

Controladoria-Geral de Niterói

Informe CGM-Niterói



NITERÓI
SEMPRE À FRENTE

Controladoria Geral
do Município - CGM

Ano 5 | nº 9
Setembro 2022

XVIII edição do Encontro Nacional de Controle Interno e 43ª RTC

A Controladoria-Geral de Niterói participou dia 23 de setembro, da 43ª Reunião Técnica do Conselho Nacional de Controle Interno (CONACI), em Cuiabá, Mato Grosso. Na ocasião Niterói apresentou o case, selecionado por votação entre os demais membros, “Aplicação do Modelo das 3 linhas em Processos Licitatórios e Contratuais.

Desenvolvida pela controladora-geral Cristiane Marcelino, a apresentação demonstrou a metodologia, adaptada em 2021 no âmbito da CGM, de controle de despesas aplicada em Niterói, considerando o modelo das “Três Linhas do The IIA – Institute of International Auditors ” adotado pela Prefeitura. O modelo foi adaptado para atender aos principais objetivos do ente público com foco na contribuição que o gerenciamento de riscos pode oferecer para atingir objetivos e criar valores, além de focar na compreensão dos papéis e responsabilidades de cada ator e o relacionamento entre eles.



XVIII edição do Encontro Nacional de Controle Interno e 43ª RTC

Apresentado de forma conceitual, os participantes puderam ter uma clara visão das responsabilidades e competências de cada um dos atores envolvidos em cada uma das linhas, tais como os gestores, proprietários e responsáveis pelo gerenciamento dos riscos na 1ª Linha, as Unidades de Controle Interno Setoriais, a Escola de Governo e Gestão, a CPFGE (Comissão de Programação Financeira e Gestão Fiscal), o CETI (Comitê Estratégico de Tecnologia da Informação) e a Procuradoria Geral, atores da 2ª linha que tem a função de apoiar, monitorar e fornecer expertise complementar à 1ª linha, bem como a auditoria governamental, atividade independente da 3ª linha que fornece consultoria e avaliação sobre a adequação e eficácia do gerenciamento de riscos exercido pela 1ª linha, sem que o auditor interno assuma qualquer responsabilidade que seja da gestão.

A controladora destacou que são enfatizadas atividades contínuas de controle onde se forma um verdadeiro sistema integrado de controle interno, o que proporciona maior segurança jurídica, padronização de processos, garantia de conformidade e transparência, prestação de contas regulares, formação de preços justa, gerenciamento de riscos de forma tempestiva e agregação de valores à gestão pública.

O evento acontece após a 18ª edição do Encontro Nacional de Controle Interno, que visa contribuir com pautas atuais para sociedade brasileira e teve entre os temas discutidos, a importância das Políticas Públicas na promoção da igualdade de gênero, nova Lei de Licitações, Governança, Gerenciamento de Riscos e Integridade Pública.



Fique sabendo!

A atualização do **Guia para identificação de riscos**, bem como as formas de mitigação na prestação de contas de governo- **GIR 002**, quanto ao:

I – Risco: depositar as disponibilidades em instituições financeiras não oficiais, em desacordo com o Art. 164, § 3º, da CF/88;

II – Risco: divergência entre os valores declarados nos anexos exigidos pela Deliberação TCE/RJ nº 285/2018.

Atenção:
**O Guia de Identificação de Riscos-
GIR 002- Prestação de Contas de
Governo, foi atualizado!**

Acesse:
controladoria.niteroi.rj.gov.br

Confira a atualização
no ícone:



NITERÓI Controladoria Geral do Município - CGM

A atualização do **guia para identificação de riscos**, bem como as formas de mitigação, em licitações e contratações públicas (**GIR 003**) e os respectivos anexos de riscos, nas áreas de contratação, dispensa e inexigibilidade de licitação, termos de ajustes de contas, despesas de exercícios anteriores, adesão a ata de registro de preços e modificação contratual

Quanto à Due Diligence:

I – Risco: presença de incompatibilidade entre a estrutura física das empresas fornecedoras com o respectivo capital social e objeto; Mitigação: realização de Due Diligence com intuito de verificar a compatibilidade entre as estruturas físicas das empresas fornecedoras, comparativamente ao capital social e objeto, com consulta ao Google Maps e/ou demais meios de verificação.

Quanto à Modificação Contratual:

II – Risco: concessão de reajuste em período posterior à prorrogação do contrato, sem que se considere a execução do período; Mitigação: considerar, para os meses em que tenha ocorrido execução contratual, as notas fiscais e medições do período correspondente.

Com o intuito orientar os gestores municipais e gerar padronização junto as instruções de processos de Colaboração e Fomento com **Organizações da Sociedade Civil (OSCs)** no município de Niterói, a CGM disponibiliza a partir de hoje (02/09), o **Termo de Requisitos Mínimos nº11 – Celebração de parceria com OSCs**.


A partir da edição da Lei Federal nº 13.019/2014 que estabelece o regime jurídico das parcerias entre a administração pública e as organizações da sociedade civil, em regime de mútua cooperação, para a consecução de finalidades de interesse público e recíproco, mediante a execução de atividades ou de projetos previamente estabelecidos em planos de trabalho inseridos em termos de colaboração, em termos de fomento ou em acordos de cooperação, o município de Niterói vem se preparando e regulamentou este dispositivo por meio do Decreto nº 13.996/2021.

Desta forma, a partir da edição do Marco Regulatório da OSCs (MROSC) e do Termo de Requisitos Mínimos nº 11 ficam estabelecidos os critérios e normativos necessários para correta aplicação das parcerias entre a administração pública municipal e as organizações da sociedade civil, tendo a CGM atribuição de avaliação prévia dos processos, conforme o Decreto Municipal nº 14.397/2022.

Atenção:
Disponibilizamos o
**Termo de Requisitos Mínimos nº11
– Celebração de parceria com OSCs.**

Acesse:
controladoria.niteroi.rj.gov.br

Confira a atualização
no ícone:



NITERÓI Controladoria Geral do Município - CGM

Capacitações Sugeridas

Curso	Instituição	Inscrição
Finanças Sustentáveis e Ferramentas ESG para a Infraestrutura Brasileira	ENAP	https://suap.enap.gov.br/portaldoaluno/curso/1920/?area=17
Gestão de Riscos para Integridade (Turma Exclusiva - Time Brasil)	CGU	https://ead.cgu.gov.br/login/index.php
Contabilidade Pública	EGG	http://egg.seplag.niteroi.rj.gov.br/curso/contabilidade/
Capacitação da Rede de Transparência da Prefeitura de Niterói	UGG	http://egg.seplag.niteroi.rj.gov.br/curso/transparencia-1/

Controladoria-Geral de Niterói

 Controladoria-geral de Niterói

 CGMNiteroi

 cgmnit

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



Ano 5 | nº 09

2022



NITERÓI
SEMPRE À FRENTE

Controladoria Geral
do Município - CGM