

Controladoria-Geral de Niterói

Informe CGM-Niterói



NITERÓI
SEMPRE À FRENTE

Controladoria Geral
do Município - CGM

Ano 5 | nº 10
Outubro 2022

Artigo científico sobre a metodologia aplicada em Niterói onde se destaca a alavancagem do COSO no modelo das 3 Linhas do The IIA. Licitações e Contratações é selecionado pela EBAP-FGV.

Com o título "Controle de despesa pública: um modelo prático a ser implementado por Estados e Municípios", o artigo escrito pela Controladora Geral Cristiane Marcelino, em parceria com o servidor público Arlindo Rocha, foi selecionado entre trabalhos de profissionais e pesquisadores de várias partes do Brasil, para representar a Prefeitura de Niterói no IX Encontro Brasileiro de Administração Pública (EBAP), realizado entre os dias 5 e 7 de outubro, na Escola de Administração de Empresas da Fundação Getúlio Vargas (FGV), em São Paulo.

O artigo apresenta o modelo prático da metodologia de controle de despesas em organizações públicas, considerando a avaliação de riscos, o modelo das Três Linhas do The IIA (The Institute of Internal Auditor) e o COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission), adotados pela Prefeitura Municipal de Niterói, gradativamente, a partir do exercício de 2013.

A Controladora defende que a aplicação do modelo proporciona um efetivo gerenciamento de riscos, o alcance de objetivos estratégicos, a segregação de funções, maior segurança jurídica, a padronização de processos, a garantia de conformidade, maior transparência, prestação de contas regulares, formação de preços justa, agregação de valores à gestão, fortalecimento da ética e integridade e conhecimento da importância do controle da despesa pública.

O evento que tem como tema deste ano "Agenda Governamental de Estado: refletindo proposições para o Brasil", aponta aspectos que auxiliam pesquisadores, estudiosos, técnicos e praticantes a construir uma agenda de Estado para o Brasil, neste período pós crise causado pela pandemia provocada pela Covid-19, que afetou todos eixos fundamentais da Administração Pública no Brasil.

Com apresentações nas modalidades presencial e online, o evento teve 308 trabalhos aprovados, 800 avaliadores e conta com 77 líderes de Grupos Técnicos.



CGM recebe servidores de Barra Mansa

Na tarde da quarta-feira(19), a CGM de Niterói/RJ, por intermédio da Controladora Geral Cristiane Marcelino, recepcionou servidores do município de Barra Mansa, liderados pelo controlador geral Rodrigo Amorim, para troca de experiências sobre auditoria governamental e avaliação de políticas públicas.

Além do controlador, estiveram presentes os auditores de controle interno Felipe de Montalvão, Tatiane Gabriel Coimbra e Virgínia Cruz, além do diretor da Secretaria do Planejamento e Gestão de Niterói(Seplag), Jorge Luiz Teles da Silva e dos servidores da CGM Niteroi, Jorge Gonçalves, Carolina Abreu, Gabriel Sampaio e Beverly Motta.



CGM Circuito Urbano 2022, principal ação do Programa das Nações Unidas para Assentamentos Humanos (ONU Habitat Brasil).

A Controladoria Geral do Município de Niterói (CGM) realizou dia 20, o Circuito Urbano 2022, principal ação do Programa das Nações Unidas para Assentamentos Humanos (ONU Habitat Brasil) que celebra o Outubro Urbano. O mês foi escolhido pela ONU para concentrar debates sobre desafios e oportunidades gerados nas cidades. Com o tema “Controle por todos e em todos os lugares”, o evento aconteceu no Espaço Cultural Sala Carlos Couto, em anexo ao Teatro Municipal de Niterói, e teve entrada gratuita.

O objetivo do Circuito Urbano é incentivar o debate técnico e político e promover desenvolvimento urbano sustentável e inclusivo. O entendimento da ONU Habitat é de que a maioria dos objetivos de desenvolvimento sustentável precisa ser discutida no âmbito dos centros urbanos, uma vez que as cidades e regiões próximas concentram 56% da população mundial, segundo dados do Relatório Mundial das Cidades 2022.

A iniciativa dá apoio e visibilidade a eventos em todo o Brasil que promovem o debate sobre desenvolvimento urbano sustentável, com uma intensa programação ao longo do Outubro Urbano. Neste ano, o Circuito Urbano chega à quinta edição com o tema “Localizando os ODS (Objetivos de Desenvolvimento Sustentável): não deixar ninguém e nenhum lugar para trás”.

O evento realizado em Niterói foi proposto pela Controladoria Geral do Município (CGM), demonstra o comprometimento da Prefeitura com a participação cidadã e está diretamente relacionado aos desafios propostos pela ONU-Habitat e os ODS.



A controladora geral de Niterói, Cristiane Mara Rodrigues Marcelino, destacou que a CGM elaborou o projeto “Controle por todos em todos os lugares” e o enviou para a ONU Habitat com o objetivo de incentivar a participação dos cidadãos no monitoramento e no controle dos recursos públicos.

A ONU-Habitat está trabalhando em outubro o tema das cidades urbanas mais sustentáveis. Então a CGM elaborou esse projeto chamado ‘Controle por todos em todos os lugares’, que tem o objetivo de chamar o cidadão para que ele conheça a forma com que os recursos, frutos dos impostos, são controlados em Niterói. Ao mesmo tempo, dar a ele, a oportunidade de controlar esses recursos através da sua participação. É o chamado ‘controle social’, através dos canais que nós disponibilizamos. Fizemos o evento da forma mais lúdica possível, bem dinâmico, para que o cidadão tenha a consciência de que ele pode fazer com que a cidade onde mora seja mais justa e sustentável. A contribuição da sociedade é tão importante quanto a servidor público. É uma união”, explicou Cristiane Marcelino.

A proposta do evento “Controle por todos em todos os lugares” foi envolver a sociedade para que ela possa atuar no controle social, promovendo a inclusão, a participação e a responsabilidade social e ambiental aliadas aos princípios da transparência, combate à corrupção, integridade, prevenção e combate à violência, educação inclusiva e segurança.

As atividades foram desenvolvidas de forma lúdica e interativa, para inserir a sociedade nos temas propostos com a utilização de jogos de tabuleiro, caça palavras e campo minado. A população pôde se reconhecer como usuária para atuar em ações que ajudem a planejar e controlar os serviços públicos oferecidos pelo município.

Em cinco anos de existência, a CGM tem atuado para garantir o equilíbrio; o fortalecimento da integridade e do compliance; o incremento à transparência e maior sustentabilidade dos gastos públicos, além de mais transparência nas relações com fornecedores e uma efetiva comunicação com a sociedade niteroiense.

A arquivista Elcilene Menezes, 54 anos, percorreu cada núcleo, ouviu atentamente sobre os serviços e participou de cada atividade. “Achei interessante este diálogo com a população, para conhecermos melhor o serviço administrativo da Prefeitura. Esta informação de construtor do plano de integridade levarei para o meu bairro, o Fonseca, para que possamos em conjunto pensar em ações que nos beneficiem”, explicou Elcilene.



Fique sabendo!

CGM faz 4 anos!

A Controladoria do Município de Niterói comemorou dia 24/10/22, quatro (4) anos de efetividade e apresenta um resumo de algumas atividades que foram institucionalizadas neste período. Fortalecemos o sistema de controle interno, atuamos na avaliação dos principais riscos e no sentido de agregar valores à gestão pública. Que tal comemorar conosco?

Realização de auditorias, com plano previamente publicado, incluindo a avaliação da evolução patrimonial dos secretários e dirigentes da Administração Pública Municipal.

Decreto nº 13.143/2018 e Portaria nº 002/CGM/2022 de 15/01/2022

Criação das Unidades de Controle Interno Setorial e da Rede Municipal de Controle Interno de Niterói.

Decreto nº 13.269/2019 e Portaria nº 004/CGM/2019

Criação de requisitos mínimos a serem cumpridos pelo gestor/ordenador de despesa para a devida instrução processual no âmbito de Niterói - TRMs. **Decreto nº 13.269/2019**

Estabelecimento da Política de Gestão de Riscos do Poder Executivo do Município de Niterói. **Decreto nº 13.425/2019**

Contas de governo aprovadas nos 4 anos de efetividade da CGM - aprimoramento da gestão municipal com atuação tempestiva e preventiva quanto ao gerenciamento dos principais riscos de propriedade do gestor.

GIR 002 - Guia para Identificação de Riscos na Prestação de Contas de Governo.

Decreto nº 13.704/2020 e Portaria Nº 019/CGM/2022

Expansão da Política de Promoção de Integridade e Compliance do Município de Niterói

Lei nº 3.466/2020

Planos de integridade "Previne Niterói" devidamente publicados em 27 órgãos e entidades, com cerca de 634 ações de controle sendo executadas e monitoradas.

Decreto nº 13.877/2021

Ouvidoria - participação popular por meio do recebimento, registro e tratamento de denúncias e manifestações dos cidadãos sobre serviços públicos.

Decreto nº 14.219/2021 -

Estabeleceu a Plataforma Fala.BR como sistema integrado para registro de manifestações.

Ordem Cronológica de Pagamentos - Os pagamentos no âmbito do Poder Executivo do Município de Niterói, devem observar a estrita ordem cronológica da exigibilidade dos créditos, estabelecida pela data da liquidação da despesa.

Decreto nº 14.279/2022

Incremento da atividade de consultoria para avaliação, supervisão, assessoramento e orientação quanto à gestão do risco no âmbito do Poder Executivo.

Decreto nº 14.397/2022

Fique sabendo!

CGM faz 4 anos!

Seguimos apresentando mais uma sequência (parte II) dos atos normativos que institucionalizaram tanto a Controladoria Geral quanto o sistema de Controle Interno de Niterói.

Aproveite para conhecer nossa missão e visão, abaixo:

Missão: Promover o controle das ações de governo, de forma a garantir uma gestão pública responsável, com o devido auxílio ao Controle Externo.

Visão: Niterói com um Sistema de Controle Interno fortalecido e abrangente.

Procedimentos administrativos básicos para a realização de pesquisa de preços, prévia à aquisição de bens e contratação de serviços em geral pela Administração Pública Municipal.

Decreto nº 12.517/2017

Adaptação do modelo das 3 linhas do The IIA para prestações de contas de governo, licitações e contratações, com a identificação de mais de 217 riscos em auxílio ao gestor público

Decreto nº 13.704/2020

Regulamentação do Comitê de Integridade e Compliance do Município de Niterói, criado pela lei nº 3.466/2020 (Política de Integridade e Compliance de Niterói).

Decreto nº 13.980/2021

Regulamentação da lei nº 13.019/2014 para dispor sobre regras e procedimentos do Regime Jurídico das parcerias celebradas entre a Administração Pública Municipal e as Organizações da Sociedade Civil.

Decreto nº 13.996/2021

Regulamentação do Programa de Integridade no âmbito das organizações sociais e pessoas jurídicas de direito privado estabelecidas em Niterói e/ou que vierem a contratar com o Município, conforme o art. 1º, § 4º da Lei Municipal nº 3.466/2020.

Decreto nº 14.235/2021

Fique sabendo!

CGM faz 4 anos!

Criação do Grupo de Trabalho para a regulamentação da Lei Federal nº 13.709, de 14 de agosto de 2018, Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD) e o tratamento do sigilo das informações.

Decreto nº 14.139/2021

Estabelecimento de princípios e normas de conduta ética aplicáveis a todos os agentes públicos (Código de Ética e Integridade) do Poder Executivo Municipal e criação das Comissões de Ética e Integridade no âmbito da administração direta e indireta de Niterói (CEI)

Decreto nº 14.293/2022 – Revoga o decreto municipal nº 12.524/2017

Criação da Comissão de Ética e Integridade Mulher – CEIM e Institucionalização do dia municipal de Combate ao assédio a ser comemorado no dia 02 de maio.

Decreto nº 14.376/2022

Criação da Comissão Municipal Coordenadora do Segundo Concurso Público para o cargo de Analista de Políticas Públicas e Gestão Governamental (APPGG) e Auditor Municipal de Controle Interno (AMCI)

Decreto nº 14.404/2022

Fique sabendo!

CGM faz 4 anos!

Para além da institucionalização, que é o maior legado que deixaremos para Niterói, também firmamos pactos, associações e acordos de cooperação técnica com importantes segmentos da sociedade e órgãos federais, além da realização de eventos, oficinas e jornadas, dedicados à educação cidadã, à capacitação de servidores e à participação social.

As ações estão relacionadas aos valores propostos para a CGM, quando de sua criação, ainda em 2018.

Aproveite para os conhecer, abaixo:

Valores: Integridade; integração; ética; credibilidade; coerência; diálogo; profissionalismo; independência; transparência; educação; conformidade; contribuição; unidade; cogência; impessoalidade; harmonização; prevenção.

Realização de uma Jornada de Educação Cidadã com o objetivo de buscar multiplicadores do conhecimento sobre cidadania e contribuir para a formação de uma sociedade melhor e consciente dos seus direitos, deveres e obrigações.

Jornada de Educação Cidadã – 150 alunos capacitados na Rede Municipal de Ensino - 2018

2º município associado ao CONACI que não fosse município-sede das capitais dos estados, visando a articulação e alinhamento com órgãos de controle em âmbito nacional.

Membro associado do CONACI - 2018

Adesão aos Pactos de Transparência, Integridade e Participação Social e ao Time Brasil, com a Controladoria Geral da União - CGU, onde foram assumidos compromissos e metas para avanços na gestão pública nos eixos de Transparência, Integridade e Participação Social.

Pacto de Transparência, Integridade e Participação Social - 2018

Adesão ao Programa Time Brasil - 2021

Fique sabendo!

CGM faz 4 anos!

Celebração de acordos de cooperação técnica para disseminação da cultura do Compliance com o propósito de alcançar maior efetividade do sistema de ética e integridade no município de Niterói.

Conselho Regional de Contabilidade - CRC - 2021

Ordem dos Advogados do Brasil - OAB NITERÓI - 2021 e

Comissão de Ética Pública da Presidência da República - CEP - 2022

Realização de 24 edições do projeto "Café Legal" sendo 18 edições presenciais e 6 edições virtuais. Iniciativa da CGM que reúne pequenos grupos entre integrantes do órgão central de controle interno, controles internos setoriais e demais servidores municipais para aprofundar conhecimentos nas diversas áreas da administração.

Projeto CAFÉ LEGAL - 2018 - 2022

Realização de evento aberto ao público em geral com oito atividades ligadas a temas da Integridade, Compliance, Participação Social, Responsabilidade Ambiental, Governança, Riscos e Transparência Pública.

"Niterói Compliance Week -

O que estamos fazendo por você?" - 2021

Apresentação a outros entes federativos, bem como recepção de municípios em Niterói, tais como Quissamã (RJ), Contagem (MG), Cabo Frio (RJ), Macaé (RJ), Itaboraí (RJ), João Pessoa (PB), Belo Horizonte (BH), Minas Gerais (MG), Guapimirim (RJ), Pernambuco (PE), Angra dos Reis (RJ), Silva Jardim (SP), Diadema (SP), Campo Grande (MS), Barra Mansa (RJ) para troca de experiências e intercâmbio de informações com foco na abordagem inovadora, preventiva e efetiva com a qual a CGM-Niterói vem atuando.

Intercâmbio de Informações - 2019 - 2022

Adesão ao Programa voltado a todos os gestores das organizações públicas (das três esferas de governo e dos três poderes em todos os estados da federação) com o objetivo de reduzir os níveis de fraude e corrupção no Brasil a patamares similares aos de países desenvolvidos.

Programa Nacional de Prevenção à Corrupção (PNPC) - Controladoria-Geral da União (CGU) e Tribunal de Contas da União (TCU) - 2022

Realização de evento do Programa das Nações Unidas para Assentamentos Humanos (ONU HABITAT), diretamente relacionado aos desafios dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável - ODS, proposto pela Controladoria Geral do Município de Niterói com o tema: "Controle por Todos e em Todos os lugares" demonstrando o comprometimento da CGM com a participação social.

Circuito Urbano (ONU HABITAT BRASIL) - 2022

Fique sabendo!

CGM faz 4 anos!

Nesses 4 anos de efetividade da Controladoria do Município de Niterói foram publicizados:

48 edições de Informes Mensais com atividades, iniciativas, eventos e capacitações realizadas; 45 Boletins de Ética e Integridade para orientação aos Gestores, Controles Internos e demais servidores; 2 Boletins - Controle Ativo para monitoramento semestral das ações executadas; 4 Relatórios de Atividades Anuais com ações desenvolvidas; 2 Relatórios de Gestão da Atividade de Ouvidoria com dados das manifestações do cidadão; 8 Protocolos de atuação com normas, diretrizes e procedimentos adotados pelos servidores dos Núcleos Operacionais; 59 melhores práticas implementadas no âmbito da Prefeitura de Niterói; 173 termos técnicos no Glossário de Licitações e Contratos; transparência dos dados sobre resultados alcançados, com 8 indicadores relevantes, inerentes à Prestação de Contas de Governo e Placar de economicidade nas contratações públicas dos órgãos e entidades no município de Niterói.

O comprometimento e as iniciativas da CGM buscam o aprimoramento dos processos de governança, gestão de riscos e controle e visam assegurar entrega de benefícios para os cidadãos.

Faça você também parte da nossa história, venha conhecer o trabalho da CGM, visitando o nosso site: <http://www.controladoria.niteroi.rj.gov.br/>

Publicização de 48 edições de informes mensais que contemplam um conjunto de Informações, atividades, iniciativas, eventos e capacitações que foram realizadas pela CGM ao longo do mês.

Informes Mensais – 2018 - 2022

Edição de 45 Boletins com o objetivo de orientar Gestores, Controles Internos Setoriais e demais servidores na temática da Ética, Compliance e Integridade.

Boletim de Ética e Integridade – 2019 - 2022

Publicização de 2 boletins denominados Controle Ativo com informações semestrais de forma quantitativa sobre todas as principais atividades desenvolvidas, apoiadas e executadas pelos núcleos operacionais da CGM.

Boletim Controle Ativo – 2021 - 2022

Fique sabendo!

CGM faz 4 anos!

Edição de 4 relatórios anuais contemplando as ações desenvolvidas registrando as principais entregas de controle e resultados obtidos ao longo do exercício.

Relatório de Atividades Anual da Controladoria Geral do Município – 2018 -2022

Publicização de 2 relatórios com informações e dados que possibilitam avaliar os serviços municipais prestados à sociedade pelo viés da atividade de ouvidoria, mediante recebimentos, registros, tratamentos de denúncias e manifestações do cidadão.

Relatório de Gestão da Atividade de Ouvidoria – 2020 - 2021

Manual sistematizado de normas, diretrizes e procedimentos que deverão ser utilizados de forma vinculativa por todos os integrantes dos Núcleos Operacionais da Controladoria-Geral do Município: Núcleo Operacional de Integridade e Compliance (NIC), Núcleo Operacional de Apoio ao Controle Externo (ACE), Núcleo Operacional de Consultoria e Avaliação de Processos (CAP), Núcleo Operacional de Riscos e Maturidade (NRM), Núcleo Operacional de Ouvidoria e Incremento à Transparência (OIT), Núcleo Operacional de Auditoria Governamental (NAG), Núcleo Operacional de Prestação de Contas (NPC), Núcleo Operacional de Tomada de Contas e Tomada de Contas Especial (NTC).

Protocolos de atuação - 2019 - 2022

Consolidação de 59 melhores práticas de Integridade e Compliance, entendidas como processos de governança e gestão de natureza operacional e administrativa que foram, efetivamente, implementadas no âmbito da Prefeitura de Niterói.

Banco Virtual de Boas Práticas - 2022

Dispositivo disponibilizado aos gestores, controles internos, servidores e usuários em geral para facilitar o entendimento dos termos técnicos (173 itens) que encontram-se constantes em leis de licitações e contratos.

Glossário de Licitações e Contratos – 2020 - 2022

Publicização de dados sobre resultados alcançados, com 8 indicadores relevantes, inerentes à Prestação de Contas de Governo e Placar de economicidade nas contratações públicas dos órgãos e entidades no município de Niterói.

Fiscal Cidadão – 2020 - 2022

Capacitações Sugeridas

Curso	Instituição	Inscrição
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	ENAP	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/312
Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental	ENAP	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/792
Normas Internacionais de Auditoria Financeira - NIA	ENAP	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/209
Elaboração de Relatórios de Auditoria	ENAP	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/314
Lean: Estratégias para evitar desperdícios no serviço público	EGG Niteroi	http://egg.seplag.niteroi.rj.gov.br/curso/lean/
Capacitação da Rede de Transparência da Prefeitura de Niterói	EGG Niteroi	http://egg.seplag.niteroi.rj.gov.br/curso/transparencia-1/
Controle Social e os Tribunais de Contas	EGG TCE/RJ	https://portal-br.tcerj.tc.br/web/ecg/ead/coursesecg/programacao

Confira demais cursos nos links:

- **Conaci**- <https://conaci.org.br/noticias/confira-cursos-gratuitos-para-melhorar-a-eficiencia-da-gestao/>
- **EGG TCE-RJ**- <https://portal-br.tcerj.tc.br/web/ecg>
- **EGG Niterói**- <http://egg.seplag.niteroi.rj.gov.br/>
- **TCU** - <https://portal.tcu.gov.br/sustentabilidade/cursos.htm>
- **CGU**- <https://ead.cgu.gov.br/course/index.php>

Controladoria-Geral de Niterói

 Controladoria-geral de Niterói

 CGMNiteroi

 cgmnit

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



NITERÓI
SEMPRE À FRENTE

Controladoria Geral
do Município - CGM

Ano 5 | nº 10

2022