



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
*Controladoria e Ouvidoria
Geral do Estado*



Encontros de Integração do Sistema de Controle Interno

Grupo Técnico de Gestão de Contas (GTC/COGERF)

Fortaleza, 03/08/2020

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

Grupo Técnico de Gestão de Contas (GTC/COGERF)

- COGERF
- Grupos Técnicos
- GTC

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

DECRETO Nº32.173, de 22 de março de 2017.

DISPÕE SOBRE O COMITÊ DE GESTÃO POR RESULTADOS E GESTÃO FISCAL, E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

O GOVERNADOR DO ESTADO DO CEARÁ, no uso das atribuições que lhe confere o art.88, incisos IV e VI, da Constituição Estadual, CONSIDERANDO o modelo de gestão do Poder Executivo baseado nos fundamentos da democratização, descentralização, participação e integração; CONSIDERANDO a importância da boa gestão fiscal e da administração por resultados na viabilização do compromisso de governo de promover o bem estar dos Cearenses; CONSIDERANDO a necessidade de se ter um planejamento fiscal que preserve as condições para que sejam atingidos os objetivos das Políticas, Planos de Ação e Programas de Governo; CONSIDERANDO o complexo processo evolutivo das receitas e despesas públicas e suas características intersetoriais; e, CONSIDERANDO, ainda, o compromisso de preservar a credibilidade do Estado na gestão das contas públicas; DECRETA:

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

Decreto nº 32.173/17

Comitê de Gestão por Resultados e Gestão Fiscal (COGERF)

- Secretário da SEPLAG (Coordenador)
 - Secretária da SEFAZ
 - Secretário da CASA CIVIL
 - Secretário da CGE
 - Procurador Geral do Estado
-
- As deliberações do COGERF dar-se-ão por decisão unânime de seus membros

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

Grupos Técnicos

- Grupo Técnico de Gestão por Resultados – GTR (SEPLAG)
- Grupo Técnico de Gestão Fiscal – GTF (SEFAZ)
- Grupo Técnico de Gestão de Contas – GTC (CGE)
- Grupo Técnico de Gestão de Investimento Público – GTI (IPECE)
- Propósito: prestar assessoramento técnico ao COGERF
- Composição: representantes da SEPLAG, da CGE e da SEFAZ

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

Competências

- Compete ao COGERF fixar e acompanhar os limites financeiros, compatíveis com a manutenção do equilíbrio do Tesouro Estadual, para realização das despesas dos órgãos e entidades da administração pública estadual que recebam recursos à conta de dotações do Orçamento Geral do Estado.
- Compete à **Secretaria Executiva do COGERF (SEPLAG)** encaminhar os processos para análise técnica do GTC e, posteriormente, submetê-los à apreciação do COGERF.

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

Grupo Técnico de Gestão de Contas (GTC)

Caberá ao GTC assessorar o COGERF em assuntos relacionados à **gestão de gastos** e ao **cumprimento dos limites financeiros de custeio**.

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

Competências

- Compete à Coordenação do GTC organizar as reuniões do Grupo, participar das definições de opinião e apresentar seus resultados ao COGERF, a fim de assessorá-lo quanto à gestão de gastos e ao cumprimento dos limites financeiros.
- Compete aos membros do GTC analisar os processos submetidos ao Grupo, opinando pelo atendimento ou negação do pedido, e apresentá-los na reunião para validação da opinião, conforme orientação estabelecida neste procedimento.
- Compete aos órgãos e entidades da administração pública estadual a instrução dos processos referentes à solicitação de: limites financeiros relacionados a custeio de manutenção, custeio finalístico e MAPP gestão; e avaliação de impacto financeiro de contratos de gestão.
- Compete à SEPLAG/COTEF realizar a análise técnica e documental dos contratos de gestão e seus aditivos, emitindo parecer técnico e tramitar o processo para análise financeira pelo GTC.

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

SOLICITAÇÃO DE LIMITE FINANCEIRO

As seguintes naturezas de processo são analisadas pelo GTC:

- Custeio de Manutenção
- Custeio Finalístico, inclusive Mapp Gestão e Mapp Controle
- Limite Financeiro de Terceirização
- Despesa de Exercícios Anteriores – DEA
- Análise financeira de Contratos de Gestão

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

CUSTEIO MANUTENÇÃO E FINALÍSTICO

GRUPO TÉCNICO DE GESTÃO DE CONTAS - GTC/COGERF

Órgão/Entidade:
Viproc:
Fonte:
Fonte de Dados:

Responsável do Órgão:
Auditor Responsável:
Data de Atualização:

Análise GTC	Custeio Corrente		
	Man	Fin	Total
Empenhos Gerais do Período			
Limite Financeiro			
Saldo Limite Financeiro			

Elemento de Despesa	Item de Despesa	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Até xxx 2017	Até xxx 2016	%	Total 2017	Total 2016	%
CUSTEIO CORRENTE TOTAL		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	xxx%	0	0	xxx%
CUSTEIO MANUTENÇÃO TOTAL		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	xxx%	0	0	xxx%
AUXILIO-ALIMENTAÇÃO	Auxílio-Alimentação - RGPS															xxx%	0	0	xxx%
	Auxílio-Alimentação - RPPS															xxx%	0	0	xxx%
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização															xxx%	0	0	xxx%
	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica															xxx%	0	0	xxx%
Outras Contas	Outras Contas															0,00%	0	0	0,00%
CUSTEIO FINALÍSTICO																0,00%	0	0	0,00%
DIARIAS CIVIL	Diárias no Estado															xxx%	0	0	xxx%
Outras Contas	Outras Contas															0,00%	0	0	0,00%

Grupo Despesa Gerencial		Despesa Elemento - Item											
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
CUSTEIO DE MANUTENÇÃO	PASSAGENS E DESPESAS DE LOCOMOÇÃO -- Passagens Terrestres												

ANÁLISE GTC													
Custeio Corrente Manutenção	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Final
Despesas													
Limite Financeiro													
Resultado Financeiro													
Saldo Limite Financeiro													

Custeio Corrente Finalístico	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Final
Despesas													
Limite Financeiro													
Resultado Financeiro													
Saldo Limite Financeiro													

Custeio Corrente Geral	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Final
Despesas													
Limite Financeiro													
Resultado Financeiro													
Saldo Limite Financeiro													

Justificativa:

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

TERCEIRIZAÇÃO

CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO

Órgão / Entidade:

Análise de Repactuação de Terceirizados			
Empresa	Processo	Nº Sister	Previsão Pgto Total
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	111111111	1111	12.000,00
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	111111111	1111	12.000,00
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	111111111	1111	12.000,00
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	111111111	1111	12.000,00
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	111111111	1111	12.000,00
Total			60.000,00

Empresa:	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
Processo nº:	111.111.111,00
Sister nº :	111.111.111,00
Meses	Previsão Pgto
Janeiro	1.000,00
Fevereiro	1.000,00
Março	1.000,00
Abril	1.000,00
Maio	1.000,00
Junho	1.000,00
Julho	1.000,00
Agosto	1.000,00
Setembro	1.000,00
Outubro	1.000,00
Novembro	1.000,00
Dezembro	1.000,00
TOTAL	12.000,00

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

MAPP GESTÃO

NOME DO DEPARTAMENTO: _____

FASE PLENO FUNCIONAMENTO (100%) Janeiro/2014					
	QTD MENSAL	CUSTO UNITÁRIO	CUSTO MENSAL	CUSTO ANUAL	NOTAS EXPLICATIVAS
1. Despesa de Pessoal (Folha de Pagamento do Estado)					
1.1					
SUBTOTAL - Despesa de Pessoal (Folha de Pagamento do Estado)	0		-	-	
2. Despesa de Pessoal (Mão de Obra Contratada)					
2.1					
2.2					
SUBTOTAL - Despesa de Pessoal (Mão de Obra Contratada)	0		-	-	
3. Locação de Mão de Obra					
3.1					
3.2					
3.3					
3.4					
3.5					
SUBTOTAL - Locação de Mão de Obra	0		-	-	
4. Material de Consumo					
4.1					
4.2					
4.3					
4.4					
4.5					
SUBTOTAL - Material de Consumo			-	-	
5. Contratação de Serviços					
5.1					
5.2					
5.3					
5.4					
5.5					
SUBTOTAL - Contratação de Serviços			-	-	
6. Serviços Públicos e de Comunicação					
6.1					
6.2					
6.3					
6.4					
6.5					
SUBTOTAL - Serviços Públicos e de Comunicação			-	-	

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

HISTÓRICO COGERF

Órgão/Entidade:								Auditor Responsável:		
Viproc:										
Fonte:										
Data Análise:	30.07.20									
CUSTEIO CORRENTE	2019	2020					PEDIDO	GTC		
		LOA	LIMITE	% 2020 / 2019	EMPENHADO	% EXEC.		ANÁLISE	NOVO LIMITE	% 2020 / 2019
MANUTENÇÃO	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00%	5.000,00	50,00%	600,00		10.000,00	0,00%
FINALÍSTICO	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00%	5.000,00	50,00%			10.000,00	0,00%
SUB-TOTAL	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00%	10.000,00	50,00%	600,00	0,00	20.000,00	0,00%
DEA	2019	2020					PEDIDO	GTC		
		LOA	LIMITE	% 2020 / 2019	EMPENHADO	% EXEC.		ANÁLISE	NOVO LIMITE	% 2020 / 2019
MANUTENÇÃO	1.810,82			-100,00%	0,00	#DIV/0!			0,00	-100,00%
FINALÍSTICO	16.574.734,39			-100,00%		#DIV/0!			0,00	-100,00%
SUB-TOTAL	16.576.545,21	0,00	0,00	-100,00%	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	-100,00%
CUSTEIO CORRENTE TOTAL	2019	2020					PEDIDO	GTC		
		LOA	LIMITE	% 2020 / 2019	EMPENHADO	% EXEC.		ANÁLISE	NOVO LIMITE	% 2020 / 2019
MANUTENÇÃO	11.810,82	10.000,00	10.000,00	-15,33%	5.000,00	50,00%	600,00	500,00	10.500,00	-11,10%
FINALÍSTICO	16.584.734,39	10.000,00	10.000,00	-99,94%	5.000,00	50,00%	0,00		10.000,00	-99,94%
TOTAL	16.596.545,21	20.000,00	20.000,00	-99,88%	10.000,00	50,00%	600,00	500,00	20.500,00	-99,88%
Data Smart	29.07.20									
Objeto / Justificativa / Observações:										

Encontro de Integração do Sistema de Controle Interno

Membros do GTC

Marcelo Monteiro – CGE (Coordenador)

Régis Benevides – SEPLAG

Vitor Hugo – CGE

Carlos Rubens – CGE

Adriana Nogueira – CGE

Daniele Passos – SEPLAG

Leilane Benevenuto – SEPLAG

Takeshi Cardoso – SEFAZ