



NA PRÁTICA

A experiência da Controladoria Geral do Município de
Lagoa do Barro do Piauí

Planejamento • Prevenção • Acompanhamento • Transparência



DE ONDE PARTIMOS?



- ▶ Estruturação do Sistema de Controle Interno Municipal / Decreto N° 047/2021
- ▶ Definição de responsabilidades e competências
- ▶ Organização dos procedimentos de controle
- ▶ Aproximação da Controladoria com os diversos setores da Administração
- ▶ Construção de uma cultura de prevenção e acompanhamento



O QUE A CONTROLADORIA BUSCA?

Mais do que apontar problemas

- ▶ Prevenir irregularidades
- ▶ Orientar os gestores
- ▶ Aprimorar processos
- ▶ Fortalecer a transparência
- ▶ Reduzir riscos
- ▶ Acompanhar a aplicação dos recursos públicos
- ▶ Contribuir para uma gestão mais eficiente



Controle interno não é apenas fiscalizar. É criar mecanismos para que a gestão possa agir corretamente antes que o problema aconteça.

QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL

- ▶ Participação em curso de capacitação oferecido pela **CGE/PI**;
- ▶ Aperfeiçoamento dos conhecimentos sobre Controle Interno;
- ▶ Conhecimento das normas e procedimentos aplicáveis à Administração Pública;
- ▶ Busca contínua por atualização profissional.



TECNOLOGIA A SERVIÇO DO CONTROLE

Implantação do Sistema SINCIN

- ▶ Análise dos processos de pagamento;
- ▶ Aquisição de bens e contratação de serviços;
- ▶ Análise e acompanhamento de processos licitatórios;
- ▶ Emissão de Parecer de Prestação de Contas;
- ▶ Recomendações;
- ▶ Maior rastreabilidade dos procedimentos;
- ▶ Atuação preventiva da Controladoria.

Reforçamos que a tecnologia não substitui o trabalho do Controle interno, ela Potencializa e permite uma atuação mais organizada, rastreável e preventiva



ACOMPANHAMENTO DOS ÍNDICES CONSTITUCIONAIS

Saúde • Educação • FUNDEB • DESPESA PESSOAL



Acompanhar durante o exercício para evitar que o gestor descubra o problema somente no encerramento do ano.

INOVAÇÃO E TRANSFORMAÇÃO DIGITAL

Controle Interno sem papel

- ▶ Primeiro município do interior do Estado do Piauí a iniciar a utilização do



Sistema Eletrônico
de Informações

ANTES

Processos físicos;

Grande circulação de documentos em papel;

Análise documental presencial;

Maior necessidade de armazenamento físico.

AGORA

Processos eletrônicos;

Análise através da Tecnologia da Informação;

Maior agilidade e rastreabilidade;

Redução do uso de papel;

Mais segurança e organização das informações;

Facilitação do acompanhamento pelo Controle Interno.

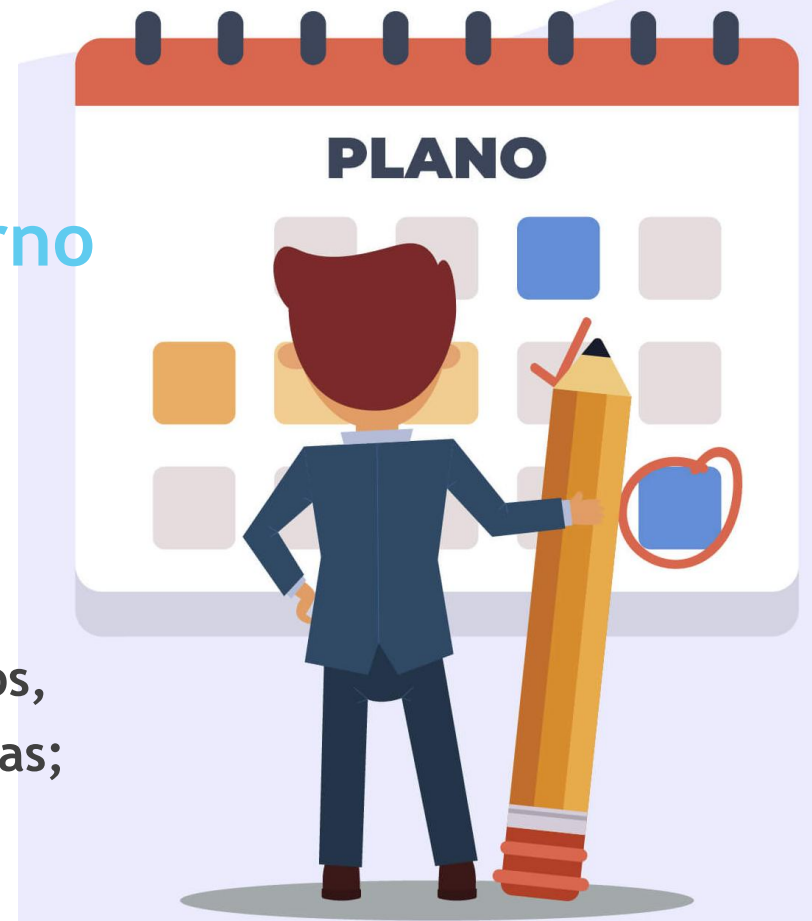
PLANEJAMENTO

Plano Anual de Atividades do Controle Interno

- ▶ O que será acompanhado dentro do exercício!
- ▶ Adoção de medidas;
- ▶ Monitoramento:

**Orçamento Público e Finanças,
Licitações e Contratos, Convênios e Repasses, Recursos Humanos,
Concessão de Diárias; Tributos, Ações realizadas pelas Secretarias;**

- ▶ Auditorias internas;
- ▶ Apoio ao Controle Externo;
- ▶ Inspeções;
- ▶ Emissão de Relatórios como instrumento de gestão (Registro, Recomendação)
- ▶ Monitoramento: Atuação da Ouvidoria Municipal, Transparência, Publicações Obrigatórias em diários de grande circulação pública;
- ▶ Periodicidade das ações;



AUDITORIA NA FARMÁCIA BÁSICA

Controle chegando à ponta do serviço público

- ▶ Realização de auditoria na **Farmácia Básica Municipal**, com foco na verificação dos procedimentos relacionados à gestão dos medicamentos.
- ▶ **Controle sobre:**
- ▶ Recebimento;
- ▶ Armazenamento;
- ▶ Organização;
- ▶ Controle de estoque;
- ▶ Saída/dispensação;
- ▶ Registros;
- ▶ Conformidade dos procedimentos.



O Controle Interno precisa estar onde o recurso público se transforma em serviço para o cidadão.

O CONTROLE SAI DO PAPEL

Visitas e verificações *in loco*

- ▶ 🏠 **Cantinas das escolas**
- ▶ Verificação das condições e procedimentos relacionados à alimentação escolar.
- ▶ 📦 **Almoxarifado**
- ▶ Acompanhamento da organização, armazenamento e controle dos materiais.
- ▶ Mensalmente é encaminhado para a Controladoria o Inventário Mensal (físico) de Estoque de Materiais existentes no Almoxarifado.
- ▶ Objetivo:
- ▶ Verificar se aquilo que está registrado nos documentos corresponde à realidade encontrada no Município.

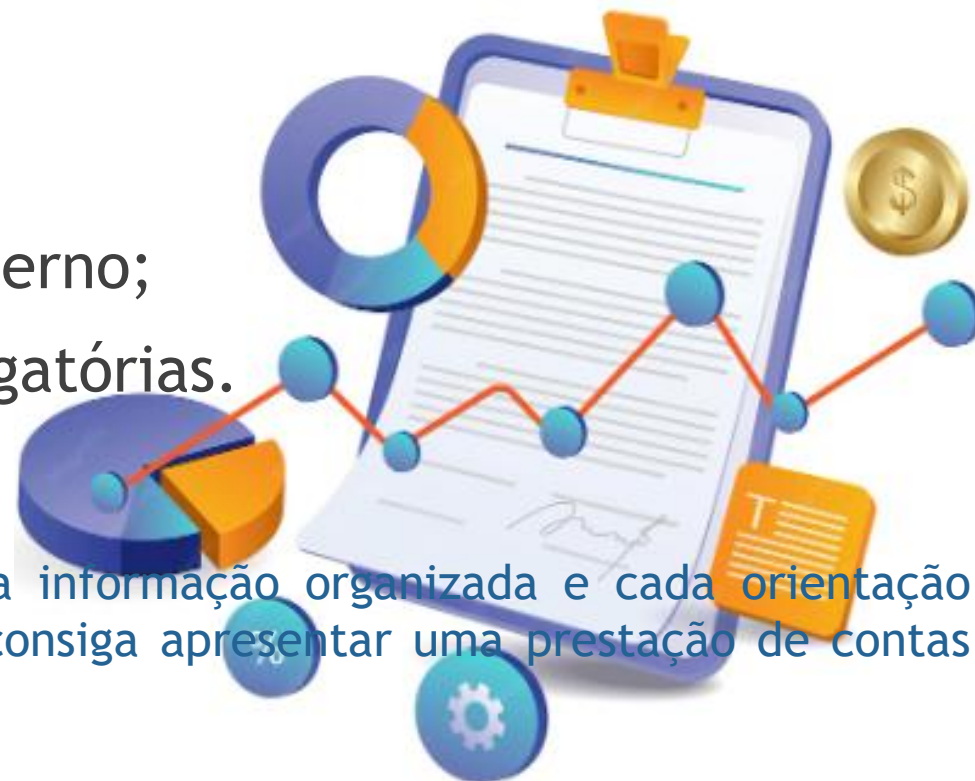


PRESTAÇÃO DE CONTAS

Controle que acontece todos os meses

- ▶ Organização das informações;
- ▶ Conferência dos documentos;
- ▶ Acompanhamento dos prazos;
- ▶ Encaminhamento aos órgãos de controle externo;
- ▶ Monitoramento das audiências públicas obrigatórias.

Cada documento conferido, cada prazo acompanhado, cada informação organizada e cada orientação registrada contribuem para que, ao final, a Administração consiga apresentar uma prestação de contas mais organizada e segura



PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Segregação de Funções

- ▶ Separação de responsabilidades entre os agentes envolvidos nos processos, is contribui para:
- ▶ Monitoramento das Informações;
- ▶ Rastreabilidade;
- ▶ Redução de riscos;
- ▶ Conformidade dos procedimentos.
- ▶ RESULTADO:
- ▶ Cumprimento dos Requisitos Essenciais e Obrigatórios para obtenção do Selo Ouro de Transparência



“O Ouro é uma conquista. O Diamante é o nosso próximo desafio.”

FECHAMENTO DO EXERCÍCIO

Relatório Consolidado de Controle Interno

- ▶ O relatório reúne:
- ▶ Acompanhamentos realizados;
- ▶ Registros Contábeis apresentados no Relatório de Gestão Fiscal/RREO do exercício;
- ▶ Repasses Legislativo / Fundos;
- ▶ Projeção geral das receitas e despesas públicas do município, incluindo os fundos municipais
- ▶ Aplicação de índices em geral;
- ▶ Registro com informações da quantidade e modalidades de Processos Licitações realizados e valores aplicados;
- ▶ Registro com informações da quantidade de Processos de Pagamentos analisados;
- ▶ Porcentagem do nível de conformidade observada durante a análise de processos durante o exercício;
- ▶ Orientações e/ou recomendações;
- ▶ Resultados;

O relatório final não representa o fim do controle. Ele representa o ponto de partida para o próximo ciclo.



“Controle Interno não deve ser visto como um obstáculo à gestão. Deve ser reconhecido como um parceiro da Administração na construção de uma gestão pública mais segura, transparente, eficiente e responsável”.

Controladoria Geral do Município de Lagoa do Barro do Piauí

OBRIGADA!

