TÍTULO	**NÚMERO/REVISÃO**
INVENTÁRIO DE ESTOQUES	PO – 07 / R - 01

UNIDADE	**ÁREA/SETOR**	**DATA DE APROVAÇÃO**
Lojas Coopama / CDC	**Estoques**	27/11/2025

1. OBJETIVOS

Estabelecer procedimentos para realização de inventário físico como instrumento de controle para verificação dos saldos de estoques nas lojas Coopama. Como objetivos específicos procura-se permitir o ajuste dos dados escriturais de saldos e movimentações dos estoques com o saldo físico real nas instalações de armazenagem, possibilitando definir diretrizes de ação e maior eficiência na gestão.

2. SETOR RESPONSÁVEL

Varejos, CDC (varejos de modo geral, defensivos, fertilizantes foliares e sementes)

3. DIRETRIZES

Os tipos de Inventários Físicos são:

Inicial - realizado quando da criação de uma unidade, para identificação e registro dos bens sob sua responsabilidade;

De transferência de responsabilidade- realizado quando da mudança do dirigente de uma unidade (ex.: troca e/ou substituição de Coordenadores);

Eventual - realizado em qualquer época, por iniciativa do coordenador da unidade, da Auditoria Interna e/ou Externa ou por iniciativa do órgão fiscalizador;

Permanente: deverá ser realizado diariamente pelos próprios colaboradores da Unidade de acordo com as movimentações realizadas no dia anterior;

Inventário por Amostragens - Rotativo: realizado ao longo do ano e apenas alguns grupos de itens de estoque são contados. Poderá ser utilizado para conferências da auditoria interna, sem aviso prévio. Esta modalidade alternativa pode ocorrer de forma mensal/semanal, por meio de amostras de itens de determinados grupos e realização das análises e acertos entre as demais Unidades, que deverá ser realizada exclusivamente pela equipe de auditoria interna. O conceito deste tipo de inventário é que ao longo do período as amostragens inventariadas somem 100% dos itens em estoque.

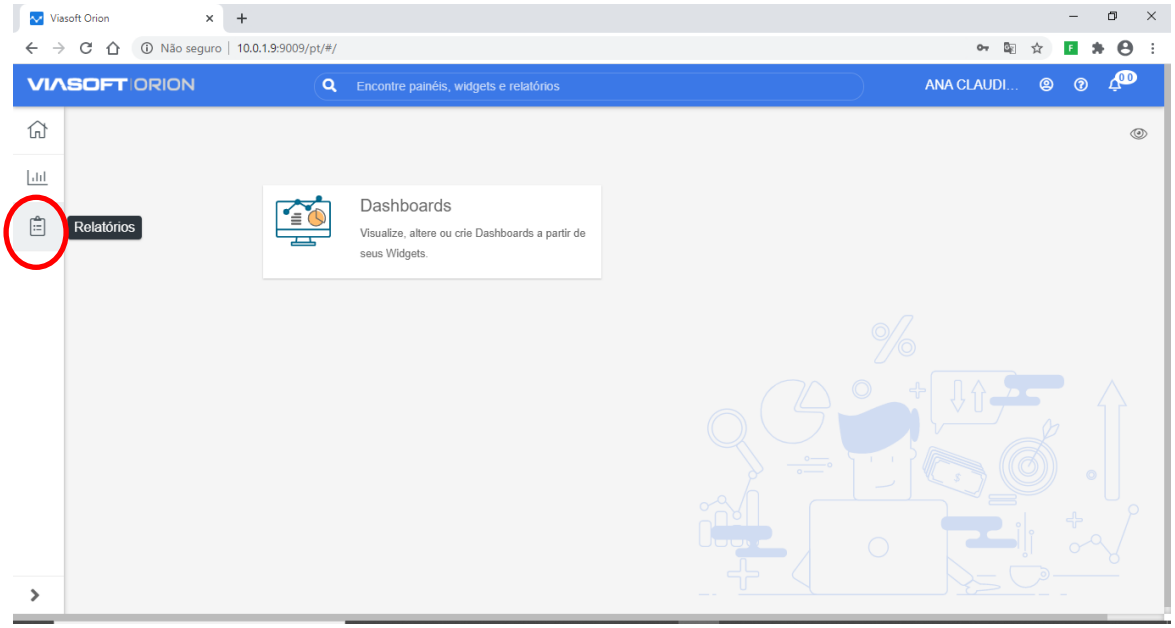
Elaborado por:	Revisado Por:	*Aprovação Superintendência:*
Ana Cláudia Santiago	Marcelo Nogi	

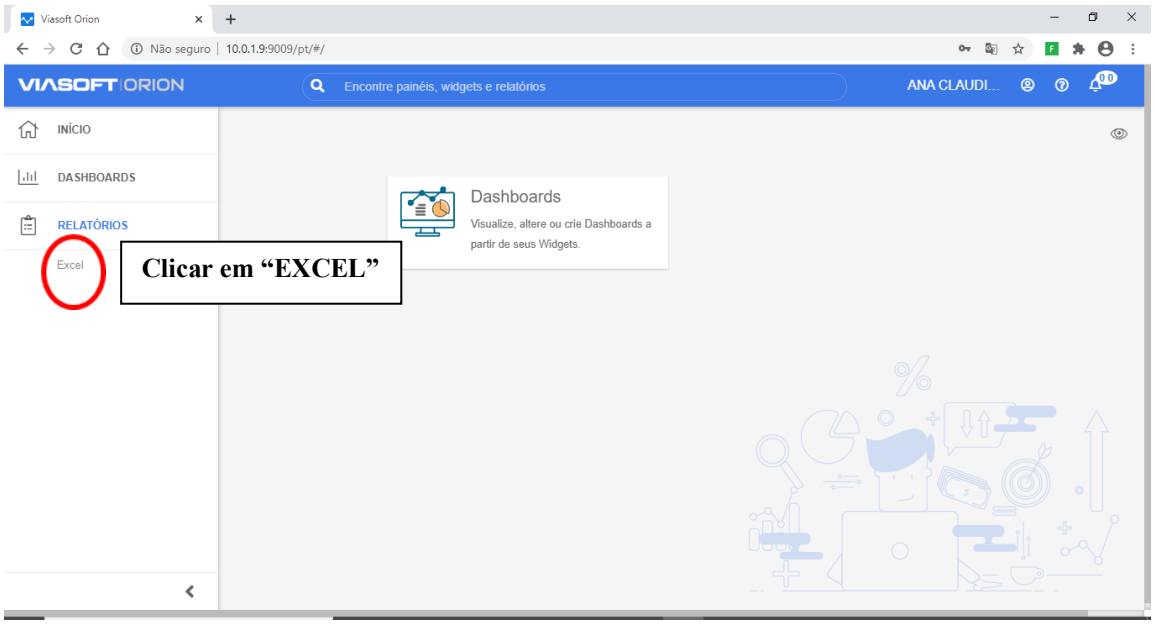
Anual - Inventário geral: realizado no final do exercício financeiro, abrangendo os itens/grupos de maior relevância, destinado a comprovar a quantidade e o valor dos bens patrimoniais do acervo de cada unidade, existente em 31 de dezembro de cada exercício - constituído do inventário anterior e das variações patrimoniais ocorridas durante o exercício. Deverá acontecer com o apoio da Auditoria interna de estoques;

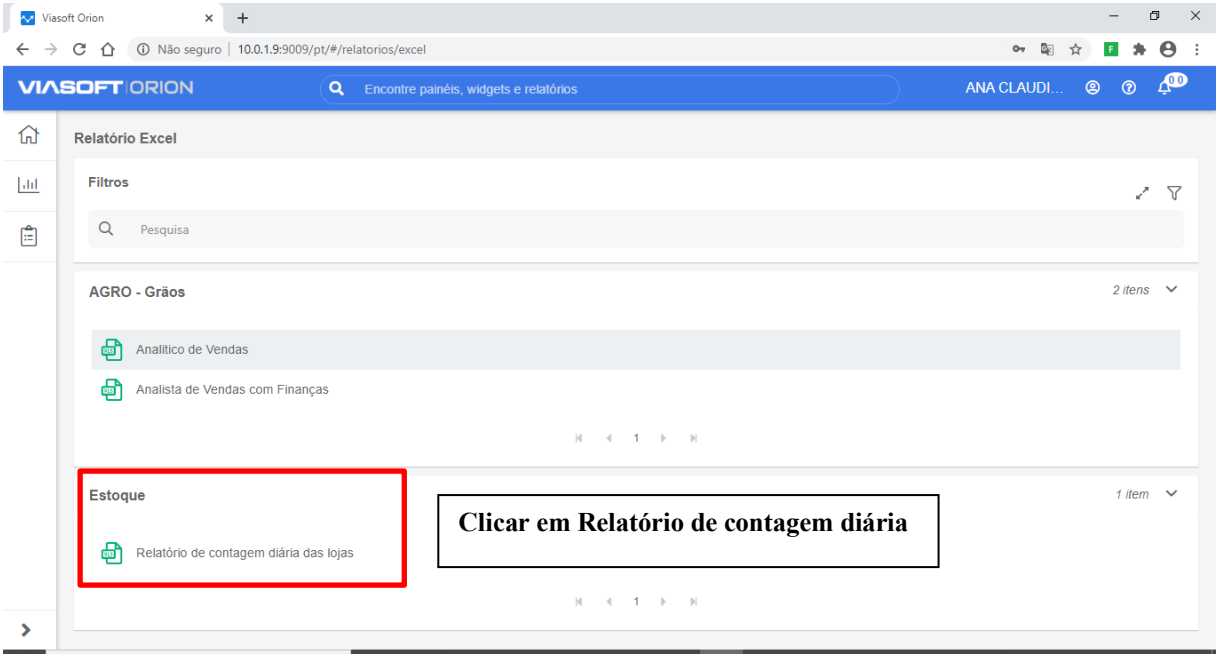
Ferramenta de apoio para a contagem diária (permanente):

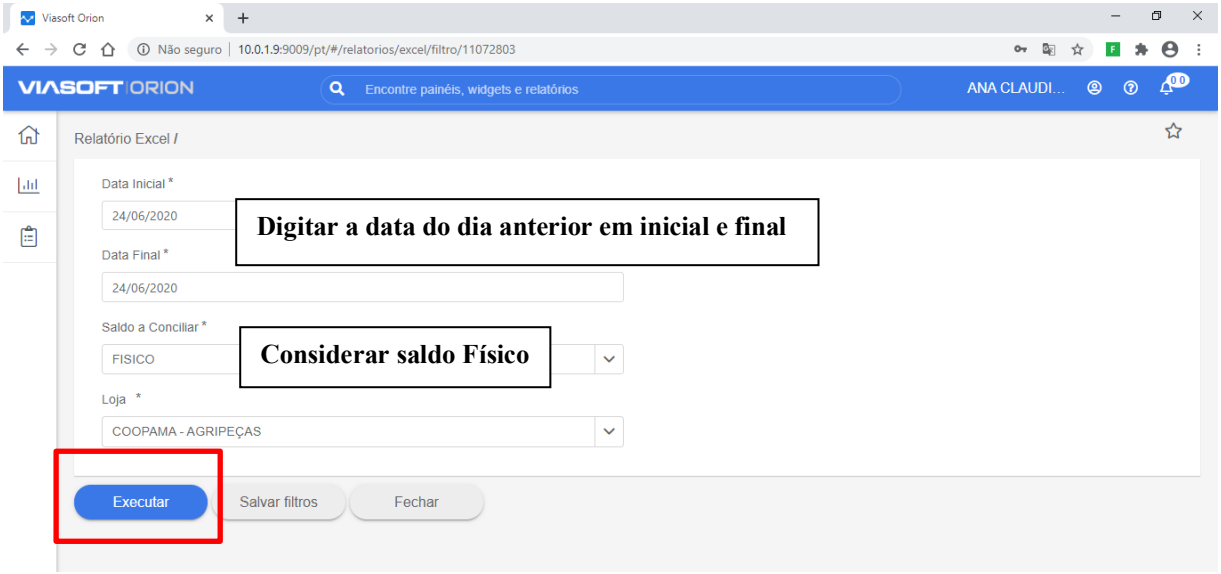
Acesso ao **"ORION"** para emissão do relatório de contagem diária:

"Aba Relatórios"









Após digitar os filtros, clicar em **"EXECUTAR";**

Vai gerar o arquivo em EXCEL. Deve-se formatar as colunas para imprimir menos folhas.

Após gerar o relatório, as Unidades devem separar na planilha por grupo de estoque colocando em ordem do MAIOR valor para o menor, caso não seja possível realizar a contagem em 100% dos itens movimentados no dia anterior, deve-se priorizar os itens de maior relevância e/ou maior valor agregado. (Exemplo: defensivos, fertilizantes foliares, fertilizantes convencionais, sementes, máquinas, medicamentos, rações)

Após selecionar, entregar aos responsáveis de cada linha de produtos para a contagem.

Realizar a contagem e digitar na planilha gerada. Após conferências, enviar ao setor de auditoria para acompanhamento e se necessário realizar os acertos.

A Unidade com base nas diferenças encontradas deverá abrir investigação interna para esclarecimento. Todas as diferenças deverão ser enviadas para a auditoria com suas respectivas justificativas.