



INFORME DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DE NITERÓI

Setembro 2020

GUIA DE IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS – GIR 002

No dia 04/09/2020, a CGM-Niterói, no uso de suas atribuições legais, instituiu um guia para identificação de riscos, bem como as formas de mitigação, na prestação de contas de governo do Município de Niterói, publicando o GIR Nº 002, mediante a Portaria Nº 011/CGM/2020. O Guia de Identificação de Riscos tem por objetivo:

- ✓ 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;
- ✓ Apresentar formas de Controle dos principais riscos identificados

E principalmente objetiva auxiliar a autoridade máxima do órgão ou da entidade e as unidades de controle interno setorial, na identificação e mitigação dos principais riscos na prestação de contas de governo que possam ensejar a ocorrência de impropriedades ou irregularidades.

As Três Linhas expressas no Guia referem-se ao conjunto de diretrizes elaborado e divulgado pelo IIA Global, The Institute of Internal Auditors, que visa esclarecer e organizar as responsabilidades e papéis dos profissionais da organização no gerenciamento de riscos e controles, na Gestão de Riscos e Controle Interno.

As Três Linhas buscam de forma simples e eficaz melhorar a comunicação do gerenciamento de riscos e controle por meio do esclarecimento dos papéis e responsabilidades essenciais:

1ª LINHA GESTÃO OPERACIONAL → Áreas comuns; Legislativo; Saúde; Educação; Previdência; Área Fazendária; Planejamento e Orçamento; Órgão Central de Contabilidade; UCIS / Responsáveis Controle Interno Setoriais.

2ª LINHA APOIO À GESTÃO PÚBLICA → Conformidade - Órgão Central de Contabilidade; Mapeamento de riscos - Órgão Central de Controle Interno - Macrofunção Controladoria; Tecnologia da informação – Planejamento e Orçamento.

3ª LINHA AUDITORIA INDEPENDENTE → Órgão Central de Controle Interno – Macrofunção Auditoria Interna.



CAFÉ LEGAL – GUIA DE IDENTIFICAÇÃO DE RISCOS – GIR 002



O "Café Legal" - projeto da CGM-Niterói para capacitações de servidores da Prefeitura de Niterói, com um formato enxuto, o qual reúne pequenos grupos para discussão acerca de temas específicos - foi realizado, pela primeira vez, de forma virtual.

No dia 09/09/20, reunimos entre 50 e 60 servidores, de diversas secretarias e

empresas do município, para apresentar o Guia para identificação de riscos, bem como as formas de mitigação, na Prestação de Contas de Governo.

No primeiro encontro sobre o tema, a controladora-geral apresentou os principais conceitos utilizados para a elaboração do guia, tais como a modelagem utilizada das 3 linhas para identificação de riscos e controles, bem como, o conceito de riscos e de prestações de contas de governo. Além disso, esclareceu que o projeto foi integralmente concebido e configurado pela Controladoria de Niterói, o qual poderá ser replicado para outros municípios.

Conforme cronograma abaixo, os temas abordados foram:

09/09/20 → Tópicos “Áreas comuns” e “Órgão Central de Contabilidade”, que pertencem à 1ª Linha – Gestão Operacional.

15/09/20 → Às 10 horas o tópico “Saúde” e às 14 horas “Educação”, ambos da 1ª Linha – Gestão Operacional.

17/09/20 → Às 10 horas “Previdência” também da 1ª Linha – Gestão Operacional.

Totalizando a presença online de 117 servidores nos 4 encontros.



**ATENÇÃO,
GESTORES!**

DELIBERAÇÃO TCE-RJ Nº 316

A CGM-Niterói informa sobre a recém-publicada Deliberação TCE-RJ nº 316, que revoga o parágrafo 2º do artigo 2º e os incisos XII, XIII e XIV do artigo 4º da Deliberação nº 248, que institui, no âmbito estadual e municipal, o módulo “Término de Mandato” no Sistema Integrado de Gestão Fiscal (SIGFIS).

Dentre as revogações trazidas pela nova deliberação, vale destacar os incisos XII, XIII e XIV do artigo 4º, que trata dos elementos que compõem o módulo do SIGFIS:

“Art. 4º O módulo do SIGFIS instituído pelo artigo 1º é composto, principalmente, pelos seguintes elementos:

(...)

XII - Relação das leis ou atos que tenham provocado aumento da despesa com pessoal;

XIII - Despesas realizadas no exercício com pessoal efetivo, comissionado e contratado por prazo determinado, mês a mês;

XIV - Informações sobre a concessão, no exercício, de Revisão Geral Anual da Remuneração dos Servidores Públicos. (...)”

Portanto, frisa-se que tais incisos foram revogados e não farão mais parte do módulo “Término de Mandato” no SIGFIS. Além disso, o parágrafo 2º do artigo 2º, também revogado, tinha a seguinte redação:

“§ 2º Os titulares das Unidades Gestoras, compreendendo os Órgãos da Administração Direta de todos os Poderes, Fundos Especiais, Autarquias, Fundações, Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista do Estado e dos Municípios jurisdicionados, deverão encaminhar, até 30 de novembro, os informes mensais do SIGFIS e os elementos previstos nos incisos do artigo 4º, com exceção do inciso III, com a posição referente a 30 de setembro.”

Ademais, a Deliberação 316 pode ser conferida no site do TCE-RJ - www.tce.rj.gov.br - no banner “Legislação TCE-RJ”.

REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA

No dia 29/09, ocorreu a 1ª Reunião Extraordinária do Comitê de Integridade e Compliance do município de Niterói. Como ficou definido na 1ª Reunião do Comitê, foi criado um grupo de trabalho, composto pelos suplentes, responsável pela elaboração da Política

de Promoção de Integridade e Compliance, que devem abordar, entre outros temas, a criação de critérios para auferir a Sustentabilidade do Gasto, a Transparência, a Gestão de Riscos, as Deliberações Éticas, as Prestações de Contas favoráveis e a Boa Governança.



CAPACITAÇÃO

Entre as instituições que oferecem cursos gratuitos e constante capacitação aos agentes públicos de Niterói, estão a Escola de Governo e Gestão de Niterói e a Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ. Seguem alguns dos cursos com realização on-line nos próximos meses:

egg.seplag.niteroi.rj.gov.br



Liderança e gestão de pessoas no setor público (vídeo aulas ao vivo)	- 13/10/2020 a 27/10/2020. - Inscrição de 28/09/2020 a 11/10/2020.
Pregão Eletrônico – Sistema Comprasnet (vídeo aulas ao vivo)	- 02/11/2020 a 11/11/2020. - Inscrição de 16/10/2020 a 29/10/2020.
Raça nas políticas públicas (vídeo aulas ao vivo)	- 12/11/2020 a 24/11/2020. - Inscrição de 28/10/2020 a 10/11/2020.

tce.rj.gov.br/web/ecg



Principais Aspectos das Mudanças da Contabilidade Aplicada ao Setor Público - EAD	- 01/07/2020 a 11/12/2020. - Inscrição de 01/01/2020 a 03/12/2020.
Elaboração e Avaliação do PPA: bases conceituais - EAD	- 01/07/2020 a 11/12/2020. - Inscrição de 01/01/2020 a 03/12/2020.
Controle Social e os Tribunais de Contas - EAD	- 01/07/2020 a 11/12/2020. - Inscrição de 07/01/2020 a 03/12/2020.

OUTROS

CONACI	www.conaci.org.br/produtos-recomendados	Imediato
ENAP	Normas Internacionais de Auditoria Financeira – NIA www.escolavirtual.gov.br/curso/209/	Imediato
ILB	Direito Administrativo para Gerentes no Setor Público saberes.senado.leg.br/enrol/index.php?id=1495	Imediato
Escola Superior do TCU	Licitações Sustentáveis https://contas.tcu.gov.br/ead/course/index.php?categoryid=8	Imediato



CGMNiteroi



CGMNit



21 96992-7444

OUVIDORIA



Ações de Controle



sistema.ouvidorias.gov.br