próprios - Fonte: Portal de Imóveis

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Comissão Inventariante 2024 estruturou suas atividades com base nos resultados e nas orientações derivadas dos inventários anteriores, identificando a necessidade de aprimorar o processo de tratamento dos dados coletados e recebidos para a elaboração dos relatórios. Com o apoio da Superintendência de Tecnologia e Informação (STI) no desenvolvimento de um sistema de inventário no portal Gerais, foi possível reduzir as lacunas na conciliação das informações, o que se revelou fundamental para a melhoria das atividades da comissão neste ano. O sistema foi entregue de forma satisfatória, com funcionalidades bem projetadas e operacionais em tempo recorde. Embora ainda exija ajustes e apresente oportunidades de melhoria para tornar o processo patrimonial mais ágil, preciso e transparente, a sua implementação trouxe consideráveis benefícios para o trabalho da comissão.

Com base nos dados apurados, a Comissão certifica que o levantamento físico realizado no setor de Almoxarifado está em conformidade com os valores físicos e financeiros extraídos do sistema SIAD. Estes, por sua vez, estão alinhados com os registros constantes nos extratos emitidos pelo SIAFI, embora apresentem algumas diferenças justificáveis, conforme detalhado nos anexos. Destaca-se, contudo, a necessidade urgente de melhorias nos trâmites internos da Prodemge, responsável pela alimentação do banco de dados de onde são extraídos os relatórios do SIAD para a realização do inventário patrimonial de todo o estado. A incongruência nas informações extraídas dos relatórios do sistema na data correta, a morosidade no retorno e a escassez de orientações para a correta extração dos dados impactaram diretamente os procedimentos de inventário da DPMG.

Ademais, é importante realizar um estudo de viabilidade para a implementação de políticas de gestão patrimonial e de suprimentos na Diretoria de Patrimônio e Almoxarifado, com o intuito de mitigar as incoformidades observadas neste inventário, em particular no que tange às "Outras Situações Identificadas" e aos bens "Não Localizados". Outro ponto de relevância foi a performance insatisfatória da operadora logística SIMAS Log, que não prestou o atendimento adequado, ocasionando períodos prolongados de espera para a equipe alocada no almoxarifado, o que reduziu a agilidade das operações de contagem dos itens de consumo. Importa ressaltar que foram agendadas duas reuniões para alinhamento de detalhes, nas quais nos foi assegurada maior celeridade, compromisso que não foi cumprido.

Por fim, a atuação dos órgãos competentes no processo de apuração dos PIAs é fundamental para garantir a transparência e a precisão dos resultados, sendo também recomendada a implementação de campanhas internas que incentivem a conscientização e a responsabilidade dos servidores quanto à gestão e conservação do patrimônio público.

Belo Horizonte, 17 de fevereiro de 2025

COMISSÃO INVENTARIANTE 2024



DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

PATRIMÔNIO (Bens Móveis - Próprios)

CONTA CONTÁBIL - SIAFI: 142.01.01.00.00 E PCASP: 1.2.3.1.1.01

Unid.Orçamentária: 1441 - DEFENSORIA PUBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Posição em 31/12/2024

UNIDADES EXECUTORAS	QUANTIDADES CONSOLIDADAS	SIAD	SIAFI	#	OBS
1440005 - SUPER. DE PLAN. E GESTAO	12.348	29.775.658,95	29.476.682,88	298.976,07	compõe saída em trânsito 1440005
1440008 - EXPANSAO DA DEFEN.PUBLICA	185	248.972,06	248.972,06	0,00	-
1440009 - DEF.PUB/SEJDH	59	60.269,07	60.269,07	0,00	-
1440011 - ASSISTENCIA JURIDICA	26.946	33.788.043,43	33.779.147,69	8.895,74	compõe saída em trânsito 1440011
	39.538	63.872.943,51	63.565.071,70	307.871,81	

CERTIFICAÇÃO

Certificamos que a conta contábil 142.01.01.00.00 BENS MÓVEIS da U.O.1441 foi conferida. A diferença entre os saldos financeiros do SIAD e do SIAFI no valor de R\$307.871,81 (trezentos e sete mil oitocentos e setenta e um reais e oitenta e um centavos) corresponde aos bens móveis pendentes de confirmação no SIAD (bens em trânsito), contabilizados na conta contábil 142.01.03.00.00.

Sugerimos que a DPA/SRLI apure as inconformidades entre os saldos físicos e financeiros do SIAD e promovam os ajustes dos saldos em conformidade com as legislações vigentes que regem a matéria.



DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

PATRIMÔNIO (BENS MOVEIS A TRANSFERIR)

CONTA CONTÁBIL - SIAFI: 142.01.03.00.00 E PCASP: 1.2.3.1.1.04

Unid.Orçamentária:1441 - DEFENSORIA PUBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Posição em 31/12/2024

UNIDADES EXECUTORAS	QUANTIDADES CONSOLIDADAS	SIAD	SIAFI	#	OBS
1440005 - SUPER. DE PLAN. E GESTAO	266	301.377,53	298.976,07	2.401,46	entrada em trânsito 1441011
1440011 - ASSISTENCIA JURIDICA	26	15.982,37	8.895,74	7.086,63	entrada em trânsito 1440005
Total Geral	292	317.359,90	307.871,81	9.488,09	

CERTIFICAÇÃO

Certificamos que a conta contábil 142.01.03.00.00 BENS MÓVEIS A TRANSFERIR da U.O.1441 foi conferida. Contudo, constatamos uma diferença entre os saldos financeiros do SIAD e do SIAFI no valor de R\$9.488,09 (nove mil quatrocentos e oitenta e oito reais e nove centavos), corresponde aos bens móveis pendentes de confirmação no SIAD (bens em trânsito), contabilizados na conta contábil 142.01.88.01.00.

Sugerimos que a DPA/SRLI apure as inconformidades entre os saldos físicos e financeiros do SIAD e promovam os ajustes dos saldos em conformidade com as legislações vigentes que regem a matéria.



DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

PATRIMÔNIO (BENS MOVEIS A INCORPORAR)

CONTA CONTÁBIL - SIAFI: 142.01.88.01.00 E PCASP:1.2.3.1.1.88.01

Unid.Orçamentária: 1441 - DEFENSORIA PUBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Posição em 31/12/2024

UNIDADES EXECUTORAS	QUANTIDADES CONSOLIDADAS	SIAD	SIAFI	#	OBS
1440005 - SUPER. DE PLAN. E GESTAO	26	15.982,37	8.895,74	7.086,63	saída em trânsito 1440011
1440011 - ASSISTENCIA JURIDICA	266	301.377,53	298.976,07	2.401,46	saída em trânsito 1440005
Total Geral	292	317.359,90	307.871,81	9.488,09	

CERTIFICAÇÃO

Certificamos que a conta contábil 142.01.88.01.00 BENS MÓVEIS A INCORPORAR da U.O.1441 foi conferida. Contudo, constatamos uma diferença entre os saldos financeiros do SIAD e do SIAFI no valor de R\$9.488,09 (nove mil quatrocentos e oitenta e oito reais e nove centavos), correspondente aos bens móveis pendentes de confirmação no SIAD (bens em trânsito), contabilizados na conta contábil 142.01.03.00.00.



DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

MATERIAL DE CONSUMO

CONTA CONTÁBIL - SIAFI: 113.01.01.00.00 E PCASP: 1.1.5.6.1.01

Unid.Orçamentária: 1441 - DEFENSORIA PUBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Posição em 31/12/2024

UNIDADES EXECUTORAS	QUANTIDADES CONSOLIDADAS	SIAD	SIAFI	#	OBS
1440005 - SUPER. DE PLAN. E GESTAO	780.852	1.479.172,52	1.479.172,52	0,00	-
1440011 - ASSISTENCIA JURIDICA	32.817	145.474,21	145.474,21	0,00	-
Total Geral	813.669	1.624.646,73	1.624.646,73	0,00	

CERTIFICAÇÃO

Certificamos que a conta contábil 113.01.01.00.00 MATERIAL DE CONSUMO da U.O 1441 foi conferida e não apresentou diferenças contábeis.

Material de Consumo

CONTA CONTÁBIL - SIAFI: 113.01.01.00.00 E PCASP: 1.1.5.6.1.01

Código Unidade Contábil SIAD	Mês/Ano Referência Balanço	Código Elemento Item Despesa	Qtde Saldo Atual SIAD	Valor Saldo Atual SIAD
1440005	31/12/2024	3003	7.958	52830,08
	31/12/2024	3004	122.836	5406,20
	31/12/2024	3005	535.565	160530,05
	31/12/2024	3007	26	13,00
	31/12/2024	3008	1.191	35408,71
	31/12/2024	3010	365	3143,24
	31/12/2024	3013	139	841,35
	31/12/2024	3015	120	4875,41
	31/12/2024	3016	47.366	490665,52
	31/12/2024	3017	40.355	241646,25
	31/12/2024	3019	442	1158,04
	31/12/2024	3020	1.647	38725,29
	31/12/2024	3021	4.048	142407,14
	31/12/2024	3022	6.047	226372,65
	31/12/2024	3023	11.908	45195,15
	31/12/2024	3024	497	15100,53
	31/12/2024	3025	237	8459,88
	31/12/2024	3030	6	154,23
	31/12/2024	3099	99	6239,80
	Total SIAD		780.852	1.479.172,52
	Total SIAFI			1.479.172,52
	Diferença			0,00

Código Unidade Contábil SIAD	Mês/Ano Referência Balanço	Código Elemento Item Despesa	Qtde Saldo Atual	Valor Saldo Atual
1440011	31/12/2024	3026	32.817	145.474,21
	Total SIAD		32.817	145.474,21
	Total SIAFI			145.474,21
	Diferença			0,00

Memorando nº 011/2025-SRLI

Belo Horizonte, 28 de fevereiro de 2025.

Excelentíssima Senhora Dra.
Karina Rodrigues Maldonado
Subdefensora Pública-Geral

Assunto: Relatório SRLI referente ao Inventário Anual de 2024

Referência: [Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 9990000001.002355/2025-86]

Excelentíssima Senhora Subdefensora Pública-Geral,

Por determinação da Resolução DPG Nº 2962/2024, que dispõe sobre a composição das comissões inventariantes, as datas-limite e as atividades relativas ao encerramento do exercício financeiro de 2024 da Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais, foram realizados os levantamentos dos saldos físicos e em sistema dos materiais de consumo e permanentes, em estoque ou em uso, bem como do ativo imobiliário vinculado à Instituição. Além disso, foram realizadas as certificações contábeis necessárias à devida conciliação dos saldos, com vistas à composição da prestação de contas anual ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Após a realização dos trabalhos supracitados, foi emitido o Relatório Parcial (ID 0428114) da comissão, onde foram registradas as constatações e encaminhamentos à área competente, para a realização dos ajustes da carga patrimonial e do estoque de materiais de consumo. No que concerne aos materiais de consumo, todos os ajustes necessários foram realizados pela Diretoria de Patrimônio e Almojarifado (DPA), antes da emissão do relatório final de inventário, não restando pendências desta natureza a serem realizadas no decorrer do exercício de 2025. Quanto aos materiais permanentes, ressalto que a DPA atuou na convergência das informações, no contato junto aos responsáveis das unidades e com levantamentos na busca de localização de bens. Como resultado das atividades entre o relatório parcial e final da comissão inventariante, houve a redução da quantidade de 464 (quatrocentos e sessenta e quatro) para 220 (duzentos e vinte) bens não encontrados.

Importante frisar que o ano de 2024 foi bastante intenso com a realização de mudança de imóveis em grandes proporções, a exemplo da estruturação e inauguração de unidade IV na capital, em que houve movimentação de cerca de 1260 (um mil duzentos e sessenta) itens. Além disso, a sede I em Belo Horizonte passou por reforma com a redefinição de espaços, especialmente das áreas finalísticas, o que gerou a necessidade de instalação de locais provisórios até a conclusão dos serviços. A unidade II também passou por reestruturação de locais para atender às demandas dos órgãos administrativos da área meio.

Para as unidades do interior, a DPA havia deslocado uma equipe à Contagem, Juiz de Fora e Uberlândia no decorrer do exercício. Foram tomadas as providências com a realização de levantamento, identificação de bens com plaquetas, eventuais logísticas reversas de bens ociosos ou inservíveis com a consequente regularização das carga patrimoniais à época.

Outra questão relevante é a abertura de Procedimento Interno de Apuração (PIA) pela Subdefensoria Pública-Geral, com base nos trabalhos realizados pela DPA e informações desta superintendência, de forma que pudesse ser apurado o eventual extravio de bens não localizados e outras providências pertinentes aos casos.

1) Dos bens não localizados:

Ao final dos trabalhos de inventário e das diligências da DPA junto às diversas unidades da Defensoria Pública, restaram, ainda, **não localizados 220 itens (duzentos e vinte)**, somando um valor total de **R\$ 409.219,70 (quatrocentos e nove mil duzentos e dezenove reais e setenta centavos)**, em um universo de **39.537** (trinta e nove mil quinhentos e trinta e sete), representando o percentual de **0,56% sobre o ativo permanente total**, apurado em 31/12/2024.

A tabela abaixo apresenta um comparativo entre os últimos 5 (cinco) anos, com a quantidade total de bens não localizados pelas comissões inventariantes, dividindo entre unidades administrativas da capital e do interior:

Local	2020	2021	2022	2023	2024
Belo Horizonte	56	12	88	146	165
Interior	57	93	60	136	55
Total	113	105	148	282	220

Fonte:

Relatórios de Inventário Anual da DPMG.

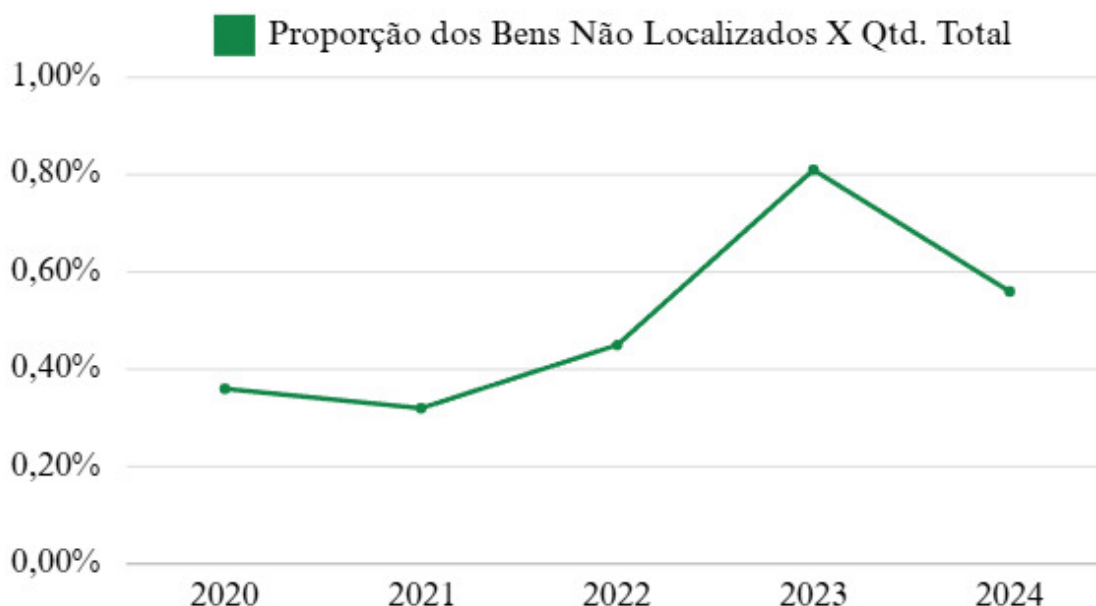
Para fundamentar a análise dos dados, apresenta-se a evolução do crescimento dos bens patrimoniais no período de 2020 a 2024.

Ano	2020	2021	2022	2023	2024
Quantidade Total de Bens Permanentes	31.169	32.693	32.779	34.815	39.537

Fonte:

Relatórios de Inventário Anual da DPMG.

Com base nessa evolução e por meio de uma análise proporcional, é possível estabelecer a relação entre a quantidade de bens não localizados e o total de bens permanentes da Instituição, conforme ilustrado no gráfico.



Com base nos dados apresentados, nota-se que:

- Houve redução de cerca 30% do percentual de bens não localizados no comparativo de 2023 em relação a 2024;
- Houve redução de cerca 21% da quantidade de bens não localizados no comparativo de 2023 em relação a 2024;
- Manteve-se a constância com a quantidade de bens não localizados abaixo de 1% da carga patrimonial total.

Como demonstrado na tabela, os números indicam que o trabalho tem sido executado satisfatoriamente, mantendo o controle do registro dos bens não localizados de forma ínfima da quantidade total da carga patrimonial da Defensoria Pública. Um dado relevante para observar é a evolução do número de bens de 2024 em relação aos exercícios anteriores. Na data-base de 31/12/2023, a quantidade era de 34.815 (trinta e quatro mil oitocentos e quinze), ou seja, em 2024 houve um aumento de cerca de 13% em comparação a 2023.

2) Dos bens registrados em "Outras Situações":

Conforme apresentado nos relatórios da Comissão Inventariante de 2024, foram tratados como "Outras Situações" os materiais que apresentaram divergências entre a sua condição física e o constatado em sistema, após a comparação destes dois dados. Este grupo, foi subdividido nas seguintes inconsistências: "Localizado em outra unidade", "Sem Patrimônio Identificado", "Duplicidade no número de patrimônio e "Não constam no controle patrimonial da DPMG".

Sendo assim, posteriormente aos trabalhos da DPA, até a emissão do relatório conclusivo de inventário, restaram **919 itens (novecentos e dezenove)** em "Outras Situações", perfazendo um percentual de cerca de **2,3% frente ao ativo patrimonial total**, sendo que, destes, **645 (seiscentos e quarenta e cinco)** se referem a bens localizados em local divergente de sua respectiva carga patrimonial. Ex.: Cadeira fixa pertencente à Coordenação de Atendimento da Capital localizada no Setor de Portaria da Unidade 1.

Pelos motivos já expostos, principalmente sobre as diversas mudanças e movimentação de mobiliário no exercício de 2024, houve prejuízo nas cargas patrimoniais de alguns unidades administrativas.

3) Das considerações finais da Comissão:

Em atenção ao encaminhamento da Comissão Inventariante, constante em seu relatório final, a qual recomenda a realização de *"estudo de viabilidade para implementação de políticas de gestão patrimonial e de suprimentos na Diretoria de Patrimônio e Almoxarifado, com o intuito de mitigar as inconformidades observadas neste inventário, em particular no que tange às 'Outras Situações Identificadas' e aos bens 'Não Localizados'"*, informo que segue o trabalho para que sejam motivadas as melhores práticas na gestão de suprimentos e patrimonial, sobretudo no à eventual automatização de processos manuais via integração entre sistemas corporativos e de operadores logísticos, a atividade conjunta para a atualização das normativas internas, bem como o reforço na capacitação e treinamento aos colaboradores da DPA e seus clientes internos.

No que se refere à operadora logística SIMAS Log, informo que estive ciente dos contratemplos que ocorreram no período de fechamento do almoxarifado, o que dificultou os trabalhos dos membros e membras da comissão, mas não houve prejuízo no cumprimento do prazo estabelecido. Esclareço que a DPMG realizou a contratação de nova empresa para realizar toda a operação logística, sendo que a execução da mudança integral de todo os bens de consumo e permanente está em andamento, objetivando um melhor atendimento à todas as unidades já a partir do mês de março de 2025.

4) Das ações futuras:

Na expectativa de conclusão das reformas e reestruturação de espaço das sedes da capital em meados de abril, a equipe da DPA realizará um levantamento minucioso nos imóveis para os devidos ajustes nas cargas das unidades e demais providências que se fizerem necessárias durante a análise, além da capacitação e orientação aos responsáveis.

Outra ação necessária é a retomada de viagens de membros da DPA às unidades do interior, especialmente naquelas em que houveram situações a serem verificadas ou de bens não localizados, mas também em unidades que possuem um grande volume de bens. O cronograma será apresentado ainda no mês de março para que os deslocamentos sejam iniciados a partir do mês de abril.

Nos casos em que já houve o contato pela DPA com os responsáveis de unidades do interior em que de fato não foi possível a localização de determinados bens, irei enviar os processos à Subdefensoria Pública-Geral para análise da possível abertura de PIA.

Diante do exposto, entendo que os números apresentados demonstram o comprometimento desta superintendência na manutenção da gestão patrimonial ao longo dos últimos anos, notadamente por assegurar o percentual abaixo de 1% de bens não localizados pela comissão inventariante em 2025 e de exercícios anteriores, mesmo com o aumento do número de bens, de unidades administrativas e do quadro de pessoal da DPMG. Seguiremos empenhados para a melhoria dos processos de trabalho pertinentes à gestão patrimonial, dentro da nossa competência, bem como na evolução regular no controle junto aos responsáveis das cargas patrimoniais para o decorrer de 2025, visando também o saneamento das situações identificadas pela Comissão Inventariante.

Estou à disposição para demais esclarecimentos adicionais e eventuais recomendações.

Respeitosamente,

Emerson Varela Delgado
Superintendente de Recursos Logísticos e Infraestrutura



Documento assinado eletronicamente por **Emerson Varela Delgado, Superintendente de Recursos Logísticos e Infraestrutura**, em 10/03/2025, às 18:16, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://defensoria.mg.def.br/portal-sei> informando o código verificador **0490857** e o código CRC **2ED9EEDA**.

***Relatório da Comissão do Inventário Físico e
Financeiro de 2024 dos Valores em Tesouraria, das
Obrigações Constantes dos Grupos Passivo Circulante
e Não Circulante.***



RELATÓRIO FINAL CONCLUSIVO

RELATÓRIO

Em cumprimento ao disposto na lei complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, da lei federal nº 4320, de 17 de março de 1964; considerando as disposições da Instrução Normativa do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE/MG nº 14, de 14 de dezembro de 2011 e considerando as disposições do decreto nº 37.924, de 16 de maio de 1996, a Defensoria Pública de Minas Gerais publicou a Resolução nº 2962 de 04 de outubro de 2024, que designa a Comissão responsável pelo levantamento do inventário físico e financeiro de 2024, dos valores em tesouraria, das obrigações constantes dos grupos dos Passivos Circulantes e Não Circulantes e das contas de controle representativas dos Atos Potenciais Ativos e Passivos (Dívida Flutuante) do exercício de 2024, com o objetivo de garantir a fidedignidade dos saldos dessas contas.

1 - Introdução

O Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), em sua 10ª edição, publicado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, destaca a necessidade de convergência e padronização na Contabilidade Pública, visando a uniformização dos atos e fatos contábeis sob uma mesma base. O objetivo é alinhar-se aos Padrões Internacionais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Para esse fim, a Secretaria do Tesouro Nacional (STN) elabora o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), em conformidade com a Lei nº 101/2000, que exige a consolidação nacional das contas públicas, respaldada pela Portaria MF nº 184/2008 e pelo Decreto nº 6.976/2009, além das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Em síntese, a escrituração e a consolidação das contas públicas, em seus diversos aspectos, são fundamentais para a Administração Pública, pois promovem a transparência e a prestação de contas de todos aqueles que perante a Fazenda Pública arrecadam receitas, realizam despesas e administram bens públicos (art.83 da lei 4320/ 1964) e que em níveis federal, estadual e municipal, devem evidenciar as contas públicas para controle interno e externo, como o estipulado pela lei nº 4320/1964, art.81 e 82 e pela lei nº 101/2000, art. 50.

O objetivo do presente relatório é avaliar a fidedignidade dos saldos contábeis e das informações contidas no balancete contábil da Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais em 31/12/2024, em conformidade com as legislações e normativas mencionadas.

2 - Metodologia de trabalho

Em continuidade aos trabalhos de verificação que resultaram na emissão do relatório parcial de 30 de outubro de 2024, registrado no processo SEI nr. 99900000001.015151/2024-24 e com base a documentação disponibilizada em 09/01/2025 (relatórios contábeis), no anexo nr. 0475765, pela Diretoria de Finanças, Pagamento e Contabilidade, a comissão procedeu à análise dos saldos contábeis, além de verificar a conformidade e a legalidade dos dados constantes no balancete de 31 de dezembro de 2024, emitidos pelo Sistema Integrado de Administração Financeira de Minas Gerais (SIAFI/MG) e do Business Objects (BO).

3 - Resultados Encontrados

3.1 - Composição

2.1 - PASSIVO CIRCULANTE – Dívida Flutuante			
2.1.1 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo			
Conta Contábil	Unidade Executora	Saldo Contábil 31/10/2024	Saldo Contábil 31/12/2024
2.1.1.4.1.01.01- Encargos Sociais - Ativo	1440003	7.731.570,83	0,00
2.1.1.4.1.01.03 - Encargos Sociais - Inativo	1440003	30.406,24	0,00
Total da Conta		7.761.977,07	0,00
2.1.3 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			
Conta Contábil	Unidade Executora	Saldo Contábil 31/10/2024	Saldo Contábil 31/12/2024
2.1.3.1.1.01- Fornecedores e Contas a Pagar	1440005	15.265,20	80.078,80
	1440006	17.351,20	0,00
	1440011	139.166,86	145.687,93
	1440013	1.564,69	11.246,54
	1440020	2.525,55	0,00
Total da Conta		175.873,50	237.013,27
2.1.8 - Demais Obrigações a Curto Prazo / Valores Restituíveis			
Conta Contábil	Unidade Executora	Saldo Contábil 31/10/2024	Saldo Contábil 31/12/2024
2.1.8.8.1.01- Imposto de Renda Retido na Fonte	1440003	1.686.824,70	0,00
2.1.8.8.1.03- Contribuições/Retenções/Descontos Institutos/Entidades de Previdência	1440003	729.815,41	0,00
	1440011	10.216,48	17.708,22
	1440013	0,00	1.332,60
2.1.8.8.1.14 – Devolução de Pagamento – Folha de Pessoal	1440003	42.014,93	0,00

2.1.8.8.1.15- Custo de Processamento de Consignatários a Recolher	1440003	4.893,93	0,00
2.1.8.8.1.16- Contribuições ao RPPS/FFP-MG/FUNFIP	1440003	4.863.119,50	0,00
2.1.8.8.1.88- Outros Valores Restituíveis	1440003	1.670.066,16	0,00
	1440011	4.965,69	0,00
	1440013	0,00	363,44
2.1.8.9.1.01- Investimentos	1440005	26.782,20	17.000,00
Total da Conta		9.038.699,00	36.404,26
Total do Passivo Circulante		16.976.549,57	273.417,53

Fonte: Relatórios do SIAFI / Business Objects (BO)

As Contas representativas do Passivo Circulante, detalhadas nos quadros acima, representam os elementos patrimoniais, que compõe a dívida fluante e estão em conformidade aos saldos contábeis apresentados pela Diretoria de Finanças, Pagamento e Contabilidade e aos documentos comprobatórios. Sendo possível atestar a fidedignidade dos saldos analisados.

6.3 – EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR – Dívida Fluante			
Conta Contábil	Unidade Executora	Saldo Contábil 31/10/2024	Saldo Contábil 31/12/2024
6.3.1.1 – Restos a Pagar Não Processados a Liquidar	1440005	113.099,00	10.999,00
	1440006	37.231,19	1.366,30
	1440011	7.386.379,17	3.332.407,21
	1440013	464,24	0,00
Total da Conta		7.537.173,60	3.344.772,51
6.3.1.4 – Restos a Pagar Não Processados Pagos	1440005	10.602.554,80	10.602.554,80
	1440006	11.204,90	11.204,90
	1440011	12.448.936,16	12.448.632,69
	1440013	1.564,69	1.564,69
Total da Conta		23.064.260,55	23.063.957,08
6.3.1.9 – Restos a Pagar Não Processados Cancelados	1440005	42.235,05	144.335,05
	1440006	4.342,04	40.206,93
	1440011	3.249.305,81	7.303.581,24
	1440013	0,00	464,24
Total da Conta		3.295.882,90	7.488.587,46
6.3.2.1 – Restos a Pagar Processados a Pagar	1440013	1.564,69	0,00
		1.564,69	0,00
6.3.2.2 – Restos a Pagar Processados Pagos	1440011	9.820,12	9.820,12
	1440013	13.278,61	13.278,61
Total da Conta		23.098,73	23.098,73
6.3.2.9 – Restos a Pagar Processados Cancelados	1440013	0,00	1.564,69
Total da Conta		0,00	1.564,69
6.3.8.1 – Restos a Pagar Não Processados	1440005	0,00	7.153.951,88
	1440006	0,00	30.463,01

	1440011	0,00	23.176.230,70
	1440013	0,00	3.478,65
Total da Conta		0,00	30.364.124,24
6.3.8.3 – Restos a Pagar Processados a Pagar	1440005	0,00	97.078,80
	1440011	0,00	145.687,93
	1440013	0,00	11.246,54
Total da Conta		0,00	254.013,27
Total Execução de Restos a Pagar		33.921.980,47	64.540.117,98

Fonte: Relatórios do SIAFI / Business Objects (BO)

Conforme a tabela do grupo de contas 6.3, apresenta-se a movimentação dos restos a pagar não processados e processados de exercícios anteriores. Os valores foram confrontados com os relatórios fornecidos pela contabilidade, que atestaram a fidedignidade dos saldos.

8.1 – EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS			
8.1.1 – Execução dos Atos Potenciais - Ativos			
8.1.1.1 – Execução de Garantias e Contragarantias Recebidas			
Conta Contábil	Unidade Executora	Saldo Contábil 31/10/2024	Saldo Contábil 31/12/2024
8.1.1.1.1.01.01 – Fianças Bancárias Recebidas – A Executar	1440011	10.975,00	10.975,00
8.1.1.1.1.02.01 – Apólice de Seguros Recebidas – A Executar	1440011	2.112.131,45	2.128.606,55
Total da Conta		2.123.106,45	2.139.581,55

Fonte:

https://www.siafi.mg.gov.br/fcag/SIAFI/site_siafi_mg/siafi

Em análise a tabela das contas do grupo 8.1.1.1, não foram identificadas divergências entre o saldo contábil e os documentos comprobatórios apresentados pela Diretoria de Finanças, Pagamento e Contabilidade, sendo possível atestar a fidedignidade dos saldos analisados.

Para esclarecimentos, a conta 8.1.1.1.1.01.01 - Fianças Bancárias Recebidas – A Executar, refere-se a garantia das obrigações assumidas no contrato nº 9247830/2020, da Empresa Nova Serviços de Tecnologia da Informação e Networking Eireli, com vencimento em 2025.

Ademais, a respeito do valor de R\$2.128.606,55 da conta 8.1.1.1.1.02.01 – Apólice de Seguros Recebidas – A Executar, a nota de lançamento contábil é escriturada no recebimento do contrato e a baixa é contabilizada no fim da vigência.

8.1.2.3 – Execução de Obrigações Contratuais			
8.1.2.3.1.01 – Contratos de Fornecimento – A Executar	1440005	1.869.441,93	9.152.054,72
	1440011	205.649,46	184.900,02
	1440013	0,00	288.854,80
	Total da Conta	2.075.091,39	9.625.809,54
8.1.2.3.2.01 - Contratos de Serviço – A Executar	1440005	12.500.244,39	12.214.646,91
	1440006	128.224,92	157.901,79
	1440007	42.850,00	0
	1440011	168.085.888,02	247.072.159,89

	1440013	452.778,29	415.384,48
Total da Conta		181.209.985,62	259.860.093,07
8.1.2.3.3.01 - Contratos de Aluguel – A Executar	1440011	90.178.387,68	92.141.853,27
Total da Conta		90.178.387,68	92.141.853,27

Fonte:

https://www.siafi.mg.gov.br/fcag/SIAFI/site_siafi_mg/siafi

Os atos potenciais passivos retratados no grupo de contas 8.1.2.3 referem-se às obrigações decorrentes de contratos de fornecimento, contratos de serviços e contratos de aluguel, destinados à consecução dos objetivos da organização como um todo.

A Comissão após análise dos relatórios contábeis, em 31/10/2024, assim como dos dados da planilha extraída do B.O (Business Objects), identificou diversos contratos com o status vencido, encerrado ou rescindido, com saldo a executar.

Nesse sentido, a comissão notificou os gestores sobre os saldos dos contratos vencidos, conforme os documentos anexos números: 0425028; 0425031; 0425034 e 0425042, orientando-os a adotar as medidas necessárias para o encerramento dos saldos correspondentes, quando aplicável, de forma a garantir que os registros no SIAD reflitam fidedignamente a situação dos contratos em questão.

Na conta 8.1.2.3.2.01 – Contratos de Serviços a Executar, consta um saldo de R\$ 42.850,00 na U.E. 1440007, referente aos saldos contratuais inativos, relacionados à execução de convênios. A baixa foi providenciada no mês de novembro de 2024.

Dando continuidade aos trabalhos da comissão e com o objetivo de relatar o encerramento dos saldos do exercício em 31/12/2024, apresenta-se o relatório atualizado com os saldos dos contratos vencidos, conforme detalhado na planilha abaixo:

4 - Contratos Vencidos

Número Contrato	Situação Contrato	Descrição Tipo de Contrato	Nome Empresarial/Nome Fornecedor	Data Início Vigência Contrato	Data Término Vigência Contrato	Saldo Valor a Empenhar
384	Vencido	Serviço	CASA DA MOEDA DO BRASIL - CMB	2/3/2012	28/2/2018	182.534,47
9181169	Vencido	Serviço	ARTE INFORMATICA LTDA	22/3/2018	21/3/2023	219.327,52
9222818	Vencido	Serviço	MGS MINAS GERAIS ADMINISTRACAO E SERVICOS S/A	14/12/2018	13/12/2022	49.355.422,99
9255887	Vencido	Serviço	HARPIA IMPRESSOS DE SEGURANCA EIRELI	5/8/2020	4/8/2021	4.612,50
9177651	Vencido	Locação de imóveis	MERCADO CEOLIN LTDA	29/12/2017	28/12/2022	7.984,17

9276338	Vencido	Serviço	CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL S.A	8/5/2021	5/5/2024	8.675,48
9092565	Vencido	Serviço	COMERCIAL BELVEDERE LTDA - ME	17/12/2016	16/12/2017	2.887,00
9129884	Vencido	Serviço	RB GRAFICA DIGITAL EIRELI	30/12/2016	29/12/2017	5.550,00
9143653	Vencido	Serviço	ARTE EVENTOS LTDA -ME	9/6/2017	08/6/2018	40.570,00
9165765	Vencido	Serviço	MULTIPAES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	30/11/2017	29/11/2018	48.841,00
9176469	Vencido	Serviço	MARIA CECILIA DOS SANTOS - CPF 03011678693 -ME	29/12/2017	28/12/2018	9.939,12
9187591	Vencido	Serviço	ARTE EVENTOS LTDA -ME	9/6/2018	8/6/2019	149.915,00
9197049	Vencido	Serviço	CARTONAGEM E EMBALAGENS BELO HORIZONTE LTDA -ME	20/10/2018	19/10/2019	86.310,98
9197054	Vencido	Serviço	RB COMUNICACAO VISUAL EIRELI - EPP	7/11/2018	6/11/2019	81.799,84
9197615	Vencido	Serviço	MULTIPAES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	4/12/2018	3/12/2019	48.620,00
9209961	Vencido	Locação de imóveis	CESAR AUGUSTO VARGAS CHEDE	27/12/2018	26/12/2024	1,00
9209956	Vencido	Serviço	ARMID FESTAS E EVENTOS EIRELI	28/12/2018	27/12/2019	1.682,00
9400413	Vencido	Fornecimento	VIBRA ENERGIA S.A	16/12/2023	16/12/2024	38.859,9
9405380	Vencido	Serviço e Fornecimento	CARIMBOS UNIVERSO EIRELI	16/12/2023	15/12/2024	500,00
9181098	Vencido	Serviço e Fornecimento	MAKER COMUNICAÇÃO VISUAL LTDA - ME	27/03/2018	26/03/2019	30.274,00
9235198	Vencido	Serviço e Fornecimento	HENRY EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E SISTEMAS LTDA	13/12/2019	12/12/2020	3.213,00
9181099	Vencido	Serviço e Fornecimento	JONISAN INDUSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS LTDA	04/04/2018	03/04/2019	1.334,63
9314588	Vencido	Serviço	ESMARTY ESPECIALISTA EM MANUTENÇÃO DE ELEVADORES LTDA	03/12/2021	02/12/2024	6.984,88
9383323	Vencido	Serviço	FUNDACAO DE DESENVOLVIMENTO DA	14/04/2023	13/07/2024	21.851,68

			PESQUISA			
9394539	Vencido	Serviço	MG CONTROLE DE ACESSO EIRELI	29/09/2023	28/09/2024	11.193,35
9404125	Vencido	Serviço	DW REFRIGERACAO LTDA -ME	15/12/2023	14/12/2024	141.840,00
9404119	Vencido	Serviço	QUADRIMAX SOLUCOES EM MANUTENCAO E CONSULTORIA LTDA	13/12/2023	12/12/2024	210.056,04
9404131	Vencido	Serviço	COLD CLIMATE MANUTENCAO LTDA - ME	15/12/2023	14/12/2024	127.836,00
9405681	Vencido	Serviço	DW REFRIGERACAO LTDA -ME	21/12/2023	20/12/2024	309.600,00
9404133	Vencido	Serviço	COLD CLIMATE MANUTENCAO LTDA - ME	15/12/2023	14/12/2024	311.712,00
9405316	Vencido	Serviço	COLD CLIMATE MANUTENCAO LTDA - ME	16/12/2023	15/12/2024	165.540,00
9405682	Vencido	Serviço	AMBIENTE AR CONDICIONADO LTDA - ME	20/12/2023	19/12/2024	151.718,40
9202152	Vencido	Serviço	PLUXEE BENEFICIOS BRASIL S.A.	8/1/2019	7/1/2020	272.795,72
9220692	Vencido	Serviço	INSTITUTO HERMES PARDINI S/A	16/10/2019	15/10/2024	78.530,60
9293879	Vencido	Serviço	JMBM ENGENHARIA ELETRICA & CLIMATIZAÇÃO LTDA	16/10/2021	15/07/2023	1.850,59

Fonte: Relatórios do SIAFI / Business Objects (BO)

Destaca-se que a comissão observou que alguns dos contratos informados aos gestores ainda não foram baixados. Diante disso, recomenda-se que os gestores dos contratos tomem as providências necessárias para realizar as baixas ao final de cada contrato.

OBS: A Defensoria Pública de Minas Gerais não possui registros no Passivo não Circulante.

5 - Demonstrativo Consolidado da Dívida Flutuante

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	VALOR	
2	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Saldo – Out/2024	Saldo – Dez/2024
2.1	PASSIVO CIRCULANTE (A)	16.976.549,57	273.417,53
2.1.1.4.1.01.01	Encargos Sociais – Ativo	7.731.570,83	0,00
2.1.1.4.1.01.03	Encargos Sociais Inativo	30.406,24	0,00
2.1.3.1.1.01	Fornecedores e Contas a Pagar	175.873,50	237.013,27
2.1.8.8.1.01	Imposto Sobre Renda Retido na Fonte	1.686.824,70	0,00
2.1.8.8.1.03	Contribuições/Retenções/Descontos Institutos/Entidades de Previdência	740.031,89	19.040,82
2.1.8.8.1.14	Devolução de Pagamento – Folha de Pessoal	42.014,93	0,00

2.1.8.8.1.15	Custo de Processamento de Consignatários a Recolher	4.893,93	0,00
2.1.8.8.1.16	Contribuições ao FUNFIP	4.863.119,50	0,00
2.1.8.8.1.88	Outros Valores Restituíveis	1.675,031,85	363,44
2.1.8.9.1.01	Investimentos	26.782,20	17.000,00
6	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO		
6.3	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR (B)	22.790.325,42	30.364.124,24
6.2.2.1.3.01	Crédito Empenhado a Liquidar	15.253.151,82	0,00
6.3.1.1	Restos a Pagar Não Processados a Liquidar	7.537.173,60	0,00
6.3.8.1	Restos a Pagar Não Processados	0,00	30.364.124,24
TOTAL A+B		39.766.874,99	30.637.541,77

Fonte: Relatórios do SIAFI / Business

Objects (BO)

Observação: O saldo das contas representativas do passivo circulante afeta às obrigações de curto prazo.

A dívida fluante, ao final do exercício de 2024, totalizou R\$30.637.541,77 (trinta milhões, seiscentos e trinta e sete mil, quinhentos e quarenta e um reais e setenta e sete centavos), composta por:

O saldo da conta 2.1.3.1.1.01- Fornecedores e Contas a Pagar no valor de R\$237.013,27 – resultante de empenhos efetivados em dezembro de 2024 e os saldos inscritos em Restos a Pagar Processado.

Os saldos inscritos em Resto a Pagar Processado serão detalhados nos dados a seguir:

1 - SUPREMA HIDROELETRICA LTDA – EPP

Empenho	Liquidação	Valor
145	30/12/2024	61.805,00
139	30/12/2024	11.500,00
137	30/12/2024	6.100,00
138	30/12/2024	673,80
Total		80.078,80

Fonte: SIAFI WEB

2 - ESSENCIAL SISTEMA DE SEGURANCA LTDA

Empenho	Liquidação	Valor
73	30/12/2024	11.172,45

Fonte: SIAFI WEB

MGS MINAS GERAIS ADMINISTRACAO E SERVICOS S/A

84	27/12/2024	19.516,95
85	27/12/2024	114.998,53
Total		145.687,93

Fonte: SIAFI WEB

3 - MGS MINAS GERAIS ADMINISTRACAO E SERVICOS S/A – Termo de Descentralização de Crédito Orçamentário – TDCO
(despesa executada pela Seplag)

Empenho	Liquidação	Valor
4	30/12/2024	10.418,46
3	30/12/2024	828,08
Total		11.246,54
SOMA (1 + 2 + 3)		237.013,27

Fonte: SIAFI WEB

Os valores na conta 2.1.8.8.1.03 - Contribuições/Retenções/Descontos Institutos/Entidades de Previdência de R\$ 19.040,82, referem-se às retenções de INSS, compostas por:

- Essencial Sistema de Segurança LTDA, U.E 1440011 emp. Nr. 73 – R\$1.463,07;
- MGS Minas Gerais Administração e Serviços S/A, U.E 1440011 emp. Nr. 84 e 85 – R\$ 16.245,15 e
- Termo de Descentralização de Crédito Orçamentário - TDCO, instrumento a cooperação de ordem técnica, administrava e financeira para execução direta no orçamento da Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais - DPMG para o custeio de despesas em contratos da SEPLAG, U.E 1440013 emp. Nr. 04 – R\$ 1.332,60.

A conta 2.1.8.8.1.88 - Outros Valores Restituíveis, é composta pelo saldo de R\$ 363,44, referente a retenção de ISSQN do Termo de Descentralização de Crédito Orçamentário – TDCO, despesa executada pela Seplag, da U.E 1440013, empenho número 04.

O saldo de R\$ 17.000,00 da conta de 2.1.8.9.1.01 – Investimentos, empenho nº.110, efetivado em 21 de novembro de 2024, é pertinente à empresa Formigari Comércio de Móveis LTDA, liquidado em 30 de dezembro de 2024.

No encerramento final do exercício de 2024, a conta 6.3.8.1 - Restos a Pagar Não Processados, apresenta o saldo de R\$ 30.364.124,24.

Ademais, é importante informar que o saldo da conta 6.3.8.3, no valor de R\$ 254.013,27 (duzentos e cinquenta e quatro mil, treze reais e vinte e sete centavos), não foi considerado no Demonstrativo da Dívida Flutuante pois, já estão contidos nos saldos das contas 2.1.3.1.1.01 - Fornecedores e Contas a Pagar e 2.1.8.9.1.01 – Investimentos.

OBS: A diferença do saldo de R\$ 19.404,26 (dezenove mil, quatrocentos e quatro reais e vinte e seis centavos), do Demonstrativo Consolidado da Dívida Flutuante com o saldo da conta 6.3.8 Inscrição Restos a Pagar, refere-se as retenções de INSS e ISSQN das despesas liquidadas no exercício de 2024, que consta no passivo da DPMG.

Nesse sentido, as retenções mencionadas, no momento da liquidação da despesa, são tratadas como pagas e, no pagamento, não geram mais vínculo com o compromisso correspondente (não há mais vínculo com o empenho que originou a despesa). Essa situação impacta diretamente a apuração do Fluxo de Caixa, mas não é inscrita nos restos a pagar, sob a ótica orçamentária.

6 - Análise Comparativa com o Exercício Anterior

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	VALOR	VALOR	AH (¹)	AV (²)
2	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Saldo – Dez/2023	Saldo – Dez/2024		
2.1	PASSIVO CIRCULANTE (A)	577.917,30	273.417,53	-52,69%	0,89%
2.1.3.1.1.01	Fornecedores e Contas a Pagar	25.918,42	237.013,27	814,46%	0,77%
2.1.8.8.1.03	Contribuições/Retenções/Descontos Institutos/Entidades de Previdência	0,00	19.040,82	0	0,06%
2.1.8.8.1.88	Outros Valores Restituíveis	2.381,88	363,44	-84,74%	0,00
2.1.8.9.1.01	Investimentos	549.617,00	17.000,00	96,91%	0,06%
6	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO				
6.3	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR (B)	33.346.445,05	30.364.124,24	-8,94%	99,11%
6.3.8.1	Restos a Pagar Não Processados	33.346.445,05	30.364.124,24	-8,94%	99,11%
TOTAL A+B		33.924.362,37	30.637.541,77	-61,63	100 %

Nota Explicativa: (1) AH – Análise Horizontal = (saldo do exercício atual – saldo do exercício anterior / saldo do exercício anterior x 100), e (2) AV – Análise Vertical = (saldo de cada conta atual / total da dívida flutuante do exercício atual x 100).

Desempenho da Dívida Flutuante, referente ao exercício anterior:

- 1 – Houve uma redução de aproximadamente de 9,7% no total do exercício de 2023 para 2024.
- 2 - A Execução de Restos a Pagar Não Processados, corresponde a 99,11% da Dívida Flutuante do Exercício de 2024.

7 – Disponibilidades de Recursos Financeiros em 31/12/2024

LEVANTAMENTO DE RECURSOS A CURTO PRAZO					
Exercício	2024				
Mês	Dezembro				
Unid. Orçam.	1441 - DEFENSORIA PUBLICA DO ESTADO DE MINAS GERAIS				
Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débito mês	Crédito mês	Saldo Atual
1.1.1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	118.728.792,36	300.224.887,38	351.784.701,40	67.168.978,34
1.1.1.1.1.07	O.P. BANC./TRANSF. FINANCEIRAS A COMPENSAR - DEMAIS RECURSOS	0,00	89.075.436,05	89.075.436,05	0,00
1.1.1.1.1.10	APLICACOES FINANCEIRAS	39.210.424,11	2.046.541,28	7.278,20	41.249.687,19
TOTAL DE RECURSOS IMEDIATOS (A)					108.418.665,53
1.1.3.8.2.01	CREDITO FINANCEIRO A RECEBER - UNIDADE FINANCEIRA CENTRAL	4.031.808,44	14.457.981,26	2.538.665,57	15.951.124,13
TOTAL DE RECURSOS A CURTO PRAZO (B)					15.951.124,13
TOTAL GERAL DE RECURSOS A CURTO PRAZO em 31/12/2024 (A+B)					124.369.789,66

Belo Horizonte, 20/01/2025.

Itamar Lellis Magalhães

Diretor de Finanças, Pagamento e Contabilidade – DCF

MA SP: 374.168-3

8 - Considerações finais

Conforme relatório de certificação SEI nº (0475716), o valor de R\$124.369.789,66 (cento e vinte e quatro milhões, trezentos e sessenta e nove mil, setecentos e oitenta e nove reais e sessenta e seis centavos), **suporta** a Dívida Flutuante no valor de R\$30.637.541,77 (trinta milhões, seiscentos e trinta e sete mil, quinhentos e quarenta e um reais e setenta e sete centavos), representando 24,63 % dos recursos financeiros disponíveis em 31 de dezembro de 2024.

Após a análise realizada por esta Comissão e considerando os resultados apresentados nos relatórios, constatou-se que a contagem física está em conformidade com a documentação fornecida pela Diretoria de Finanças, Pagamento e Contabilidade.

9 - Conclusão

Destaca-se que a execução financeira do exercício de 2024 está devidamente alinhada com a documentação pertinente, atendendo integralmente aos procedimentos e atividades realizadas pela Superintendência de Planejamento, Gestão e Finanças, bem como pela Diretoria de Finanças, Pagamento e Contabilidade. Isso garante a regularidade das finanças da Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais (DPMG), promovendo a ampliação e a contínua melhoria dos serviços prestados à sociedade.

Dessa forma, a comissão conclui pela fidedignidade dos dados registrados nos relatórios contábeis apresentados, referentes ao Inventário Físico e Financeiro de 2024 dos Valores em Tesouraria, das Obrigações Constantes nos Grupos do Passivo Circulante e não Circulante e das Contas de Controle, representativas dos Atos Potenciais Ativos e Passivos, da Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais (DPMG).

Magda Antônia Pereira Matoso
Presidente – MASP 7000.466-8

Marcelo Figueredo Pessoa
Vice-Presidente -MASP 1.274.979-2

Jennifer Camila Lima de Souza
MASP 1.353.056-3

CERTIFICAÇÃO

Certificamos a conformidade entre os saldos físico e contábil das contas relacionadas aos grupos do Passivo Circulante e não Circulante, incluindo as contas de controle representativas dos atos potenciais Ativos e Passivos, relativas à Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais – DPMG, na data de 31/12/2024 e conforme demonstrado no quadro abaixo.

Defensoria Pública do Estado de M.G. EXERCÍCIO: 2024		
Conta Contábil	Saldo Contábil em 31/12/2024 - SIAFI (R\$)	Diferenças
CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE	273.417,53	Valores referentes às despesas inscritas no exercício em execução.
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	30.364.124,24	Saldos de empenhos inscritos em RPNP para o exercício de 2025.
TOTAL (R\$)	30.637.541,77	

RELAÇÃO DAS UNIDADES EXECUTORAS

Nº	DESCRIÇÃO
1440003	Diretoria de Recursos Humanos
1440005	Super. de Plan. e Gestão
1440006	ESDEP - Escola Superior DPMG
1440007	Núcleo de Atend. Jurídico
1440011	Assistência Jurídica
1440013	Exec. TDCO Frentistas MGS
1440020	Adiantamentos/Diaria Viag



Documento assinado eletronicamente por **Magda Antônia Pereira Matoso, Servidora Pública**, em 13/02/2025, às 09:50, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Jennifer Camila Lima de Souza, Analista da Defensoria Pública - Contador**, em 13/02/2025, às 12:02, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Marcelo Figueredo Pessoa, Servidor Público**, em 13/02/2025, às 18:55, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://defensoria.mg.def.br/portal-sei> informando o código verificador **0475935** e o código CRC **F2B9D50B**.

ANEXO VIII

TERMO DE CONCILIAÇÃO A QUE SE REFERE O ANEXO II, COM FUNDAMENTO NO § 3º DO ART. 5º DA DECISÃO NORMATIVA N. 01.2025

TERMO DE CONCILIAÇÃO CONTÁBIL			
CONTA CONTÁBIL	SALDO SIAFI (A)	SALDO SIAD (B)	DIFERENÇA (A-B)
1.1.5 – Estoques	R\$1.624.646,73	R\$ 1.624.646,73	R\$ 0,00
1.2.3.1 – Bens Móveis (exceto redutoras)	R\$ 63.565.071,70	R\$ 63.872.943,51	(R\$ 307.871,81)
1.2.3.2 – Bens Imóveis (exceto redutoras)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Em 11/04/2025 apuramos os valores acima, os quais correspondem ao fechamento do exercício de 2024 (31/12/2024) e, por conseguinte, certificamos que os saldos estão devidamente conciliados, refletindo a realidade da entidade, com a ressalva para o valor da conta – 1.2.3.1 – BENS MÓVEIS, cuja diferença apurada e sua devida regularização constam esclarecidas a seguir:

A diferença entre os saldos financeiros do SIAFI e do SIAD, identificado a maior nesse no montante de **R\$ 307.871,81 (trezentos e sete mil, oitocentos e setenta e um reais e oitenta e um centavos)** correspondem aos bens móveis pendentes de transferências para as Unidades de destino desta Defensoria Pública de Minas Gerais com respectivos registros no SIAD. Estes bens estão contabilizados na conta – 1.2.3.1.1.99.02 – Bens Móveis a Incorporar/Transferência, detalhados nas Notas Explicativas do Balanço Patrimonial desta prestação de contas anual.

Itamar Lellis
Magalhaes:3741683

Assinado de forma digital por
Itamar Lellis Magalhaes:3741683
Dados: 2025.04.11 16:37:00 -03'00'

RENATA KELLY CARDOSO
DE REZENDE:70008958

Assinado de forma digital por
RENATA KELLY CARDOSO DE
REZENDE:70008958
Dados: 2025.04.15 16:49:33 -03'00'

Responsável pela Contabilidade

Responsável pelo Controle Interno

RAQUEL GOMES DE SOUSA
DA COSTA DIAS:0472

Assinado de forma digital por RAQUEL
GOMES DE SOUSA DA COSTA DIAS:0472
Dados: 2025.04.11 16:42:06 -03'00'

Titular da Defensoria Pública de Minas Gerais