	<b>ACURACIDADE DE ESTOQUE E INVENTÁRIO</b>	IT80 REV00
		06/08/2024

SUMÁRIO

**1 OBJETIVO.....2**

**2 REFERENCIAS UTILIZADAS.....2**

**3 RESPONSABILIDADES.....2**

**4 AUDITORIA DE ACURACIDADE DE ESTOQUE.....2**

4.1 Áreas auditadas.....3

4.2 Realização da auditoria.....3

4.3 Resultados da auditoria.....3

4.3.1 Metas dos indicadores.....3

4.4 Devolutiva dos resultados da auditoria.....4

4.5 Ações relacionadas a divergências de estoque.....4

**5 INVENTÁRIO DE ESTOQUE.....5**

5.1 Inventário cíclico.....5

5.1.1 Seleção de itens.....5

5.1.2 Realização e lançamento da contagem.....5

5.1.3 Atualização de estoque e devolutiva aos setores.....6


5.1.4 Apuração de resultado mensal.....6

5.2 Inventário trimestral ou anual.....6

5.2.1 Seleção de itens.....6

5.2.3 Verificação das diferenças e atualização de estoque.....7

5.2.4 Verificação das diferenças e avaliação da Direção.....7

	<b>ACURACIDADE DE ESTOQUE E INVENTÁRIO</b>	IT80 REV00
		06/08/2024

5.2.5 Atualização de estoque e devolutiva aos setores.....7

6 INDICADOR DE ACURACIDADE DE ESTOQUE.....7

6.1 Apuração do indicador de acuracidade de estoque.....7

7 REVISÕES EFETUADAS.....8

8 APROVAÇÃO DO DOCUMENTO.....8

**1 OBJETIVO**

Definir o fluxo operacional de acuracidades de estoque e inventários realizados na Rotoplastyc.

**2 REFERENCIAS UTILIZADAS**

- MPAL01** – Inventário Trimestral de Estoque*
- TECNICON** – sistema utilizado para lançamento e gestão dos estoques*
- BI** – sistema para acompanhamento dos resultados dos apontamentos e transferências*
- SIG** – Sistema para acompanhamento dos indicadores*

**3 RESPONSABILIDADES**

Para a realização das acuracidades de estoque a reponsabilidade da organização da atividade é do departamento Financeiro.

Para a realização de inventários trimestral e anual a responsabilidade da elaboração do cronograma anual é da área de SO&P.

**4 AUDITORIA DE ACURACIDADE DE ESTOQUE**



## ACURACIDADE DE ESTOQUE E INVENTÁRIO

IT80 REV00

06/08/2024

As acuracidades de estoque são realizadas mensalmente, entre a penúltima e a última semana do mês. O departamento Financeiro organiza a equipe e datas para realização das auditorias, em alinhamento junto às áreas auditadas.

**Nota:** Em meses que ocorrerem o inventário trimestral ou anual não será realizada a auditoria de acuracidade.

### 4.1 Áreas auditadas

As áreas auditadas são:

- Produção – estoque 2 (audita separadamente o pavilhão 1 e pavilhão 2)
- Expedição – local 3
- Divisão de Metais – local 5
- Almoxarifado – local 1

### 4.2 Realização da auditoria


Na véspera da auditoria os auditores pré-determinam os itens de maior valor agregado a serem auditados. Demais itens são contados de forma aleatória no momento da auditoria.

São auditados no total 10 itens no local Produção, sendo contados os dois pavilhões separadamente totalizando 20 itens na amostra deste local. Demais locais são contados o total de 15 itens.

A auditoria deve ser acompanhada por alguém responsável pelo setor (Supervisor, Líder ou alguém indicado).

### 4.3 Resultados da auditoria

Os resultados da auditoria devem ser entregues ao SGQ, que realizará o lançamento em planilha de controle de acuracidades, e posteriormente lançar no sistema SIG no painel de indicadores, conforme o item **Indicador de acuracidade de estoque**. Após, faz o envio do e-mail com os resultados para as áreas envolvidas, para análise dos dados e faz a agenda da devolutiva, que deve ocorrer em média uns 7 dias após o envio do resultado.

	<b>ACURACIDADE DE ESTOQUE E INVENTÁRIO</b>	IT80 REV00
		06/08/2024

#### 4.3.1 Metas dos indicadores

As metas são registradas e monitoradas diretamente no painel do SIG “Acuracidade do Estoque” o qual possui os indicadores de cada área.

**Nota:** As metas são revisadas periodicamente junto aos gestores das áreas.


#### 4.4 Devolutiva dos resultados da auditoria

Para a devolutiva as áreas deverão levar a análise das divergências relacionadas na acuracidade. Para os casos em que o indicador ficou abaixo da meta pré estabelecida é obrigatório o estabelecimento de um plano de ação no sistema SIG vinculado a uma análise do problema devendo a área apresentar nesta mesma reunião da devolutiva.

#### 4.5 Ações relacionadas a divergências de estoque

Quando evidenciadas divergências na acuracidade, as áreas deverão seguir os passos conforme abaixo:

- Avaliar as movimentações dos últimos 6 meses no Tecnicon e utilizar o BI para detectar possíveis erros;
  - Se a divergência persistir, conferir os estoques Tecnicon X físico de: Produção, Almoxarifado, Expedição, Qualidade, Pós venda e outros locais;
  - Se a divergência persistir, avaliar aplicação do produto e quantidades aplicadas na estrutura, solicitar correção para a Engenharia caso existam inconsistências;
  - Se a divergência persistir, avaliar possíveis estornos (de qual operação?) e cobrar dos executores dos mesmos o motivo e correção;
- Colocar imediatamente o item em inventario cíclico para acerto de estoque no tecnicon e em monitoramento crítico a partir deste ponto (enviar e-mail ao setor Fiscal solicitando a inclusão do item na curva de MONITORAMENTO CRÍTICO, contagem a cada 30 dias).

	<b>ACURACIDADE DE ESTOQUE E INVENTÁRIO</b>	IT80 REV00
		06/08/2024

**Nota:** verificar o movimento dos últimos 6 meses ou do último inventário anual anterior a data vigente.

## 5 INVENTÁRIO DE ESTOQUE

O inventário de estoque é realizado de duas formas: O inventário cíclico, qual é uma atividade diária dos setores responsáveis de estoque com valor agregado e o inventário trimestral/anual, que é realizado de acordo com a performance de acuracidade do local tanto nas auditorias como inventário cíclico.

### 5.1 Inventário cíclico

É uma contagem realizada periodicamente pelos responsáveis pelo local de estoque, os itens a serem contados são pré determinados sistematicamente de acordo com a representatividade de seu valor em estoque.

#### 5.1.1 Seleção de itens

A seleção de itens a serem contados é realizada da seguinte forma:

- Itens da curva A representam 80% do valor em estoque e a frequência da contagem é a cada 60 dias.
- Itens da curva B representam 15% do valor em estoque e a frequência da contagem é a cada 120 dias.
- Itens da curva C representam 5% do valor em estoque e a frequência da contagem é a cada 180 dias.

A composição das curvas A, B e C é revisada pelo setor Fiscal a cada semestre com dados de movimentação baseados nos últimos 12 meses.

#### 5.1.2 Realização e lançamento da contagem



## ACURACIDADE DE ESTOQUE E INVENTÁRIO

IT80 REV00

06/08/2024

A realização e lançamento da contagem do inventário cíclico deve ser realizada conforme o processo de inventário por etiquetas no sistema Tecnicon. É necessária uma análise prévia das divergências de quantidade pelo setor responsável do local de estoque antes da solicitação de ajuste/atualização de estoque.

Orientação de envio de e-mail: O responsável do local envia um e-mail mensal copiando a supervisão e gerência da área e destinando ao Fiscal e a gerência da área.

### 5.1.3 Atualização de estoque e devolutiva aos setores

Após o recebimento da comunicação da conclusão da contagem, o setor Fiscal realiza a análise das divergências e a avaliação das causas relatadas via e-mail e se procedente realiza a atualização de saldo, posteriormente realiza a devolutiva via e-mail ao setor responsável pelo local.

### 5.1.4 Apuração de resultado mensal


A apuração do resultado mensal de inventário cíclico é realizada através do relatório 3822 – Acuracidade, localizado no ERP Tecnicon, em: Materiais/Gestão de estoques/Inventário/Inventário rotativo/Relatórios.

## 5.2 Inventário trimestral ou anual

Os inventários de estoque são realizados trimestralmente. Seguem conforme definido no **MPAL01 – Inventário Trimestral de Estoque**.

Para a definição da necessidade da contagem trimestral ou anual, deve-se considerar os seguintes pontos:

- **Inventário trimestral:** para a avaliação da necessidade da contagem, deve-se considerar a acuracidade do trimestre anterior e do atual (6 meses), quanto ao inventário cíclico e a auditoria de estoque.
- **Inventário anual:** para a avaliação da necessidade da contagem, deve-se considerar a acuracidade do último ano, quanto ao inventário cíclico e a auditoria de estoque.

	<b>ACURACIDADE DE ESTOQUE E INVENTÁRIO</b>	IT80 REV00
		06/08/2024

#### **5.2.1 Seleção de itens**

A seleção dos itens é realizada pelo departamento Financeiro com base no relatório de estoque por local onde são selecionados 80% do valor em estoque ou 20% da quantidade de itens.

#### **5.2.2 Realização da contagem, lançamento e análise das divergências**

Cada responsável por local seleciona a equipe para realizar a contagem, após, esta equipe realiza a análise das divergências evidenciadas e caso seja necessário realiza nova contagem conforme o processo de inventário por etiquetas no sistema Tecnicon. Na sequência, é enviado por e-mail para o setor Fiscal a comunicação de conclusão de contagem e as justificativas das divergências encontradas no processo.

#### **5.2.3 Verificação das diferenças e atualização de estoque**

A verificação das diferenças e atualização do estoque é realizada pelo setor Fiscal, onde as divergências são analisadas considerando as justificativas apresentadas via e-mail e em caso de inconsistências pode ser solicitada nova contagem.

#### **5.2.4 Verificação das diferenças e avaliação da Direção**

Caso o setor Fiscal entenda que as justificativas apresentadas são inconsistentes, deverá solicitar que o setor responsável pelo local de estoque, refaça a análise e em caso de persistirem as inconsistências, deverá ser apresentada a análise e suas justificativas a Direção para a avaliação final.

#### **5.2.5 Atualização de estoque e devolutiva aos setores**

Após aceitas as justificativas dos itens divergentes, o setor Fiscal realiza a atualização do estoque no sistema Tecnicon e posteriormente retorna por e-mail ao setor responsável e ao SGQ indicando qual foi o percentual de acuracidade dos itens selecionados para o inventário trimestral.



## ACURACIDADE DE ESTOQUE E INVENTÁRIO

IT80 REV00

06/08/2024

### 6 INDICADOR DE ACURACIDADE DE ESTOQUE

Mensalmente o indicador de acuracidade de estoque é medido pela média dos inventários e a auditoria de estoque conforme descrito no item a seguir.

#### 6.1 Apuração do indicador de acuracidade de estoque

O indicador de acuracidade é apurado de duas formas:

1. Em meses que houver inventário trimestral ou anual será calculado pela média entre o resultado da acuracidade dos inventários cíclicos e o inventário trimestral ou anual realizados durante o respectivo mês.
2. Em meses que não houverem inventário trimestral ou anual será calculado pela média entre o resultado da acuracidade dos inventários cíclicos e o resultado da auditoria de acuracidade.

### 7 REVISÕES EFETUADAS

Revisão	Data	Alteração
00	06/08/2024	Publicação do documento.

### 8 APROVAÇÃO DO DOCUMENTO

PROCESSO	RESPONSÁVEL
Elaboração	Felipe Borges / José Antônio Duarte
Gestor Responsável	Felipe Borges / Glaucia Bielak
Aprovação	Ediane Vogt