

*4º Encontro Nacional de Integração de Contadores,
Auditores e Controladores do Sistema – 2014*

A importância do controle interno nos Conselhos Profissionais

**Ronald da Silva Balbe
Diretor de Planejamento
Secretaria Federal de Controle Interno - CGU**

10 de julho de 2014

Afinal o que é **controle interno**?

AGENDA

1 – O Sistema de Controle Interno Federal

2 – Os controles internos administrativos

3 – A auditoria da CGU como instrumento para o aprimoramento da gestão

1 – 0

**Sistema de
Controle
Interno
Federal**

O Sistema de Controle Interno visa à **avaliação da ação** governamental e da **gestão** dos administradores públicos federais, e a **apoiar** o controle externo no exercício de sua missão institucional.

CF, Lei 10.180 e Dec. 3591

A Controladoria-Geral da União é o órgão central do Sistema de Controle Interno, sendo a Secretaria Federal de Controle Interno a unidade responsável pela orientação normativa e da supervisão técnica do Sistema

CF, Lei 10.180 e Dec. 3591

Integram o **Sistema**:

- A **SFC** e as **Regionais/CGU**
- **Órgãos setoriais** (Ciset/MD, MRE e Presidência)

As unidades de **auditoria interna** da Administração Indireta ficam sujeitas à orientação normativa e supervisão técnica do **Órgão Central**.

A CGU é o órgão de **Controle Interno** do Governo Federal, responsável também pela função Correcional, pela Prevenção e Combate à Corrupção e pela coordenação do sistema de Ouvidorias.

Controladoria-Geral da União - CGU

Sec. Executiva

2.300
servidores

Sec. Federal de
Controle Interno

Corregedoria-Geral da
União

Ouvidoria-Geral
da União

Sec. de
Transparência e
Prevenção da
Corrupção

Controladorias
Regionais da União nos
Estados

Secretaria Federal de Controle Interno - SFC

Sec. Adjunta

Diretoria Social

Diretoria de Infraestrutura

Diretoria Econômica

Diretoria de Produção

Diretoria de Benefícios

Diretoria de Planejamento

Controladorias Regionais da União nos Estados

700 servidores no DF e
1000 nas regionais

eixos

- **Avaliação da Execução de Programas de Governo**
 - **Avaliação da Gestão**
- **Orientação e Capacitação**
 - **Ação investigativa**

- Mais de **100** programas de governo acompanhados
- Bolsa Família, Manutenção de rodovias, Melhoria de Assentamentos Precários

**Avaliação
da
Execução
de
Programas
de Governo**





- **600 Auditorias Anuais de Contas**
- **Monitoramento permanente dos atos de gestão de 1000 unidades**



Orientação e capacitação

- **Capacitação de quase 45 mil servidores (2009 - 2014)**
- **Milhares de reuniões de orientação e busca de soluções**

**2 – Os
controles
internos
adminis-
trativos**

Conceito de Controle Interno Administrativo

Conjunto de atividades, planos, métodos e procedimentos interligados, utilizado com vistas a **assegurar que os objetivos** dos órgãos e entidades da administração pública sejam **alcançados**, de forma confiável e concreta, evidenciando eventuais desvios ao longo da gestão, até a consecução dos objetivos fixados pelo Poder Público.

IN-DTN 16/91, incorporado pela IN SFC
01/2001, Cap. VII, Seção VIII

Como o órgão de **Controle Interno** colabora para o fortalecimento do controle interno administrativo?

Missão da CGU:

Prevenir e combater a corrupção e aprimorar a **gestão pública**, fortalecendo os **controles internos** e incrementando a **transparência**, a ética e o controle **social**.



Fortalecer os controles internos e a capacidade de gerir riscos das instituições públicas.

Fomentar a melhoria contínua da gestão e da prestação de serviços públicos.

Os 12 anos da CGU

Articulação interinstitucional

Combate à corrupção

Transparência pública e melhoria da gestão

Aprimoramento do marco legal

Interlocução com a Sociedade

Articulação internacional

Problemas de infraestrutura



Problemas sociais



Problemas econômicos

Déficit público

Inflação

**3 - A
auditoria da
CGU como
instrumento
para o
aprimora-
mento da
gestão**

A atuação como um órgão de auditoria interna

A **auditoria interna** tem por objetivo auxiliar as organizações a **realizarem seus objetivos** a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para **avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança.**

Sistemática de Benefícios

Prejuízos

Constatações

Recomendações

Outros
Diagnósticos

Benefícios (Financeiros e Não-Financeiros)

Prejuízos evitados ou recuperados

Melhores serviços prestados à população

Mudanças normativas

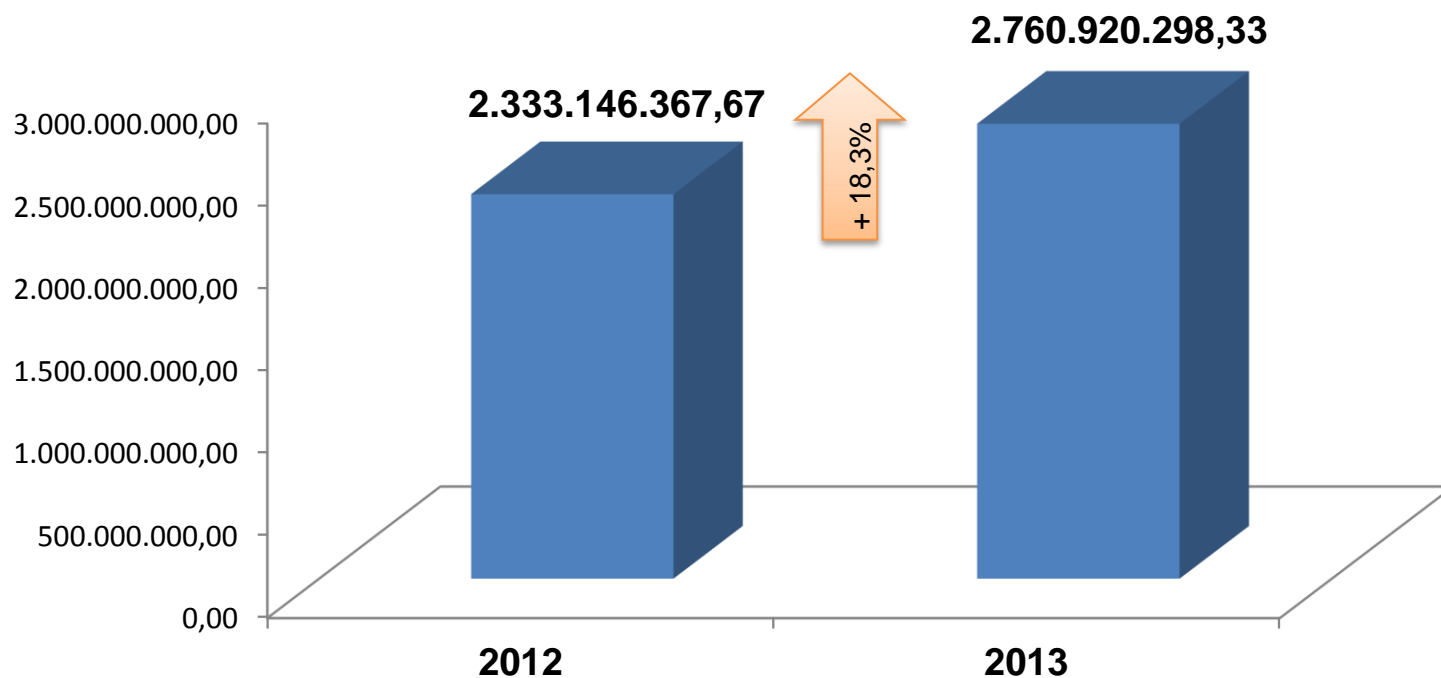
Melhorias nos processos governamentais

Adoção das Providências (Efeitos)



Benefícios Financeiros

Benefícios Financeiros 2012-2013



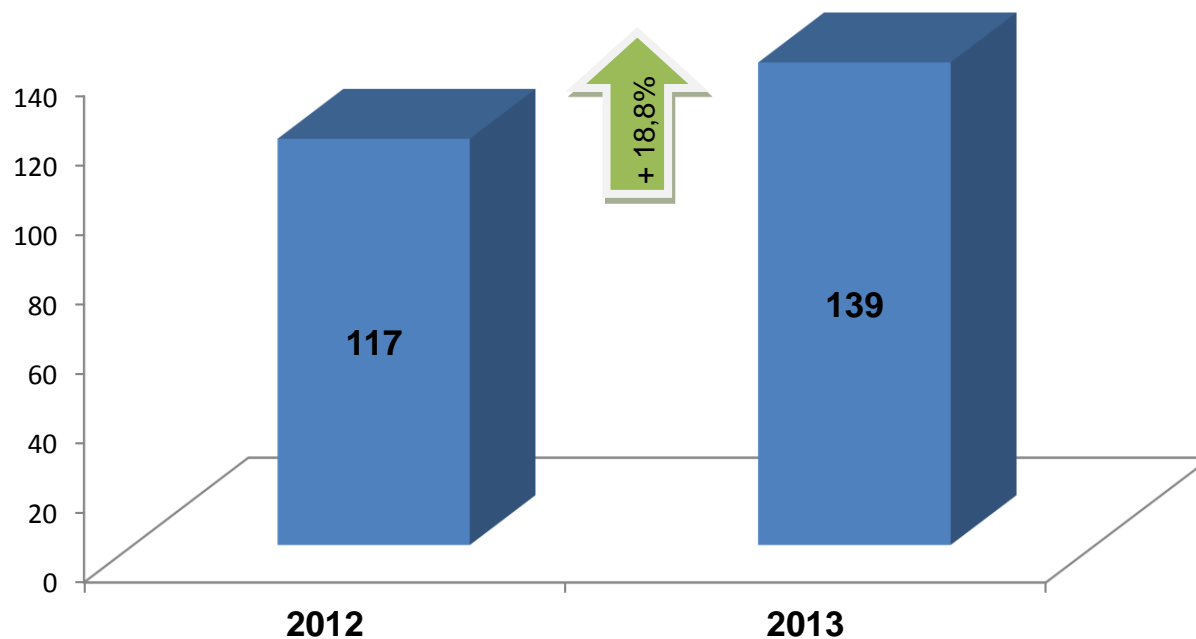
Benefícios Financeiros

2012 - Suspensão de pagamento de 14.461 benefícios previdenciários irregulares a partir de cruzamentos de dados promovidos pela CGU no montante de R\$ 209 milhões

2013 - Redução no valor das tarifas pagas às instituições financeiras para prestação de serviços de arrecadação de receitas federais, proporcionando uma economia anual de cerca de R\$ 161 milhões (R\$ 805 milhões em 5 anos).

Benefícios não Financeiros

Benefícios Não Financeiros 2012-2013



Benefícios não Financeiros

2012 - Edição do Plano Anual de Fiscalização de Transferências Voluntárias, Acompanhamento e Avaliação dos Programas em Parceria com o CNPq.

2013 - Edição de Decreto que alterou a forma de cálculo da remuneração para cálculo do Bolsa-Formação, tornando-o mais objetivo e de fácil execução no âmbito do MJ.

Controle Interno nos Conselhos

Os Conselhos profissionais depois de 10 anos **sem a obrigatoriedade de prestar contas**, voltaram a cumprir esta função em 2014. Por isso, o **aprimoramento dos controles internos** passa a ter mais importância para o atingimento dos objetivos não somente frente aos **associados**, mas também à **Sociedade** como um todo.

Muito Obr

Controladoria-Geral da União

Setor de Autarquias Sul,
Quadra 1, Bloco A
Edifício Darcy Ribeiro
CEP: 70070-905
www.cgu.gov.br