



**NITERÓI**  
SEMPRE À FRENTE

Controladoria Geral  
do Município - CGM

# Relatório de Atividades, Projetos e Resultados

Controladoria Geral do Município de Niterói  
6ª edição | 2023

2023

## **FICHA TÉCNICA**

**AXEL GRAEL**

Prefeito

**PAULO ROBERTO BAGUEIRA**

Vice-Prefeito

**CRISTIANE MARA RODRIGUES MARCELINO**

Controladora-Geral do Município

**ANDERSON PEIXOTO DE FARIA**

Subsecretário da Controladoria Geral do Município de Niterói

**BEVERLY MARIA COUTINHO DA MOTTA**

Subsecretária da Controladoria Geral do Município de Niterói

**ARLINDO NASCIMENTO ROCHA**

Consultor

**CARLA ROCHA DA SILVA BORDA ARESE**

Consultora

### **RELATÓRIO ANUAL 2023**

**Projeto Gráfico e Diagramação**

FERNANDA MOTTA DA ROZA

# Apresentação

## Mensagem da Controladora

Em 2023, a CGM comemorou os 5 anos de sua efetivação e o quinto Parecer Prévio Favorável consecutivo do TCE-RJ quanto às contas de governo de Niterói. Este resultado reflete o compromisso da Controladoria Geral do Município com prestações de contas efetivas, a integridade, a transparência e o *compliance*, princípios que têm sido norteadores desde a sua criação. Foram mais de 4 mil manifestações de Ouvidoria recebidas, entre denúncias, reclamações e elogios e mais de mil processos avaliados, com o valor total equivalente a mais de 4,5 bilhões. Com os decretos publicados ao longo de 2023, a CGM normatizou as atividades de auditoria, estabeleceu as medidas preparatórias e ações iniciais para adequação à LGPD e regulamentou o Sistema de Controle Interno do município. Neste ano também demos início a mais um biênio do Programa de Integridade - Previne Niterói, que conta com o comprometimento de 100% dos órgãos e entidades do Município. O biênio anterior do Programa de Integridade concedeu aos 8 órgãos e entidades e 2 gestoras, respectivamente, o “Selo de Integridade e *Compliance*” e a “Certificação de Gestores(as) de Sistemas de Integridade e *Compliance*”. Realizamos ainda, em parceria com a Secretaria do Clima, o Programa Municipal de Certificação de Boas Práticas em Neutralização de Carbono, iniciativa reconhecida pela ONU e pelo Prêmio Robert Gray do CRC.



**Cristiane Mara Rodrigues Marcelino**  
Controladora-Geral do Município

# A CGM-NITERÓI

Criada por meio da **Lei Nº 3.305** de 19 de julho de 2017, a Controladoria-Geral do Município de Niterói é um órgão autônomo da Administração Municipal Direta, diretamente vinculado ao Prefeito com a finalidade de **promover o controle interno dos órgãos municipais e das entidades da administração indireta.**

Compete à CGM-Niterói assistir direta e imediatamente o Prefeito no desempenho de suas atribuições quanto aos assuntos e providências que, no âmbito do Poder Executivo sejam atinentes à defesa do

patrimônio público, ao controle interno, à auditoria pública, à correição, à prevenção e ao combate à corrupção, às atividades de ouvidoria, à promoção da ética no serviço público, ao incremento da moralidade e da transparência e ao fomento ao controle social da gestão no âmbito da Administração Municipal.

## Cultura

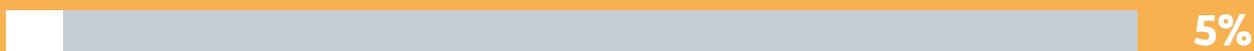
MISSÃO	Promover a boa governança por meio das ações e avaliações estratégicas de forma a garantir a integridade, transparência, participação social, conformidade, efetividade e a responsabilidade socioambiental nas políticas públicas.
VISÃO	Ser reconhecida como um órgão de excelência pela promoção das melhores práticas nacionais e internacionais na otimização de recursos, gastos e serviços públicos de qualidade em Niterói.
VALORES	PROFISSIONALISMO, COMUNICAÇÃO, INDEPENDÊNCIA, ATUAÇÃO EM REDE, ÉTICA, PROBIIDADE, PREVENÇÃO, INOVAÇÃO, IMPESSOALIDADE, DIVERSIDADE, UNIDADE, HUMANIZAÇÃO, ORIENTAÇÃO e EQUIDADE.

# MAPA ESTRATÉGICO

SOCIEDADE	
Realizar parcerias estratégicas com outros entes e/ou instituições para fortalecer a governança de Niterói;	
Aperfeiçoar a comunicação institucional da CGM Niterói com a sociedade;	
Apoiar políticas públicas eficientes, sustentáveis e responsáveis;	
↑	GOVERNO
Manter a memória institucional e normatização atualizados (protocolos, manuais, atos normativos, TRMs e guias);	
Manter a autonomia técnica e opinativa das atividades de auditoria, assessoramento e consultoria;	
Modernizar a gestão estratégica por meio do fomento as melhores práticas de governança, integridade, gestão de riscos e interlocução institucional;	
Orientar e assessorar o Poder Executivo Municipal de forma construtiva, proativa e tempestiva;	
Adotar as melhores práticas nacionais e internacionais no que concerne ao tema de controle interno;	
Fortalecer a Rede de Controle Interno de Niterói (RECONIT) e a atuação em rede;	
↑	ENTREGAS
Nomear o quadro completo de Auditores Municipais de Controle Interno	
Implementar Política de Gestão de Pessoas e valorização profissional	
Otimizar os processos internos institucionais mediante o aperfeiçoamento da Tecnologia da Informação e Comunicações	
Assegurar a plena implementação das macrofunções da CGM: Auditoria Governamental, Correição, Controle Interno, Ouvidoria e Incremento à Transparência pela Controladoria Geral com base nas diretrizes do CONACI (Conselho Nacional de Controle Interno), fortalecendo a Correição e a Transparência	
Migrar a Correição para a CGM Niterói com o intuito de implementar a Corregedoria com base nas legislações aplicáveis previstas no Regimento Interno	
Promover a diversidade, inclusão e equidade de gênero e raça para a contratação de servidores	
Implementar a política de gestão por evidências e resultados	
Fortalecer as Plataformas digitais e-Ciga, e-Cidade, entre outras, dirimindo riscos e falhas	
Regulamentar a Lei Anticorrupção em consonância a Lei Federal nº 12.846/2013	
Atingir o nível 2 do Modelo de capacidade de auditoria interna-IA-CM preconizado pelo The IIA	
Instituir a Política de Governança de Proteção de Dados Pessoais – PGPD, suas diretrizes, procedimentos, medidas e ações para adequação às disposições contidas na Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD)	
Organizar Encontros Anuais com os Setoriais de Ouvidoria Municipais	
Editar Regimento Interno organizacional da CGM - Estrutura e atividades operacionais por Macrofunção	
Realizar Jornadas Técnicas, de Integridade e de Educação Cidadã	
Combater a corrupção com eficiência e eficácia	

# METAS 2023

## Balanço das entregas realizadas



Implantação do Núcleo de Correição na CGM para o aperfeiçoamento do serviço público, prevenindo, detectando e corrigindo infrações.



Atingir 100% dos Planos Previne Niterói elaborados e publicizados pelos órgãos e entidades do município.



Atingir 50% do KPA 2.1 (Auditoria de Conformidade) do modelo IA-CM (*Internal Audit Capability Model*)



Implantar Painel de Monitoramento para Supervisão de Riscos e Maturidade da Gestão Municipal



# ATIVIDADES QUANTO ÀS MACROFUNÇÕES EXERCIDAS

---

# AUDITORIA GOVERNAMENTAL

## PREVENÇÃO E DETECÇÃO

Avalia os controles internos administrativos dos órgãos e entidades jurisdicionados, examina a legalidade, a legitimidade, e avalia os resultados da gestão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial quanto à economicidade, eficiência, eficácia, e efetividade, bem como da aplicação de recursos públicos por pessoas físicas ou jurídicas.

## NÚCLEO DE CONSULTORIA E AVALIAÇÃO DE PROCESSOS – CAP

O **Núcleo de Consultoria e Avaliação de Processos** presta consultoria, de forma prévia à análise da CPFGE, ao gestor/ordenador de despesas dos órgãos e entidades municipais, proprietário dos riscos, conforme artigos 4º e 5º do Decreto Municipal nº 13.425, de 19 de dezembro de 2019, para avaliação, supervisão, assessoramento e orientação quanto à gestão do risco no âmbito do Poder Executivo, com intuito de aumentar a transparência, fortalecer a conformidade, ampliar a economicidade, prevenir riscos fiscais e corrigir desvios que possam afetar o equilíbrio das contas públicas do Município, assistindo técnica e opinativamente, sem que o auditor interno assuma qualquer responsabilidade que seja da gestão, com o intuito de adicionar valor e aperfeiçoar os processos de governança, de gerenciamento de riscos e a implementação de controles internos na Administração Municipal.

## Ferramentas

### **Termos de Requisitos Mínimos (TRMs)**

Os Termos de Requisitos Mínimos (TRMs) - Tais termos dizem respeito às boas práticas implementadas com foco na padronização, ou seja, na submissão dos procedimentos administrativos a um modelo ou método, com o objetivo de facilitar a execução de determinada tarefa, com a utilização de uma mesma linguagem por todos os gestores e ordenadores de despesas, favorecendo a compreensão, a sincronia de diversos atores envolvidos e a direção para o desenvolvimento de novos caminhos, convergindo aos padrões internacionais de auditoria interna (IPPF – Estrutura Internacional de Práticas Profissionais).

### **GIR 003 - Guia de Identificação de Riscos em Licitações e Contratos**

Objetivos: 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 às 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.

### **Anexos de Riscos com demonstração da Matriz de Riscos**

Colaboram e protegem a gestão, assim como orientam o gestor, agregam valor, padronizam as operações nos órgãos e entidades e buscam auxiliá-los no alcance de seus objetivos, a partir da aplicação de procedimentos sistematizados e disciplinados para avaliar e melhorar o gerenciamento de riscos e de controles efetuados pelo gestor/ordenador de despesas.

## NÚCLEO DE CONSULTORIA E AVALIAÇÃO DE PROCESSOS – CAP

**1228**

processos  
recebidos

**1114**

processos  
avaliados

**90,72%**

indicador de  
resultado

Uma média de

**4,48**

processos  
recebidos por dia

**3441**

riscos  
identificados

Valor total dos  
processos avaliados

**R\$ 4,90 Bi**

Média dos valores  
dos processos  
avaliados

**R\$ 6,31 Mi**

Recomendação da  
CGM de redução na  
despesa

**R\$ 220,08 Mi**

**763** processos com  
risco identificado

Valor total de **R\$ 3,86 Bi**

**351** processos sem  
risco identificado

Valor total de **R\$ 1,04 Bi**

**338** processos de  
retorno

## NÚCLEO DE AUDITORIA GOVERNAMENTAL - NAG

O **Núcleo de Auditoria Governamental** presta serviços de avaliação dos processos de gestão, tais como a governança corporativa, a gestão de riscos e procedimentos de aderência às normas regulatórias, tendo como finalidade o assessoramento à administração, a melhoria dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controle e a agregação de valor aos órgãos/entidades, considerando aspectos como a legalidade, a eficiência, a efetividade e a economicidade.

Como forma de auxiliar no processo de maturidade da Auditoria Interna, esta Controladoria aplica o modelo IA-CM (Internal Audit Capability Model), o qual contém cinco níveis de capacidade progressivos, a serem atingidos por meio da institucionalização de macroprocessos-chaves (KPAs) existentes em cada nível, estabelecendo, deste modo, etapas para que a função de Auditoria Interna possa progredir de um estágio inicial para um estágio mais forte e efetivo.

### Ferramentas

#### Plano de Auditoria Previamente Publicado

O Plano de Auditoria é o instrumento pelo qual a Controladoria-Geral do Município elege os objetos que serão alvo de Auditoria, é elaborado a partir de metodologia e diretrizes de técnicas de Auditoria baseadas nos riscos relacionados às operações dos órgãos e entidades municipais. As auditorias no âmbito da Controladoria-Geral do Município são desenvolvidas considerando a materialidade do eixo no íntimo dos órgão e entidades, os quais foram selecionados consoante análises empírica 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.

<b>Matriz de Planejamento</b>	Documento que orienta o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria com base nos principais riscos identificados. É utilizada 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. Integra a fase de planejamento de uma auditoria, podendo ser adaptada no curso da fase de execução para melhor adequar se à realidade encontrada pelos servidores responsáveis pela sua aplicação.
<b>Mapa de Monitoramento do Atendimento às recomendações - MMAR</b>	Integra o relatório concernente à auditoria, servindo de subsídio aos gestores dos órgãos e entidades para sistematizar as providências recomendadas pela equipe de trabalho. É utilizado para posterior monitoramento e acompanhamento do cumprimento destas recomendações.
<b>Carta de Aceitação por parte dos Gestores (IA-CM - KPA 2.1)</b>	A Carta de Aceitação do Gestor tem por objetivo dar ciência dos critérios de Auditoria, informando a respeito de quaisquer pontos específicos relevantes para a execução dos trabalhos de Auditoria.
<b>Carta de Compromisso para Prestação de Serviço de Auditoria (IA-CM - KPA 2.1)</b>	A Carta de Compromisso de Auditoria será encaminhada ao gestor da Unidade Auditada tendo por objetivo informar sobre o início da fase de execução da Auditoria, elencando os objetivos específicos e gerais da Auditoria. Ela contempla as competências das partes, tanto desta Controladoria quanto da Unidade Auditada.
<b>Carta de Concordância do Gestor</b>	A Carta de Concordância do Gestor tem por objetivo obter a anuência do gestor com os critérios a serem adotados nos trabalhos de auditoria e dar ciência sobre o documento de planejamento da Auditoria, sendo esse representado pela Matriz de Planejamento. Contempla, deste modo, os critérios da Auditoria e informa a respeito de quaisquer outros pontos específicos que sejam relevantes para a execução dos trabalhos.

## NÚCLEO DE AUDITORIA GOVERNAMENTAL - NAG

**92** Auditorias Governamentais

**72** Auditorias finalizadas

Volume financeiro contratual auditado  
**R\$ 315,43 Mi**

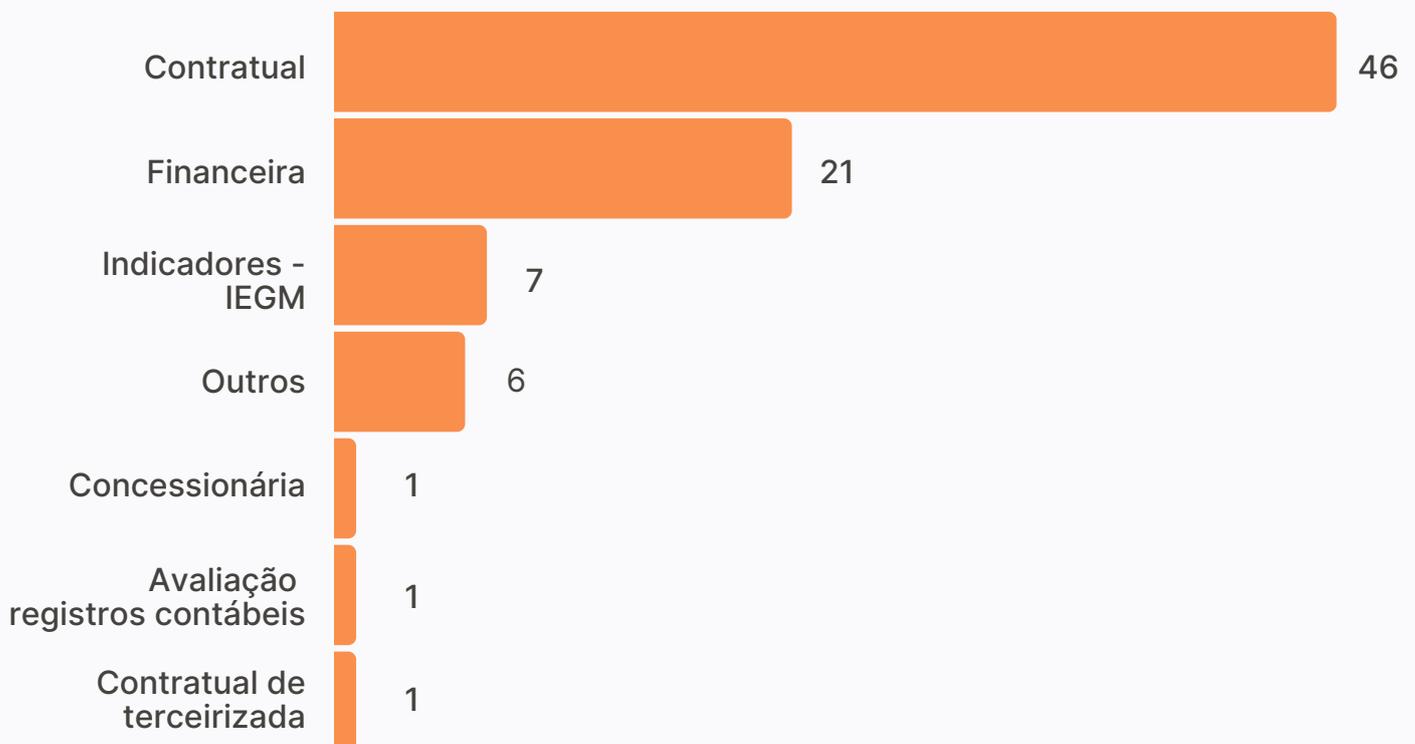
Total de achados

**400**

Total de recomendações

**565**

### Auditorias por eixo temático



## NÚCLEO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS - NPC

O **Núcleo de Prestação de Contas** certifica as Contas de Governo, de forma objetiva, em atendimento à Deliberação TCE-RJ Nº 285/2018 e, em termos de mandatos, à Deliberação TCE-RJ nº 248/2008, emite Relatório de Controle Interno sobre as Contas de Governo, com avaliação das alterações orçamentárias, limites de endividamento, gastos com pessoal, educação e saúde, aplicação dos recursos de royalties, transferências à Câmara Municipal, repasses de contribuição previdenciária e outros aspectos relevantes, sendo ainda atribuição do Núcleo, a prestação de consultoria aos órgãos e entidades quanto ao gerenciamento dos riscos identificados no GIR 002, referente à Prestação de Contas de Governo, bem como o apoio ao desenvolvimento dos controles internos da gestão.

O Núcleo também analisa o conjunto de demonstrativos, documentos e informações de natureza contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional, constante da Prestação de Contas de Gestão dos responsáveis pelos recursos das entidades jurisdicionadas com base na Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, emitindo recomendações aos gestores em apoio às atividades de controle externo.

### Ferramentas

#### GIR 002 - Guia de Identificação de Riscos para Prestação de Contas de Governo

Objetivos: aperfeiçoar o processo de tomada de decisão com base em informações íntegras e fidedignas; apoiar a Governança; subsidiar o planejamento estratégico; estimular a transparência organizacional; proteger e agregar valor à gestão pública; apoiar o Controle Externo; fortalecer a accountability; e apresentar formas de controle dos principais riscos identificados;

#### GIR 004 - Guia de Identificação de Riscos para Prestação de Contas de Gestão

Objetivos: auxiliar na identificação e mitigação dos principais riscos na prestação de contas de gestão que possam ensejar a ocorrência de impropriedades ou irregularidades.

Resultado nominal  
**4,29%**

Resultado primário  
**13,30%**

Aplicação do profissional da educação básica  
**95,40%**

# CONTROLADORIA / CONTROLE INTERNO

## PREVENÇÃO

Orienta e acompanha a gestão governamental, para subsidiar a tomada de decisões a partir da geração de informações, de maneira a garantir a melhoria contínua da qualidade do gasto público.

## NÚCLEO DE INTEGRIDADE E COMPLIANCE - NIC

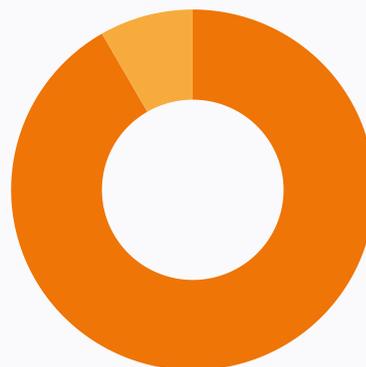
O **Núcleo de Integridade e Compliance** atua no incentivo à implementação de uma série de ações de prevenção, detecção e correção de práticas de corrupção, fraude, subornos, irregularidades, erros administrativos e desvios éticos e de conduta, atua no monitoramento da atuação das Comissões de Ética e Integridade da Administração Pública Municipal Direta (SMA) e Indireta, assim como na extensão da Política de Promoção de Integridade e *Compliance* do Município de Niterói às organizações sociais e pessoas jurídicas de direito privado estabelecidas em Niterói e/ou que vierem a contratar com o Município. Além disso, atua como Controle Interno da própria CGM e no monitoramento das ações de integridade pactuadas com órgãos externos à municipalidade (CGU - TIME BRASIL; CGU/TCU – PNPC; MP – ECI).

## NÚCLEO DE INTEGRIDADE E COMPLIANCE - NIC

**41** Servidores em Comissões de Ética e Integridade - CEI

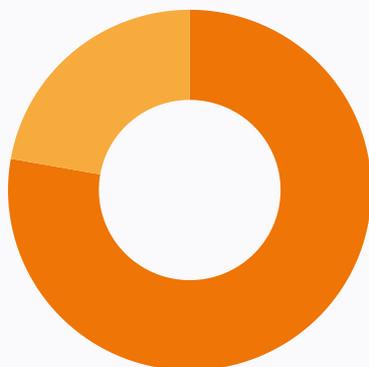
**88** Servidores em Unidades de Controle Interno Setorial - UCIS

**882** Ações pactuadas de Integridade e Compliance



Unidade de Controle Interno Setorial - UCIS instituída?

- Sim - 33 UCIS
- Não - 3



Comissão de Ética e Integridade - CEI instituída?

- Sim - 7 CEIs
- Não - 2

## NÚCLEO DE APOIO AO CONTROLE EXTERNO – ACE

O Núcleo de Apoio ao Controle Externo atua no atendimento tempestivo e qualitativo às determinações oriundas dos órgãos de controle externo – TCE/RJ e MP/RJ, elaboração de defesas da prefeitura através de subsídios recebidos pelos gestores responsáveis, bem como defesas da Controladoria do Município, acompanhamento das comunicações e notificações do TCE/RJ, elaboração de minutas de leis/decretos e acompanhamento de auditorias junto aos órgãos e entidades realizadas pela Corte de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

Número de representações  
**21**



Total de representações por natureza

- Pregão - 14 (66,67%)
- Licitação - 7 (33,33%)

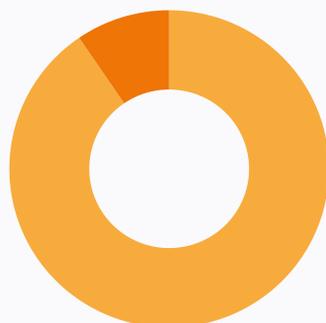
Valor total das representações  
**R\$ 594,55 Mi**



Total de processos com deferimento de tutela

- Sim - 7 (33,33%)
- Não - 14 (66,67%)

Valor total das multas em UFIR/RJ  
**R\$ 13 Mil**



Total de processos com multa

- Sim - 2 (9,52%)
- Não - 19 (90,48%)

## NÚCLEO DE RISCOS E MATURIDADE - NRM

O Núcleo de Riscos e Maturidade supervisiona, coordena e orienta a gestão de risco no âmbito do Poder Executivo Municipal e desenvolve análises criteriosas relativamente ao controle de riscos com a finalidade de ampliar a abrangência e fortalecer o sistema de controle interno. Além disso, acompanha o cumprimento dos limites legais e monitora o equilíbrio das contas públicas, realizando avaliação de riscos no descumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal, no descumprimento de índices constitucionais e de elementos que compõem as prestações de contas.

### Ferramentas

#### Metodologia

**Previne: Gestão,  
Riscos e Controle**

Tem o propósito de construir metodologicamente o passo a passo para subsidiar a supervisão, a coordenação e a orientação do gerenciamento de riscos no Município de Niterói, mediante a identificação, análise e tratamento dos riscos, adotando medidas conscientes, realizando atualizações periódicas e estabelecendo uma cultura institucional capaz de lidar com as incertezas, em conformidade com as melhores práticas nacionais e internacionais.

Através da sua aplicação, pretende-se otimizar a gestão pública, de maneira que os esforços dispendidos no gerenciamento de riscos sejam compensados pelos impactos negativos que serão reduzidos e/ou evitados, observando sempre o custo/benefício das ações implementadas, gerando credibilidade pública e fortalecimento da imagem do Poder Executivo face ao descrédito de impactos de eventos proveniente de riscos não identificados e/ou não mitigados.

**Atualização dos  
Anexos de Riscos  
utilizados para  
consultoria /  
assessoramento  
em licitações e  
contratações**

Documentos complementares ao Guia de Identificação de Riscos em Licitações e Contratos (GIR 003) utilizados pelo Núcleo de Consultoria e Avaliação de Processos - CAP.

---

**Questionário de  
Avaliação de  
Maturidade da  
Gestão e Controles  
Internos**

Composto por um conjunto de questões objetivas, com o intuito de avaliar e diagnosticar o grau de percepção/conhecimento acerca do funcionamento e da efetividade dos controles internos, o qual auxilia no planejamento de ações a curto e médio prazo para que se possa, efetivamente, alcançar bons resultados na execução das políticas públicas que impactem positivamente a gestão dos recursos e auxiliem na tomada de decisões quanto aos esforços necessários para atingir o nível de maturidade ideal.

# CORREIÇÃO

## CORREÇÃO

Apura possíveis irregularidades cometidas por servidores e empregados públicos e aplica as devidas penalidades, além de apurar a responsabilização administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a administração pública, nacional ou estrangeira.

## NÚCLEO DE TOMADAS DE CONTAS E TOMADA DE CONTAS ESPECIAL - NTC

O **Núcleo de Tomada de Contas e Tomada de Contas Especial** analisa a partir de ação própria ou de determinação do Tribunal de Contas os casos em que órgão ou entidade do município deixarem de prestar contas ou quando derem causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte, ou possa resultar em dano ao erário, a fim de apurar a responsabilidade de pessoa física, manifestando-se sobre: a adequação das medidas administrativas adotadas pela autoridade competente para a caracterização ou elisão do dano; o cumprimento das normas pertinentes à instauração e ao desenvolvimento válido da tomada de contas; e quanto à regularidade ou irregularidade das contas de cada responsável arrolado na tomada de contas.

# **OUVIDORIA E INCREMENTO À TRANSPARÊNCIA**

## **DETECÇÃO E PREVENÇÃO**

Fomenta o controle social e a participação popular, por meio do recebimento, registro e tratamento de denúncias e manifestações do cidadão sobre serviços públicos prestados à sociedade e a adequada aplicação de recursos públicos, visando a melhoria da sua qualidade, eficiência, resolubilidade, tempestividade e equidade. Atua no incremento à transparência por meio de recomendações e sugestões de boas práticas e novas normas.

## **NÚCLEO DE OUVIDORIA E INCREMENTO À TRANSPARÊNCIA - OIT**

O Núcleo de Ouvidoria e Incremento à Transparência fomenta o controle social e a participação popular por meio do recebimento, registro e tratamento de denúncias e manifestações dos cidadãos sobre serviços públicos prestados à sociedade e a adequada aplicação dos recursos públicos, visando a melhoria da sua qualidade, eficiência, resolubilidade, tempestividade e equidade. Além disso, monitora os indicadores e resultados obtidos dentre as manifestações registradas e respondidas dos órgãos e entidades aderentes à Plataforma Fala.br.

O Núcleo também atua no incremento à transparência por meio de recomendações e sugestões de boas práticas e novas normas, assim como atua no monitoramento dos principais rankings de avaliação dos índices de Transparência da Administração Pública realizados pela CGU - A Escala Brasil Transparente, ATRICON - nível de transparência pública nos portais, TRANSPARÊNCIA INTERNACIONAL - índice de transparência e governança pública.

## NÚCLEO DE OUVIDORIA E INCREMENTO À TRANSPARÊNCIA - OIT

**4353**

manifestações  
recebidas

**3783**

respostas  
conclusivas

Indicador de  
resultado

**86,9%**

**76,87%**  
respostas  
tempestivas

### Tipos de manifestação

<b>2521</b>	Solicitações
<b>1108</b>	Reclamações
<b>450</b>	Comunicações
<b>235</b>	Denúncias
<b>21</b>	Elogios
<b>18</b>	Sugestões

### Canais de entrada

<b>3368</b>	WhatsApp
<b>813</b>	Internet
<b>65</b>	E-mail
<b>46</b>	Presencial
<b>5</b>	Telefone
<b>3</b>	Redes Sociais
<b>1</b>	Carta

# COMUNICAÇÃO PÚBLICA

Fortalece e consolida a imagem da Controladoria- Geral do Município de Niterói como órgão de autoridade, seriedade e referência nos âmbitos da prevenção e do combate à corrupção, do fortalecimento da cultura de integridade, da consolidação da transparência pública, entre outros.

## COMUNICAÇÃO PÚBLICA

Comunicação Pública é a que assume a perspectiva cidadã na comunicação envolvendo temas de interesse coletivo. Diz respeito ao diálogo, à informação e ao relacionamento cotidiano das instituições públicas com o cidadão. Destina-se a garantir o exercício da cidadania, o acesso aos serviços e às informações de interesse público, a transparência e a prestação de contas. Ocorre no ambiente de informação e interação envolvendo Estado, Governo e Sociedade Civil. Zela pelos princípios constitucionais e democráticos. A existência de recursos públicos ou de interesse público caracteriza a necessidade de atendimento às exigências da comunicação pública.

### Principais atividades

<b>Informe Mensal</b>	Documento editado mensalmente, desde 2018, que informa sobre as principais notícias veiculadas sobre e pela CGM, perfazendo um total de 12 informes publicizados;
<b>Boletim de Ética e Integridade</b>	Documento editado mensalmente desde 2019 para divulgar e orientar os agentes públicos, principalmente gestores e controles internos setoriais, através da abordagem de temas pertinentes. O Boletim é amplamente divulgado nas redes sociais e disponibilizado no portal da CGM e tem o objetivo de disseminar conceitos e normas de ética, integridade e <i>compliance</i> no âmbito do município.

---

<b>Boletim Controle Ativo</b>	<p>Informe anual no qual são apresentados dados brutos, métricas ou parâmetros que aferem o nível de eficiência, eficácia e efetividade da governança estabelecida no município de Niterói, a partir das principais atividades desenvolvidas, apoiadas e executadas por seus núcleos operacionais.</p> <p>A produção destes dados é baseada em informações quantitativas fundamentais para a medição dos principais processos internos, pois geram indicadores-chave de desempenho – KPIs que permitem a CGM e aos demais gestores acompanhar, monitorar, gerenciar e planejar metas plausíveis e realizáveis para agregação de valor e melhoria da governança pública.</p> <p>Ademais, uma vez que a transparência é um dos princípios essenciais da administração pública também objetiva disponibilizar informações para a sociedade.</p>
<b>Relatório Anual de Atividades, Projetos e Resultados</b>	<p>O Relatório Anual de Atividades, Projetos e Resultados da Controladoria-Geral do Município de Niterói representa uma ferramenta de transparência e de prestação de contas das ações desenvolvidas no exercício anterior, onde são demonstradas as atividades exercidas no dia a dia, bem como iniciativas inovadoras, projetos, registros das principais entregas de controle e os resultados obtidos ao longo do ano.</p> <p>Todo o material pode ser acessado em: <a href="http://www.controladoria.niteroi.rj.gov.br/controladoria/controle-ativo/2022">www.controladoria.niteroi.rj.gov.br/controladoria/controle-ativo/2022</a></p>
<b>Produção de conteúdo para as redes sociais</b>	<p>Produção de conteúdo informativo para as redes sociais da Controladoria Geral do Município (Instagram, Facebook e LinkedIn) divulgando a atuação do órgão.</p>

---

## COMUNICAÇÃO PÚBLICA

**147** postagens nas  
redes sociais

**22** matérias divulgadas  
em veículos de  
comunicação

**12** edições do  
Informe Mensal

**12** edições do  
Boletim de Ética e  
Integridade

**1** Relatório Anual de Atividades,  
Projetos e Resultados

**1** Boletim Controle Ativo

### Nas redes sociais...



#### Instagram

Alcance das  
publicações

**8.995**

Total de  
seguidores

**2.783**



#### LinkedIn

Alcance das  
publicações

**9.081**

Total de  
seguidores

**694**



#### Facebook

Alcance das  
publicações

**3.510**

Total de  
seguidores

**752**

# PROJETOS REALIZADOS EM 2023

---

# PROJETOS REALIZADOS EM 2023

## PROGRAMA DE CERTIFICAÇÃO DE BOAS PRÁTICAS EM NEUTRALIZAÇÃO DE CARBONO

O Programa de Certificação de Boas Práticas em Neutralização de Carbono é uma realização da Secretaria Municipal do Clima com a Controladoria Geral do Município, em parceria com CRCRJ, OAB-Niterói, ACIERJ, FIRJAN, CDL e SEBRAE.

A iniciativa faz parte da **expansão do Programa de Integridade – Previne Niterói**, no eixo ambiental, que estende a implementação do programa a Organizações Sociais (OSCs) e pessoas jurídicas de direito privado estabelecidas em Niterói (Decreto Municipal nº 14.235/2021).



São cinco categorias de certificação, cada uma referente à um Pilar da Gestão: Certificação em Gestão Participativa e Integrada, Certificação em Gestão de Conhecimento, Formação e Comunicação, Certificação em Gestão de Emissões, Certificação em Gestão de Instrumentos e Certificação em Gestão de Pactos e Acordos.

Nesta primeira edição, 33 empresas locais foram certificadas durante o encerramento do Fórum do Clima, evento realizado no dia 05 de outubro de 2023 no Teatro Municipal da cidade.

Em novembro, o Programa foi certificado pela Organização das Nações Unidas (ONU) devido à adesão voluntária do setor produtivo da cidade ao projeto. No mês seguinte, conquistou o primeiro lugar na categoria Inovação na Gestão do Prêmio Robert Gray de Sustentabilidade Ambiental, premiação promovida pelo CRCRJ.

A segunda edição do Programa será realizada em 2024.

## PESQUISA SOBRE O SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DE NITERÓI

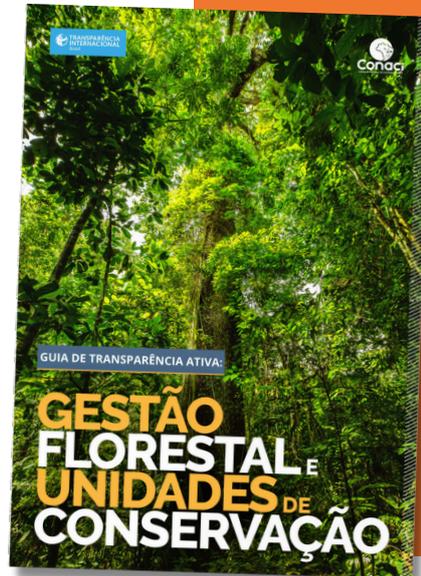
Em março de 2023, um questionário foi aplicado para a **atualização e melhoria do Sistema de Controle Interno de Niterói**. Os objetivos específicos que motivaram a realização da pesquisa foram melhorar a comunicação entre o Órgão Central de Controle e os controles internos setoriais; levantar as principais demandas de capacitação e dúvidas sobre as atividades de Controle Interno e investigar aspectos a serem aprimorados para aumentar a eficiência dos Controles Internos nos órgãos e entidades.

A partir da análise das respostas recebidas, foi verificado que 52% avaliam que Niterói tem um ambiente de controle muito estabelecido, 20% o julgam como estabelecido e apenas 4% consideram pouco.

Os resultados também apontaram que 68% não apresentaram dúvidas referentes à atuação como responsável pelo Controle Interno Setorial / integrante da Unidade de Controle Interno Setorial (UCIS).

Outras perguntas do questionário abordaram quais atividades de controle o ponto focal participa efetivamente e para quais as atividades de controle necessitam de capacitação. Para finalizar, destaca-se que 96% consideram a equipe da CGM-Niterói acessível para esclarecimento de dúvidas.

As respostas da pesquisa servem como insumo para aprimorar os principais pontos decaçados como frágeis.



## GUIA DE TRANSPARÊNCIA ATIVA: GESTÃO FLORESTAL E UNIDADES DE CONSERVAÇÃO

O Guia de Transparência Ativa: Gestão Florestal e Unidades de Conservação, fruto de parceria entre o Conselho Nacional de Controle Interno (Conaci) e a Transparência Internacional - Brasil, tem o objetivo de fortalecer a atuação e controle interno do país na promoção da transparência da gestão florestal e de Unidades de Conservação.

A Controladoria Geral de Niterói, por intermédio do CONACI, contribuiu para a **revisão do material e aprimoramento do conteúdo**, junto à Transparência Internacional.

O Guia é composto por leis e normas, diretrizes para promoção da transparência florestal e das unidades de conservação, lista de categorias de informação relevantes, sugestão de fluxo de trabalho para o controle interno e exemplos de iniciativas que promovem a transparência de informações florestais. Além disso, o material traz um exemplo de norma de promoção da transparência florestal, que pode ser adotada por governos ao redor do país.

## PESQUISA SOBRE ASSÉDIO NO PODER PÚBLICO MUNICIPAL

Em comemoração ao Dia Municipal de Combate ao Assédio, celebrado em 02 de maio, a CGM lançou uma pesquisa para os servidores do Município de Niterói visando **diagnosticar possíveis situações vivenciadas no ambiente laboral que possam ser classificadas como assédio em suas múltiplas manifestações.**

A pesquisa, que teve duração de 10 dias e contou com 11 perguntas, buscando coletar informações que podem servir de subsídio para recomendações de ações voltadas ao combate ao assédio.

Com 599 respostas válidas, a pesquisa aponta que 26% dos participantes já se sentiram assediados na Prefeitura de Niterói. Destes, 83% dos casos de assédio foram cometidos por outro agente e 9% por um cidadão.

Outro ponto de atenção diz respeito ao canal de denúncia da Prefeitura de Niterói, desconhecido por 47% dos servidores participantes.



Campanha Municipal de Combate ao Assédio

**Servidor, hoje é o último dia para participar da pesquisa sobre assédio.**

Seu anonimato será garantido.



## PUBLICAÇÃO DO PLANO DE AÇÃO E DO RELATÓRIO DE GESTÃO DE OUVIDORIA

O Relatório de Gestão de Ouvidoria - Exercício 2022 e o Plano de Ação de Ouvidoria - Exercício 2023 foram disponibilizados no portal da CGM.

Divulgado anualmente, o **Relatório de Gestão de Ouvidoria** visa demonstrar quantitativamente e qualitativamente os resultados obtidos através da execução da atividade de ouvidoria. O documento também apresenta boas práticas de monitoramento e inovação.

O **Plano de Ação de Ouvidoria** é uma novidade do ano de 2023. Ele tem como objetivo estruturar as principais ações a serem desenvolvidas pela Controladoria Geral do Município de Niterói, no âmbito da execução da atividade de ouvidoria, durante o exercício de 2023. As ações foram pensadas tendo em vista o cumprimento das metas e resultados estratégicos e com base nas ferramentas de planejamento do município.

Os documentos podem ser acessados no site da CGM-Niterói: [www.controladoria.niteroi.rj.gov.br](http://www.controladoria.niteroi.rj.gov.br)



## Niterói comprometida com a integridade!

**Todos os órgãos e entidades do município assinaram o Termo de Compromisso com o Programa de Integridade Previne Niterói para o biênio 2023/2024**



Todos os órgãos e entidades assinaram o Termo de Compromisso com o Programa de Integridade - Previne Niterói para o biênio 2023/2024. O Previne Niterói institui ações e estratégias com o objetivo de disseminar a cultura da integridade na administração pública do município.

Em anexo ao Termo de Compromisso, também foram encaminhados questionários de maturidade da gestão para auxiliar na avaliação dos avanços alcançados, bem como a necessidade da implementação de novas ações.





## NITERÓI TEM CONTAS DE 2022 APROVADAS POR UNANIMIDADE PELO TCE

O Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ) emitiu, no dia 27 de setembro, o **parecer favorável à aprovação de contas de 2022 do Município de Niterói**.

A entrega da Prestação de Contas de Governo referente ao exercício de 2022 foi feita no dia 17 de abril de 2023. Na apresentação da Prestação de Contas de Governo, cabe à Controladoria Geral do Município certificar, de forma objetiva, as Contas de Governo em atendimento à Deliberação TCE-RJ nº 285/2018 e, em termos de mandatos, à Deliberação TCE-RJ nº 248/2008, assim como emitir o Relatório de Controle Interno sobre os aspectos orçamentários, contábeis, patrimoniais e financeiros.



Em busca da emissão do Parecer Prévio Favorável emitido pelo TCE-RJ, a CGM-Niterói oferece instrumentos para melhor orientar os gestores e apoiar o desenvolvimento dos controles internos, como o Guia de Identificação de Riscos para Prestação de Contas de Governo - GIR nº 002 e consultorias no decorrer do exercício para os órgãos e entidades do Poder Executivo Municipal quanto ao gerenciamento dos riscos identificados no GIR nº 002.

**No ano em que a CGM comemora os 5 anos de sua efetivação, Niterói recebeu o quinto Parecer Prévio Favorável consecutivo do TCE-RJ.**

A Controladora Geral de Niterói, Cristiane Mara Rodrigues Marcelino, ressaltou que o resultado positivo é fruto também de medidas de integridade e *compliance*. “Essas medidas foram implementadas desde 2013 e aprofundadas com a criação da Controladoria Geral do Município (CGM) há cinco anos. **O êxito das ações da CGM colabora com a construção de uma Niterói cada vez mais ética, transparente, conforme e íntegra, fortalecendo a governança do Município.**”

## PLANO DE AUDITORIAS ANUAL - EXERCÍCIO 2023

O Plano de Auditorias Anual - Exercício 2023 é um instrumento que delimita a estratégia da área de auditoria interna. Ele define as principais áreas, objetos e ações a serem avaliadas naquele período, de acordo com critérios objetivos, riscos avaliados, resultados de auditorias anteriores, denúncias percebidas pelo Núcleo de Ouvidoria e Incremento à Transparência (OIT) e outras análises desenvolvidas durante o exercício corrente.

O Plano abrange as etapas e ferramentas a serem utilizadas nas auditorias; o quadro de servidores responsáveis pela execução; o objetivo, a agregação de valor pretendida e a meta de cada uma; e o cronograma previsto para conclusão.

O Plano Anual de Auditorias é elaborado anualmente pelo Núcleo de Auditoria Governamental (NAG) contemplando as etapas e ferramentas a serem utilizadas nas auditorias; o quadro de servidores responsáveis pela execução; o objetivo, a agregação de valor pretendida e a meta de cada uma; e o cronograma previsto para conclusão.

Acesse:

[www.controladoria.niteroi.rj.gov.br/auditoria-governamental/planos-de-auditoria/](http://www.controladoria.niteroi.rj.gov.br/auditoria-governamental/planos-de-auditoria/)



## PUBLICAÇÃO DO MANUAL PRÁTICO DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL

Disponibilizado em julho de 2023, o **Manual Prático de Auditoria Interna Governamental** é um documento que reúne orientações e diretrizes sobre auditorias realizadas pela Controladoria Geral do Município nos órgão/entidades da Administração direta e indireta do Município.

O objetivo é fornecer orientações de forma didática sobre as atividades prestadas pelo Núcleo de Auditoria Governamental – NAG e pelo Núcleo de Consultoria e Análise Processual – CAP.

O documento foi elaborado a partir do **Decreto Municipal nº 14.744/2023**, que dispõe sobre os procedimentos de Auditoria Interna Governamental, essenciais para garantir a transparência, a eficiência, a eficácia e a conformidade das operações e atividades governamentais.

Acesse:

[www.controladoria.niteroi.rj.gov.br/almanques-manuais-e-protocolos/manuais](http://www.controladoria.niteroi.rj.gov.br/almanques-manuais-e-protocolos/manuais)

## ARTIGO SOBRE GERENCIAMENTO DE RISCOS E PROGRAMAS DE INTEGRIDADE PUBLICADO NO X EBAP

O artigo "Diálogos acerca da política de gerenciamento de riscos e programas de integridade na administração pública: a experiência de Niterói", escrito pelos servidores Arlindo Rocha e Gabriel Clem, foi apresentado no **X Encontro Brasileiro de Administração Pública - EBAP**.



## **PREFEITURA DE NITERÓI ASSINA O CONTRATO PARA A DRAGAGEM DO CANAL SÃO LOURENÇO**

A Prefeitura de Niterói assinou, no dia 18 de setembro, o contrato para a execução da **obra de dragagem do Canal de São Lourenço**. O objetivo é ampliar o acesso da infraestrutura aquaviária ao Complexo Industrial e Portuário de Niterói e vai revitalizar todo o segmento voltado para a Economia do Mar, gerando cerca de 20 mil empregos diretos e indiretos.

**A CGM prestou consultoria ao gestor em todas as fases do projeto.** A consultoria da atividade de auditoria governamental, diz respeito a avaliação, supervisão, assessoramento e orientação quanto à gestão do risco no âmbito do Poder Executivo, com intuito de adicionar valor e a aperfeiçoar os processos de governança, de gerenciamento de riscos e a implementação de controles internos.

Para a Controladora Geral, avaliar os maiores riscos nas contratações impacta diretamente o serviço público ofertado ao cidadão. É um círculo virtuoso onde corroboramos por um ambiente mais ético, transparente, conforme e íntegro. O resultado? Mais empregos, renda e serviços públicos disponibilizados. ■



## **OUVIDORIA MUNICIPAL ALCANÇA 100% DE SATISFAÇÃO DOS USUÁRIOS NO MÊS DE SETEMBRO**

A CGM alcançou, em setembro de 2023, o índice de 100% de satisfação dos usuários de serviços públicos quanto ao atendimento da Ouvidoria Municipal.

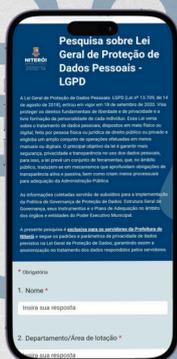
Desde 2018, após a adesão ao Programa de Fortalecimento das Ouvidorias - PROFORT, a Prefeitura Municipal de Niterói, por meio da Controladoria Geral do Município, utiliza a Plataforma Fala.BR. Desde então, a CGM busca aperfeiçoar a gestão de processos internos e a integração dos canais de atendimento aos cidadãos, garantindo qualidade, eficiência, resolubilidade, agilidade e igualdade na prestação de serviços públicos à sociedade, bem como na gestão responsável dos recursos públicos.

No mês de setembro, foram registradas um total de 168 manifestações, sendo 81 reclamações (48,2%), 37 solicitações (22,0%), 15 denúncias (8,9%), 1 sugestão (0,6%), 2 elogios (1,2%), e 32 comunicações (19,0%). Além disso, observamos que o perfil de faixa etária dos usuários encontra-se entre 40-59 anos, quando informado.

Outra novidade foi a implementação da comunicação em Libras, o que representa um passo significativo em direção à acessibilidade, possibilitando o atendimento de deficientes auditivos. ■

## Servidor, participe da pesquisa sobre LGPD

Contribua com a implementação  
da Política de Governança de  
Proteção de Dados em Niterói



## PESQUISA SOBRE A LGPD EM NITERÓI

A CGM-Niterói promoveu, ao longo dos meses de outubro e novembro, uma pesquisa sobre a Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD destinada aos servidores da Prefeitura de Niterói.

A Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais - LGPD (Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018) visa proteger os direitos fundamentais de liberdade e de privacidade e a livre formação da personalidade de cada indivíduo. O principal objetivo da lei é garantir mais segurança, privacidade e transparência no uso dos dados pessoais.

As informações coletadas pela pesquisa servirão de subsídio para a implementação da Política de Governança de Proteção de Dados: Estrutura Geral de Governança, seus Instrumentos e o Plano de Adequação no âmbito dos órgãos e entidades do Poder Executivo Municipal.

Entre os servidores que responderam a pesquisa, 91% afirmaram realizar alguma atividade que envolve dados pessoais de terceiros em seu trabalho na Prefeitura de Niterói. Destes, 69% disseram não ter tido nenhum tipo de capacitação sobre LGPD no seu setor ou área de atuação.

## INICIATIVAS DA PREFEITURA DE NITERÓI SÃO PRÉ-SELECIONADAS PARA A FEIRA REVERSA DE DESAFIOS PÚBLICOS

Na vanguarda da inovação tecnológica, a Prefeitura Municipal de Niterói se destacou com duas iniciativas pré-selecionadas para participação na Feira Reversa de Desafios Públicos 2023, um evento promovido pela Escola Nacional de Administração Pública (ENAP) em parceria com a Faculdade Latino-Americana de Ciências Sociais (FLACSO), o Ministério da Gestão e Inovação em Serviços Públicos (MGI) e o Tribunal de Contas da União (TCU).

O evento visa fomentar a inovação aberta, criando conexões entre os municípios, a sociedade civil e as Startups, com o objetivo de buscar soluções inovadoras e transformadoras para problemas reais da administração municipal.

A primeira das duas iniciativas está sob responsabilidade da Controladoria Geral do Município (CGM) e centra-se na criação de um Sistema de Monitoramento e Avaliação do Plano de Integridade 'Previne Niterói' denominado - SMAPI - Previne Niterói. Já a segunda iniciativa está vinculada à Secretaria de Planejamento, Orçamento e Modernização da Gestão (SEPLAG), e tem como desafio aprimorar a experiência de usuários com deficiência (PCDs) no acesso aos Serviços Públicos Digitais da Prefeitura de Niterói.

# CAMPANHAS DE SENSIBILIZAÇÃO

Ao longo do ano, foram realizadas ações de sensibilização sobre datas alusivas a campanhas nacionais e internacionais, como eventos internos, rodas de conversa, postagens nas redes sociais e divulgação de material informativo na sede da CGM.



## Dia Internacional da Mulher

Evento interno realizado no dia 08 de março de 2023 para celebrar as servidoras da Controladoria Geral do Município.

80% dos cargos de liderança da CGM são ocupados por mulheres.



## Dia Municipal de Combate ao Assédio

Roda de conversa com os servidores realizada em maio para debater aspectos relacionados ao assédio moral, sexual e virtual. Na ocasião também foram apresentados os resultados pesquisa sobre assédio no Poder Público Municipal referentes à CGM.



## Setembro Amarelo

Disponibilização de materiais informativos sobre a data, como folders e cartazes, na sede e redes sociais do órgão.



## Outubro Rosa

Servidores da CGM e das UCIS realizaram o “Dia Rosa”, ação para demonstrar apoio e solidariedade aos pacientes de câncer de mama. Materiais informativos sobre o tema, como folders e cartazes, foram disponibilizados na sede do órgão.



## Novembro Azul

Disponibilização de materiais informativos sobre prevenção ao câncer de próstata, como folders e cartazes, na sede do órgão.



## Dia Internacional contra a Corrupção

Disponibilização de materiais informativos sobre a data, como folders e cartazes, na sede do órgão.

# CAPACITAÇÕES OFERECIDAS AOS SERVIDORES DA PREFEITURA DE NITERÓI

O projeto “Café Legal” busca sensibilizar gestores e servidores públicos por meio de trocas de experiências relacionadas a exemplos práticos e temas específicos do cotidiano da administração pública.



## Gestão de Riscos e a NLLC

Oficina com o objetivo de orientar os gestores e servidores municipais sobre a importância da aplicabilidade da gestão de riscos na Nova lei de Licitações e Contratos.

121 participantes, entre representantes de outros municípios e servidores da Prefeitura de Niterói.



## Gestão de Riscos em Programas de Integridade, Governo Digital, Governança Pública e em Ecosistema de Inovação

O evento abordou o processo de identificação, avaliação e controle de riscos operacionais e administrativos.

62 servidores da Administração Direta e Indireta da Prefeitura de Niterói foram capacitados.



## Auditoria Interna Governamental

Quatro encontros abordando o Decreto Municipal nº 14.744/2023, que dispõe sobre os procedimentos de Auditoria Interna Governamental no município de Niterói.

49 servidores foram capacitados, tanto da Administração Direta como Indireta.



### **Prestação de Contas de Governo e de Gestão**

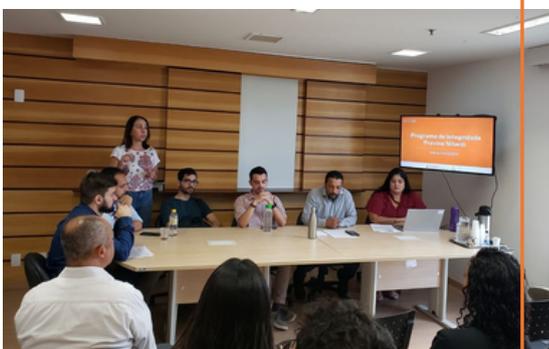
O encontro abordou o GIR nº 004 e GIR nº 002, Guias de Identificação de Riscos para Prestação de Contas de Gestão e de Governo, respectivamente.

19 servidores da Administração Direta e Indireta da Prefeitura de Niterói foram capacitados.



### **Empresas inscritas no Programa de Certificação de Boas Práticas em Neutralização de Carbono**

O evento de capacitação detalhou cada uma das certificações, buscando auxiliar nas execuções das atividades dos participantes e servindo como oportunidade para sanar dúvidas e trocar experiências.



### **Programa de Integridade Previne Niterói biênio 23/24**

A série de oficinas com servidores de toda a administração municipal com o objetivo de sensibilizar e aumentar a abrangência do Previne - Niterói.

Cerca de 60 servidores foram capacitados ao longo dos 3 dias de oficina.



### **Matriz de Riscos de Auditoria com a CGM-Rio**

A Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro foi convidada para apresentar aos servidores de Niterói a metodologia usada na elaboração da Matriz de Riscos de Auditoria utilizada pelo órgão. Também foram explicitados os principais requisitos a serem considerados numa Matriz de Riscos.



### **Combate ao assédio**

A Comissão de Ética e Integridade Mulher - CEIM realizou diversas capacitações sobre combate ao assédio para servidores municipais de diferentes órgãos.

A CEIM é composta por representantes da CGM, SMA, SMDH e CODIM.



### **Termos de Requisitos Mínimos - TRMs e Fluxo de Processos para a CPFGE**

A oficina foi realizada em parceria com a SEPLAG e SMF. O evento tratou sobre os Decretos Municipais nº 14.744/2023 e nº 15.040/2023 e contou com a presença de 73 servidores da Prefeitura de Niterói.



### **Capacitação dos setoriais de Ouvidoria**

Seis encontros com o objetivo de estabelecer as diretrizes para a atuação das Equipes de Ouvidoria em Niterói e compreender o impacto dos serviços prestados pelo município na realidade do usuário. No total, 42 servidores foram capacitados.



### **NLLC e o novo panorama de contratações na gestão pública de Niterói**

Organizado pela Escola de Governo e Gestão de Niterói - EGG, a formação disponibilizou conteúdos essenciais para a compreensão das principais alterações que impactam diretamente as rotinas de aquisições, contratações e processos licitatórios na gestão municipal.

# RANKINGS E PREMIAÇÕES

Líder do ranking estadual de melhor ambiente para negócios

*Índice de Concorrência dos Municípios Brasileiros (ICM)*

Cidade mais confiável do Brasil para investimentos

*Standard & Poor's*

Top 5 cidades para empreender no Brasil

*Índice de Cidades Empreendedoras (ICE) 2023*

Primeiro lugar em Governança

*Connected Smart Cities*



Nota máxima em escala nacional

*Fitch Ratings, agência de classificação de riscos*

Programa de neutralização de carbono para empresas recebe certificação

*Organização das Nações Unidas (ONU), Convenção das Nações Unidas sobre Mudanças do Clima*

Programa de neutralização de carbono para empresas conquista primeiro lugar em Inovação na Gestão

*Prêmio Robert Gray de Sustentabilidade Ambiental, CRCRJ*



# ATOS NORMATIVOS ELABORADOS PELA CGM-NITERÓI EM 2023

---

## Portarias

### **PORTARIA Nº 001/CGM/2023 DE 13/01/2023**

Dispõe sobre atualização do Guia para Identificação de Riscos, bem como as formas de mitigação, na Prestação de Contas de Governo – GIR 002

### **PORTARIA Nº 003/CGM/2023 DE 17/02/2023**

Dispõe sobre as Auditorias a serem realizadas pelo Órgão Central de Controle Interno no ano de 2023

### **PORTARIA Nº 004/CGM/2023 DE 14/03/2023**

Dispõe sobre atualização do Guia para Identificação de Riscos, bem como as formas de mitigação, em licitações e contratações públicas – GIR 003

### **PORTARIA Nº 007/CGM/2023 DE 22/03/2023**

Dispõe sobre a Auditoria Extraordinária a ser realizada pelo Órgão Central de Controle Interno no exercício de 2023

### **PORTARIA Nº 009/CGM/2023 DE 25/03/2023**

Dispõe sobre a Metodologia Previne: gestão, riscos e controle – instrumento administrativo de prevenção e gerenciamento de riscos

### **PORTARIA Nº 012/CGM/2023 DE 26/04/2023**

Dispõe sobre atualização do Guia para Identificação de Riscos, bem como as formas de mitigação, em licitações e contratações públicas – GIR 003

### **PORTARIA Nº 13/CGM/2023 DE 09/05/2023**

Dispõe sobre a atualização das ações do Plano de Integridade – Previne Niterói do Pilar II.I - Ações comuns determinadas pela Controladoria-Geral do Município para toda administração direta e indireta do Município

### **PORTARIA Nº 014/CGM/2023 DE 10/05/2023**

Dispõe sobre atualização do Guia para Identificação de Riscos, bem como as formas de mitigação, em licitações e contratações públicas – GIR 003

**PORTARIA Nº 017/CGM/2023 DE 24/05/2023**

Dispõe sobre atualização do guia para identificação de riscos, bem como as formas de mitigação, em licitações e contratações públicas – GIR 003, e atualização dos termos de requisitos mínimos – TRM's

**PORTARIA Nº 019/CGM/2023 DE 06/06/2023**

Dispõe sobre atualização do Guia para Identificação de Riscos, bem como as formas de mitigação, na Prestação de Contas de Governo – GIR 002

**PORTARIA Nº 023/CGM/2023 DE 10/08/2023**

Dispõe sobre o compartilhamento de documentos elaborados e/ou obtidos através de procedimentos internos desta CGM

**PORTARIA Nº 027/CGM/2023 DE 14/09/2023**

Dispõe sobre tabela de critérios para definição dos riscos quanto aos seus impactos, supervisionados através do guia para identificação de riscos, bem como as formas de mitigação, em licitações e contratações

**PORTARIA Nº 028/CGM/2023 DE 10/10/2023**

Dispõe sobre o cronograma das oficinas de acompanhamento dos indicadores de resultados e monitoramento das atividades de Ouvidoria quanto à resubilidade, atendimento aos prazos de resposta e prazo médio de respostas das demandas no âmbito do Poder Executivo Municipal

---

## Decretos

**DECRETO MUNICIPAL Nº 14.728/2023 DE 11/02/2023**

Institui a 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 MUNICIPAL Nº 14.741/2023 DE 28/02/2023**

Dispõe sobre as diretrizes, procedimentos, medidas preparatórias e ações iniciais para adequação às disposições contidas na Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD) no âmbito do Poder Executivo Municipal

**DECRETO MUNICIPAL Nº 14.744/2023 DE 01/03/2023**

Dispõe sobre os procedimentos de Auditoria Interna Governamental

**DECRETO MUNICIPAL Nº 15.022/2023 DE 23/08/2023**

Dispõe sobre as regras para criação e funcionamento de ambiente regulatório controlado (sandbox regulatório e living labs), e outras providências

**DECRETO MUNICIPAL Nº 15.040/2023 DE 06/09/2023**

Consolida a legislação referente à Comissão de Programação Financeira e Gestão Fiscal (CPFGE) existente até a data da sua publicação e acrescenta as disposições por ele introduzidas na legislação vigente

**DECRETO MUNICIPAL Nº 15.025/2023 DE 24/08/2023**

Regulamenta a Lei Complementar nº 182, de 1º de junho de 2021 e estabelece medidas de incentivo às startups e ao empreendedorismo inovador através de soluções tecnológicas e do Ecossistema de Inovação de Niterói

**DECRETO MUNICIPAL Nº 15.123/2023 DE 31/10/2023**

Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno (SCI) de Niterói

---

## Leis

**LEI Nº 3.792/2023 DE 22/06/2023**

Altera a Lei nº 3.305 de 19 de julho de 2017, que dispõe sobre a Criação da Controladoria Geral do Município e do Quadro dos Profissionais de Gestão Governamental, sem aumento de despesas, e estabelece outras providências

# EVENTOS EXTERNOS COM A PARTICIPAÇÃO DA CGM

## ENCONTROS DE GESTORES

Em 2023, a Controladoria Geral do Município participou de quatro Encontros de Gestores da Prefeitura de Niterói. Os eventos reuniram secretários e coordenadores públicos municipais de Niterói, tendo por objetivo avaliar e acompanhar as metas estabelecidas para o ano e alinhar as estratégias de planejamento.

No **11º Encontro de Gestores**, realizado no dia 14/02/2023, a Controladora Geral Cristiane Marcelino apresentou as quatro metas pactuadas para a CGM para o ano de 2023, sendo elas: implantar Núcleo de Correição da CGM; atingir 100% dos Planos Previne Niterói elaborados e publicizados pelos órgãos e entidades do município; atingir 50% do



KPA 2.1 (Auditoria de Conformidade) do modelo IA-CM (Internal Audit Capability Model); implantar Painel de Monitoramento para Supervisão de Riscos e Maturidade da Gestão Municipal. Já o **13º Encontro de Gestores**, realizado no dia 10/10/2023, abordou o andamento das metas pactuadas no início do ano.

O Encontro de Gestores reúne trimestralmente o prefeito e os gestores municipais, e faz parte da metodologia de acompanhamento do Plano de Metas Anual, instrumento de planejamento que tem o objetivo de acelerar projetos e entregas para a população. Um destaque deste ano é a integração do Plano de Metas Anual aos Objetivos do Desenvolvimento Sustentável da ONU (ODS). Cada meta está associada a um ODS. ■





---

## **PREMIAÇÃO DE SERVIDORAS MUNICIPAIS**

A Prefeitura de Niterói, por meio da CODIM, realizou no dia 17 de março de 2023 uma premiação para as Servidoras Municipais.

A homenagem foi parte da programação da 2ª edição do Festival Mulher e representou um agradecimento aos serviços prestados a cada município, celebrando servidores que, em suas diversas ocupações e funções, desempenham um papel fundamental na consolidação de um projeto de sucesso para o município de Niterói. A servidora Yngrid Cardoso foi escolhida para representar a CGM-Niterói. ■



---

## **CURSO PREMIUM DE LIDERANÇA PÚBLICA - EDIÇÃO LÍDERES LOCAIS**

A Controladora-Geral de Niterói, Cristiane Marcelino participou do Curso Premium de Liderança Pública - Edição Líderes Locais, oferecido pela Enap.

A responsável pela pasta foi selecionada para integrar a primeira turma do curso, composta por prefeitos e secretários municipais de todo o Brasil. O objetivo da formação é contribuir para a sensibilização no que tange aos conhecimentos, habilidades e atitudes que emergem da liderança pública.

O curso é parte do programa "Liderando para o Desenvolvimento", uma iniciativa inédita de formação de alto nível de lideranças locais em setores estratégicos para fortalecer o desenvolvimento local e contribuir para a melhora da entrega de políticas públicas e serviços ao cidadão. ■



## PREFEITURA MÓVEL EM PENDOTIBA

A CGM-Niterói participou, entre os dias 29 de maio e 02 de junho, da Prefeitura Móvel em Pendotiba.

A Controladoria Geral do Município possui a autonomia do sistema de ouvidoria a ser utilizado pelo Poder Executivo Municipal e esteve presente para realizar atendimentos de Ouvidoria, registrando as sugestões, solicitações, elogios, reclamações, denúncias e comunicações dos cidadãos.

Além de atendimento à população sobre dúvidas ou demandas, a Prefeitura Móvel também oferece serviços relacionados à defesa do consumidor e saúde.



## PLENÁRIA ESTADUAL PARA ELABORAÇÃO DO PLANO PLURIANUAL PARTICIPATIVO 2024-2027

A CGM-Niterói esteve presente, no dia 13 de julho, na Plenária Estadual para elaboração do Plano Plurianual Participativo 2024-2027. O evento de participação social percorreu o Brasil com o objetivo de incorporar as prioridades indicadas pela sociedade civil no PPA Participativo do Governo Federal.

O encontro foi promovido pelo Governo Federal e contou com a participação da ministra do Planejamento e Orçamento, Simone Tebet, e dos ministros da Secretaria-Geral da Presidência da República, Márcio Macêdo, e da Controladoria-Geral da União (CGU), Vinícius de Carvalho.

Representando a CGM-Niterói estiveram presentes a Controladora Geral do Município, Cristiane Mara Rodrigues Marcelino, e os servidores Carla Arese e Raphael Moraes.

## REUNIÃO TÉCNICA DO CONSELHO NACIONAL DE CONTROLE INTERNO (CONACI)

A Controladoria Geral de Niterói participou das Reuniões Técnicas do Conselho Nacional de Controle Interno (CONACI). A CGM-Niterói participou, de forma virtual, da 45ª RTC.

A Controladora Geral de Niterói, Cristiane Marcelino, também esteve presente na 46ª edição do evento, que ocorreu nos dias 19 e 20 de junho em São Luís, no Maranhão.

As Reuniões Técnicas do Conselho Nacional de Controle Interno fomentam sistemas de controle para a construção de gestões públicas mais eficientes e assertivas através do intercâmbio de conhecimentos, práticas e informações entre os membros do conselho. ■





## EXPO COMPLIANCE 2023 E 3º FÓRUM DE PROTEÇÃO DE DADOS DOS MUNICÍPIOS

A Prefeitura de Niterói esteve presente na Expo *Compliance* 2023, a maior Feira direcionada a todo o ecossistema de integridade e ética do Brasil.

O evento aconteceu em São Paulo, entre os dias 02 e 04 de agosto. Entre os eventos que integraram a feira estão o 3º Fórum de Proteção de Dados dos Municípios, o 3º Seminário Internacional de Privacidade e Proteção de Dados, 8º Congresso Integra – *Compliance Across Americas* e o Encontro de Presidentes das Comissões de *Compliance* da OAB.

Representando Niterói estiveram presentes a Controladora-Geral do Município, Cristiane Mara Rodrigues Marcelino, a secretária de Planejamento, Orçamento e Modernização da Gestão, Ellen Benedetti, e os servidores Carla Arese e Murilo Amatneeks. ■



## CELEBRAÇÃO DO AGOSTO LILÁS E AOS 17 ANOS DA LEI MARIA DA PENHA

A Controladoria Geral do Município de Niterói participou, no dia 15/08/2023, do evento em celebração ao Agosto Lilás e aos 17 anos da Lei Maria da Penha.

O encontro marcou também o lançamento do programa Niterói que ELAS Querem, que traz o conceito da transversalidade aliado à incorporação de perspectivas de gênero na elaboração de políticas públicas.

Na mesa de abertura, a Controladora Geral de Niterói Cristiane Marcelino ressaltou a importância da conscientização e prevenção ao assédio. A Comissão de Ética e Integridade Mulher (CEIM) também ofereceu a palestra "Quem tem medo do assédio?" e apresentou o trabalho da Comissão no combate ao assédio no município. ■



## ENCONTRO REGIONAL DO SISTEMA DE GESTÃO DA ÉTICA DO PODER EXECUTIVO FEDERAL

A CGM-Niterói esteve presente no Encontro Regional do Sistema de Gestão da Ética do Poder Executivo Federal (SGEP), realizado nos dias 24 e 25 de agosto em Salvador, Bahia.

Com o objetivo de promover a cooperação técnica e a troca de conhecimento, os encontros regionais do SGEP são uma oportunidade para compartilhar experiências e instrumentos de consolidação da cultura ética em âmbito federal.

Os painéis desta edição abordaram temas como ética e diversidade, ética como um dos pilares para a integridade e os desafios na gestão da ética.

As servidoras Carla Arese e Pamella Quevedo representaram a Controladoria Geral do Município de Niterói no evento.



## CAFÉ COM CONTROLE NA CGM-ANGRA DOS REIS

A CGM-Niterói participou no dia 27 de novembro da edição de aniversário do evento "Café com Controle", promovido pela Controladoria Geral do Município de Angra dos Reis.

O encontro encerrou as atividades do Café com Controle em 2023 e teve como foco as atividades inerentes às Unidades de Controle Interno de Política de Gestão de Riscos.

A Controladora Geral do Município Niterói, Cristiane Mara Rodrigues Marcelino, foi convidada para apresentar o Sistema de Controle Interno de Niterói, regulamentado pelo Decreto Municipal nº 15.123/2023, suas ferramentas e métodos.

Representando Angra dos Reis, participaram o Controlador-Geral do Município, Roberto Peixoto, o Secretário de Governo, Cláudio Ferreti e a Superintendente de Integração de Controles Jenaina Bertucio.

# COMPARTILHANDO BOAS PRÁTICAS

Em 2023, a Controladoria Geral do Município de Niterói recebeu a visita de órgãos de diferentes entes federativos para compartilhamento de boas práticas e trocas de experiências.

O principal objetivo dos encontros foi apresentar nossas atividades e a forma como temos inovado na gestão pública através de ações de sucesso relacionadas às áreas de Auditoria Governamental e Ouvidoria e Incremento à Transparência.

Para a CGM-Niterói é gratificante poder compartilhar a experiência do município e as principais soluções, desafios, vantagens e benefícios da implementação de processos de controle interno sustentáveis e estabelecidos, contribuindo para a disseminação da cultura da integridade em toda a administração pública brasileira. ■



**BARRA DO PIRAÍ - RJ**



**ITAOCARA - RJ**



**RIO DE JANEIRO - RJ**

# SERVIDORES

Alexandre Braga Nespoli  
Anderson Peixoto de Faria  
Arlindo Nascimento Rocha  
Beverly Maria Coutinho da Motta  
Caio César Grilo Oliveira  
Camila Coutinho de Oliveira Bonfim  
Carla Rocha da Silva Borda Arese  
Carolina da Silva Bandeira Pinheiro  
Carolina Lima de Abreu  
Cristiane Mara Rodrigues Marcelino  
Davi Alves Barroso  
Fernanda Motta da Roza  
Gabriel Alves Faria  
Gabriel de Mello Sampaio  
Gabriel Monteiro Clem  
Gabriela Moraes de Lima  
Isabella da Silva Tomé  
Joelma Maria da Silva  
Jorge Gonçalves Fonseca  
Julio César Santos de Oliveira  
Karina Rosa Bragança  
Luana Cristina Viegas Gravano  
Luiz Henrique da Silva dos Santos  
Maria do Socorro de Oliveira  
Nagylla de Salles Teixeira Neta  
Natália Moura Felizardo  
Pamella Quevedo Magalhães  
Priscila Alves da Costa  
Rafael Oliveira Silva  
Ramon Bezerra Silva  
Raphael Moraes da Rosa  
Raquel Oliveira Tavares Vasconcellos  
Rebecca Kohn Duarte Ribeiro  
Roberta do Rego Barros Marques  
Samua Bráz Pimentel  
Vanessa Regina Gonçalves de Souza Nascimento  
Yngrid Lohaine Cardoso da Silva

## ***Estagiários***

Ana Beatriz Cunha de Araújo  
Anna Beatriz Barbosa da Silva  
Igor Carvalho Da Silva Amora do Lago  
João Pereira Da Costa Neto  
Maria Tereza da Silva Correia  
Marianne Martiniano Fernandes  
Mariella Alana Sampaio Sagaria  
Suelen da Silva Rodrigues  
Thaís de Paula Da Silva

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES, PROJETOS E RESULTADOS - ANO 2023



**NITERÓI**  
SEMPRE À FRENTE

Controladoria Geral  
do Município - CGM