

# Boletim Ética e Integridad *em pauta*

<http://www.controladoria.niteroi.rj.gov.br/>

A fim de fortalecer a governança pública, a CGM-Niterói utiliza e/ou disponibiliza em seu site um conjunto de ferramentas de avaliação, direcionamento, execução e monitoramento para gestão municipal com vistas à condução das políticas públicas e à prestação de serviços de interesse da sociedade. Nesta edição do Boletim, evidenciamos os instrumentos apresentados pelos núcleos de Auditoria Governamental e Consultoria e Análise Processual.

## Núcleo: Auditoria Governamental Macrofunção: Auditoria Governamental

- **Plano de Auditoria:** as auditorias são realizadas anualmente considerando a materialidade do eixo no íntimo dos órgãos e entidades, os quais foram selecionados consoante análises empíricas realizadas pelos auditores no curso do exercício, bem como recomendações exaradas pelos órgãos de controle externo. Estas auditorias visam subsidiar a elaboração das peças na forma de relatórios que contribuirão para o aprimoramento da gestão dos recursos públicos. Disponível em: <https://bit.ly/2U9m2pY>
- **Matriz de Planejamento:** documento que orienta o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria com base nos principais riscos identificados, utilizado não apenas como um roteiro detalhado dos procedimentos que serão efetivados pelos auditores e servidores responsáveis pela auditoria, mas também, como uma etapa de pesquisa e estudo dos assuntos a serem abordados em cada auditoria. Por integrar a fase de planejamento de uma auditoria, não é um documento imutável, podendo ser adaptada no curso da fase de execução para melhor adequar-se à realidade encontrada pelos servidores responsáveis por sua aplicação. Disponível em: <https://bit.ly/3AdbmqA>
- **MMAR - Mapa de Monitoramento do Atendimento às Recomendações:** integra o relatório concernente à auditoria e serve de subsídio aos gestores dos órgãos e entidades para sistematizar as providências recomendadas pela equipe de trabalho, sendo utilizado para posterior monitoramento e acompanhamento do cumprimento destas recomendações. Disponível em: <https://bit.ly/3hbzVMc>
- **Protocolo de atuação:** detalhamento do desenvolvimento e operacionalização das atividades e procedimentos realizados pelo núcleo a fim de fomentar a transparência das ações de governo. Disponível em: <https://bit.ly/3hcVgES>

## Núcleo: Consultoria e Análise Processual Macrofunção: Controle Interno/Controladoria

- **Termos de Requisitos Mínimos - TRM:** previstos no Decreto Municipal nº 13.269/2019, são instrumentos de orientação que buscam garantir a devida instrução processual de forma padronizada e com documentação hábil e fidedigna, com critérios estabelecidos quanto a legalidade, transparência, integridade, economicidade, idoneidade, entre outros. Acesse na área "Orientações aos gestores" em: <https://bit.ly/3qxUtTp>
- **Consulta a CNPJs:** consulta ao cadastro nacional de pessoa jurídica (CNPJ) visando a identificação de possíveis inconsistências nos dados dos potenciais fornecedores e contratados pelos órgãos e entidades do Município. Disponível em: <https://bit.ly/3qxUtTp>
- **Anexos:** documento utilizado pelo órgão central de controle interno, no qual são avaliados os riscos identificados, bem como seus impactos e probabilidade de ocorrência, nos processos de licitações, contratações e afins, com apresentação de matriz de riscos.
- **GIR 003 - Guia de identificação de riscos em licitações e contratos:** suporte para avaliação e sugestão de ações mitigatórias em face dos riscos que podem ser encontrados em licitações e contratações dos órgãos e entidades do Município e tem os objetivos de apoiar a governança; assegurar o alinhamento das licitações ao planejamento estratégico e às leis orçamentárias; estimular a transparência organizacional; proteger e agregar valor à gestão pública; fortalecer a accountability; submeter as contratações públicas à práticas contínuas e permanentes de gestão de riscos e de controle preventivo; aumentar a impessoalidade na tramitação de processos; promover um ambiente íntegro e confiável e minimizar as demandas dos órgãos de fiscalização e controle externo. Disponível em: <https://bit.ly/3qxUtTp>
- **Protocolo de atuação:** detalhamento do desenvolvimento e operacionalização das atividades e procedimentos realizados pelo núcleo a fim de fomentar a transparência das ações de governo. Disponível em: <https://bit.ly/3AckxHN>