



FÓRUM PERMANENTE DE CONTROLE INTERNO

47ª EDIÇÃO

WEBINAR

CONTAS DE GESTÃO 2020

17 DE MARÇO DE 9H ÀS 12H | PLATAFORMA WEBEX

**Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos
órgãos e entidades do Poder Executivo**



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



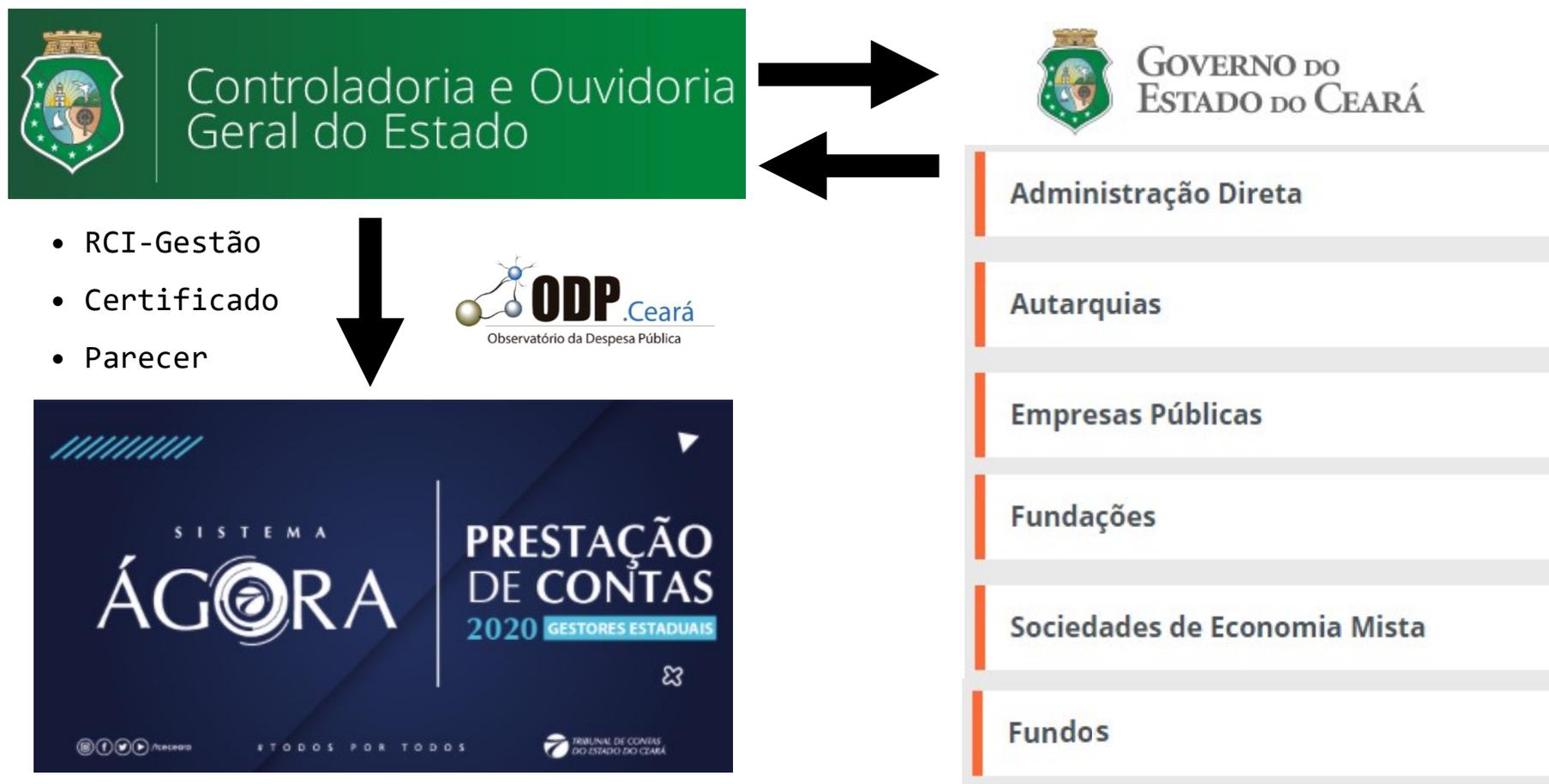
Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Roteiro

1. Processo de elaboração do RCI-Gestão
2. Solicitação de informações das estatais
3. Geração do RCI-Gestão (ODP.Ceará)
4. Atualização das informações institucionais
5. Inserção de documentos do Controle Interno no Sistema Ágora

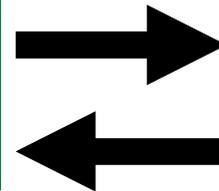
Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Processo de elaboração do RCI-Gestão



Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Processo de elaboração do RCI-Gestão



Administração Direta

Autarquias

Empresas Públicas

Fundações

Sociedades de Economia Mista

Fundos

- Solicitação de informações das empresas estatais (Ofício Circular)
- Atualização de informações institucionais (Ofício Circular)
- Consolidação de informações das áreas programáticas da CGE
- Trilhas de auditoria (CGE/COAUD)

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Processo de elaboração do RCI-Gestão



- Avaliação das manifestações dos órgãos e entidades (CGE/COAUD)
- Geração dos relatórios (RCI-Gestão)
- Geração dos Certificados
- Geração dos Pareceres do Dirigente da CGE
- Inserção dos documentos do Controle Interno no Sistema Ágora

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Processo de elaboração do RCI-Gestão

Relatório



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO – RCI-GESTÃO Nº: 410001.A01.001.0720
CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO - CGE
EXERCÍCIO 2019

Fortaleza, julho de 2020

Certificado



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
EXERCÍCIO 2019

UNIDADE AUDITADA: CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO – RCI-GESTÃO Nº: 410001.A01.001.0720

CERTIFICADO DE AUDITORIA

1. Visando atender ao contido no inciso III do art. 9º e no inciso I do art. 53 da Lei Nº 12.509, de 06/12/1995, foram realizadas atividades no âmbito da Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado (CGE), órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo do Estado do Ceará, consolidadas no Relatório de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão – RCI-Gestão sobre o exercício financeiro de 2019, conforme disciplinado no inciso XVII, do art. 14, da Lei Estadual nº 16.710, de 21 de dezembro de 2018 e no Decreto Estadual nº33.053, de 10 de maio de 2019.
2. Os exames foram realizados na extensão e na profundidade permitidas pelo processo e escopo de trabalho apresentados na visão geral do Relatório de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão – RCI-Gestão, integrante deste processo, contemplando as atividades de controle interno desenvolvidas pelas áreas finalísticas da CGE, relativas ao exercício de 2019, visando contribuir para o tratamento tempestivo dos riscos que podem ameaçar o cumprimento dos objetivos institucionais do órgão, entidade ou fundo e fornecer subsídios para identificação de oportunidades de melhoria nos processos organizacionais.

Parecer



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
EXERCÍCIO 2019

UNIDADE AUDITADA: CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO – RCI-GESTÃO Nº: 410001.A01.001.0720

PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO

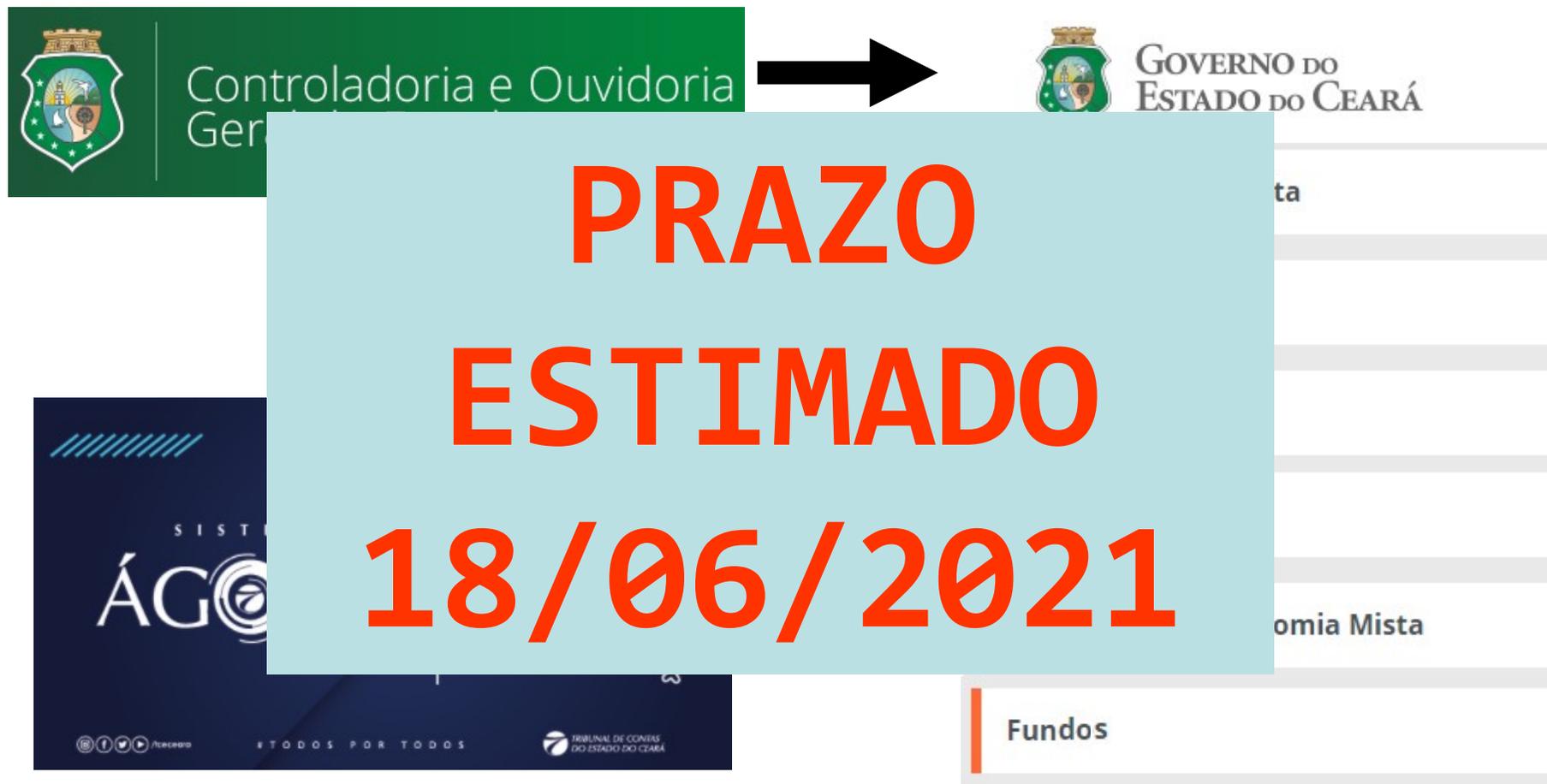
1. Visando atender ao contido no inciso III do art. 9º da Lei Nº 12.509, de 06 de dezembro de 1995 e com base nos documentos que integram o presente processo, manifesto-me favorável aos posicionamentos consolidados no Relatório de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão – RCI-Gestão sobre o exercício financeiro de 2019 acima identificado, conforme disciplinado no inciso XVII, do art. 14, da Lei Estadual nº16.710, de 21 de dezembro de 2018 e no Decreto Estadual nº33.053, de 10 de maio de 2019, e no correspondente Certificado de Auditoria.
2. Deste modo, concluo que o processo se encontra em condições de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado, devendo o RCI-Gestão e os demais documentos exigidos serem inseridos no sistema Agora pela CGE, complementando a composição dos processos de tomada e prestação de contas anuais de cada unidade do Poder Executivo, na forma do art. 3º da Portaria CGE nº73, de 22 de maio de 2019, com vistas ao pronunciamento do Secretário de Estado de que trata o inciso IV do art. 9º da Lei 12.509/1995.

Fortaleza, julho de 2020

Documento assinado digitalmente
ALOÍSIO BARBOSA DE CARVALHO NETO
Secretário de Estado Chefe da Controladoria e Ouvidoria Geral

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Processo de elaboração do RCI-Gestão



Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Solicitação de Informações das Estatais

- **Ofício Circular**
- **Formulário eletrônico**
- **Adequação à Lei Federal nº13.303/16**
- **Prazo: 30/04/2021**

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Solicitação de Informações das Estatais



CONTROLADORIA E OUVIDORIA
GERAL DO ESTADO
Governo do Estado do Ceará



RCI-GESTÃO – Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista

A Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado (CGE) está elaborando o Relatório de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão – RCI-GESTÃO do exercício de 2020 das Empresas Públicas e as Sociedades de Economia Mista vinculadas ao Poder Executivo do Estado do Ceará, conforme as diretrizes estabelecidas no Decreto Estadual nº33.053, de 10 de maio de 2019.

Por este motivo, solicitamos o preenchimento do formulário de autoavaliação, elaborado com fundamento na Lei Federal nº13.303/16 e nos Decretos Estaduais nº32.112/2016 e nº32.243/2017 e da planilha com as informações dos Órgãos Estatutários das Empresas Públicas e das Sociedades de Economia Mista.

O formulário preenchido deverá ser encaminhado até o dia 30/04/2021.

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Solicitação de Informações das Estatais

Dados gerais da empresa e do responsável pelas informações

*** Seleccione a Empresa**
Escolha uma das seguintes respostas:

Por favor, seleccione...

AGENCIA DE DESENVOLVIMENTO DO ESTADO DO CEARÁ - ADECE
CENTRAIS DE ABASTECIMENTOS DO CEARÁ S.A. - CEASA
COMPANHIA ADMINISTRADORA DA ZONA DE PROCESSAMENTO DE EXPORTAÇÃO DO CEARÁ - ZPE CEARÁ
COMPANHIA CEARENSE DE TRANSPORTES METROPOLITANOS - METROFOR
COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ - CAGECE
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO CEARÁ - CODECE
COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO COMPLEXO INDUSTRIAL E PORTUÁRIO DO PECÉM S.A. - CIPP
COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ - CEGAS
COMPANHIA DE GESTÃO DOS RECURSOS HÍDRICOS DO ESTADO DO CEARÁ - COGERH
COMPANHIA DE HABITAÇÃO DO ESTADO DO CEARÁ - COHAB
COMPANHIA DE PARTICIPAÇÃO DE ATIVOS DO CEARÁ - CEARAPAR
EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO CEARÁ - EMATERCE
EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARÁ - ETICE

*** Telefone de contato do responsável pelo preenchimento do questionário**

*** Receita operacional bruta no exercício de 2019**

Próximo >>

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

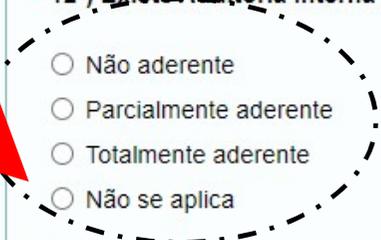
Solicitação de Informações das Estatais

Órgãos Estatutários (conforme renda Bruta)

* 12-) ~~Existe Auditoria~~ Interna vinculada diretamente ao Conselho de Administração ou por meio do Comitê de Auditoria Estatutário.

- Não aderente
- Parcialmente aderente
- Totalmente aderente
- Não se aplica

Por favor, coloque aqui o seu comentário:

   O preenchimento do campo comentário não é obrigatório, utilize-o se desejar adicionar alguma comentário acerca da resposta fornecida.

* 13-) As nomeações dos membros do Conselho de Administração e os indicados para os cargos de diretor, inclusive presidente, diretor-geral e diretor-presidente respeitam os requisitos legais.

- Não aderente
- Parcialmente aderente
- Totalmente aderente
- Não se aplica

Por favor, coloque aqui o seu comentário:

 O preenchimento do campo comentário não é obrigatório, utilize-o se desejar adicionar alguma comentário acerca da resposta fornecida.

 Exigências que dependem da receita bruta no ano anterior

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Solicitação de Informações das Estatais

A diretoria apresentou até a última reunião ordinária do Conselho de Administração em 2020:

*** 16-) plano de negócios para o exercício anual seguinte**

Escolha uma das seguintes respostas:

- Não aderente
- Parcialmente aderente
- Totalmente aderente

Por favor, coloque aqui o seu comentário:

? O preenchimento do campo comentário não é obrigatório, utilize-o se desejar adicionar alguma comentário acerca da resposta fornecida.

*** 17-) estratégia de longo prazo atualizada com análise de riscos e oportunidades para, no mínimo, os próximos 5 (cinco) anos.**

Escolha uma das seguintes respostas:

- Não aderente
- Parcialmente aderente
- Totalmente aderente

Por favor, coloque aqui o seu comentário:

? O preenchimento do campo comentário não é obrigatório, utilize-o se desejar adicionar alguma comentário acerca da resposta fornecida.

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Solicitação de Informações das Estatais

Aquisições

*** 18-) Os procedimentos licitatórios, a pré-qualificação e os contratos disciplinados pela Lei 13.303/2016 são divulgados em portal específico mantido pela empresa pública ou sociedade de economia mista na internet observando os requisitos do art. 39 da referida lei.**
Escolha uma das seguintes respostas:

- Não aderente
- Parcialmente aderente
- Totalmente aderente

Por favor, coloque aqui o seu comentário:

? O preenchimento do campo comentário não é obrigatório, utilize-o se desejar adicionar alguma comentário acerca da resposta fornecida.

*** 19-) Os contratos celebrados pela Empresa Pública ou Sociedade de Economia Mista possuem todas as cláusulas previstas no Art. 69 da Lei 13.303/2016.**
Escolha uma das seguintes respostas:

- Não aderente
- Parcialmente aderente
- Totalmente aderente

Por favor, coloque aqui o seu comentário:

? O preenchimento do campo comentário não é obrigatório, utilize-o se desejar adicionar alguma comentário acerca da resposta fornecida.

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Solicitação de Informações das Estatais

Informações dos Órgãos Estatutários

Informações dos Órgãos Estatutários da Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista do Estado do Ceará

* Listar todos os membros que tiveram mandato ativo no Exercício de 2020.

Conselho de Administração

	Membro	CPF	Titular ou Suplente ?	Mandato Início	Mandato Fim	Remuneração
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Diretoria Executiva

	Membros Titulares	CPF	Mandato Início	Mandato Fim	Remuneração
1	<input type="text"/>				
2	<input type="text"/>				

Conselho Fiscal

	Membro	CPF	Titular ou Suplente ?	Mandato Início	Mandato Fim	Remuneração
1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Comitê de Auditoria

	Membros Titulares	CPF	Mandato Início	Mandato Fim	Remuneração
1	<input type="text"/>				
2	<input type="text"/>				

**Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos
e entidades do Poder Executivo**

Solicitação de Informações das Estatais

PRAZO
30/04/2021

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

O ODP.CEARÁ

- O ODP.Ceará é uma unidade de produção de informações estratégicas voltadas às ações de prevenção da corrupção, à tomada de decisão pela CGE e ao apoio à boa e regular gestão pública.
- O Observatório da Despesa Pública do Ceará (ODP.Ceará) é resultado do acordo de cooperação firmado entre o Estado do Ceará e a Controladoria-Geral da União (CGU), e se constitui como uma unidade permanente da Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado do Ceará (CGE/CE) responsável por produzir informações estratégicas que visam a apoiar e a acelerar a tomada de decisões, por meio do monitoramento dos gastos públicos. O objetivo do ODP.Ceará é contribuir para o aprimoramento do controle interno e funcionar como ferramenta de apoio à gestão pública.

DECRETO Nº32.278, de 30 de junho de 2017.

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

DESAFIOS

- A elaboração dos relatórios de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão era realizada manualmente por uma equipe de Auditores da CGE.
- Analisar, desenvolver e implementar nova metodologia de elaboração dos relatórios de auditoria de Contas de Gestão, os quais visam auxiliar os gestores dos órgãos e entidades do Poder Executivo do Estado do Ceará na elaboração, formalização e apresentação ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará das prestações de contas anuais de gestão.

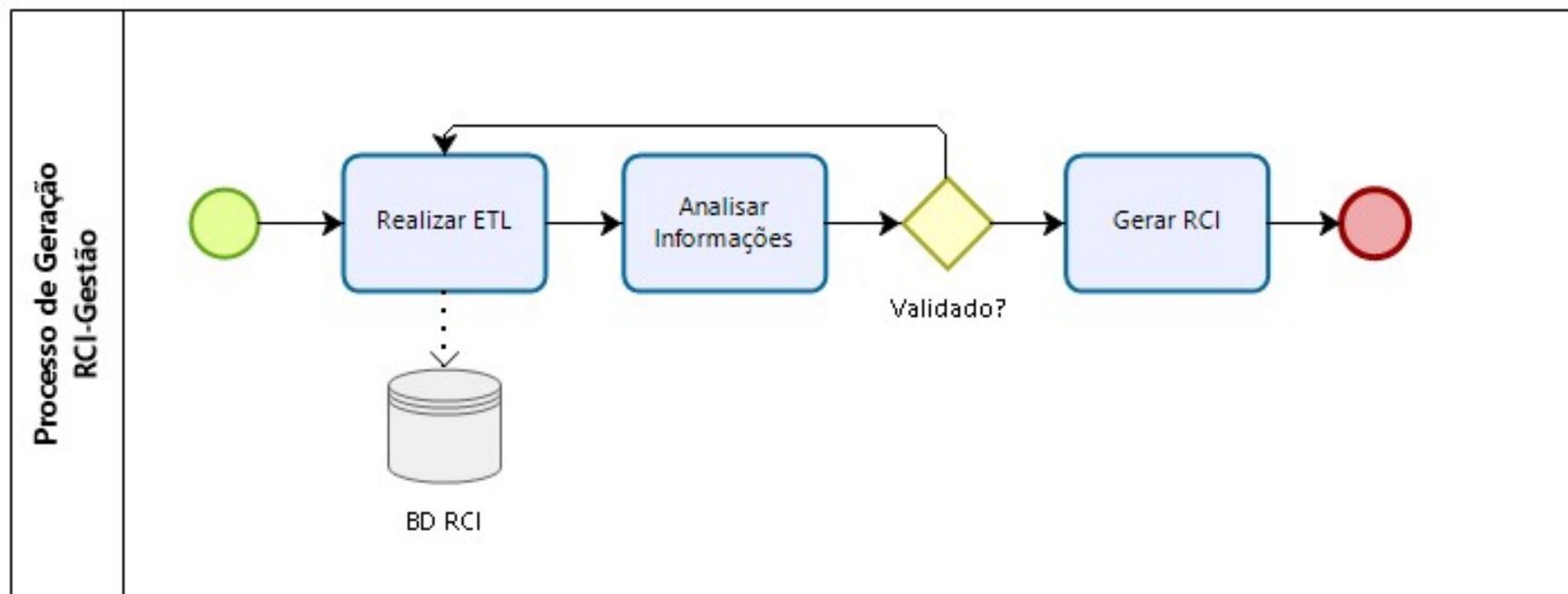
Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

SOLUÇÃO

- O Conselho de Análise do ODP.Ceará definiu um modelo de relatório de controle interno capaz de registrar as ações desempenhadas pelas coordenadorias da CGE em relação a cada Órgão/Entidade;
 - Reuniões periódicas com o conselho do ODP;
 - Registro de atas;
- Foi desenvolvido um conjunto de procedimentos de TI que possibilitaram a impressão automática dos relatórios, pareceres e certificados de cada órgão da administração direta, indireta e fundos.
 - Implementação (R, PostgreSQL).
- O relatório passou a ser composto por uma série de informações produzidas através do cruzamento de vários sistemas de informática.

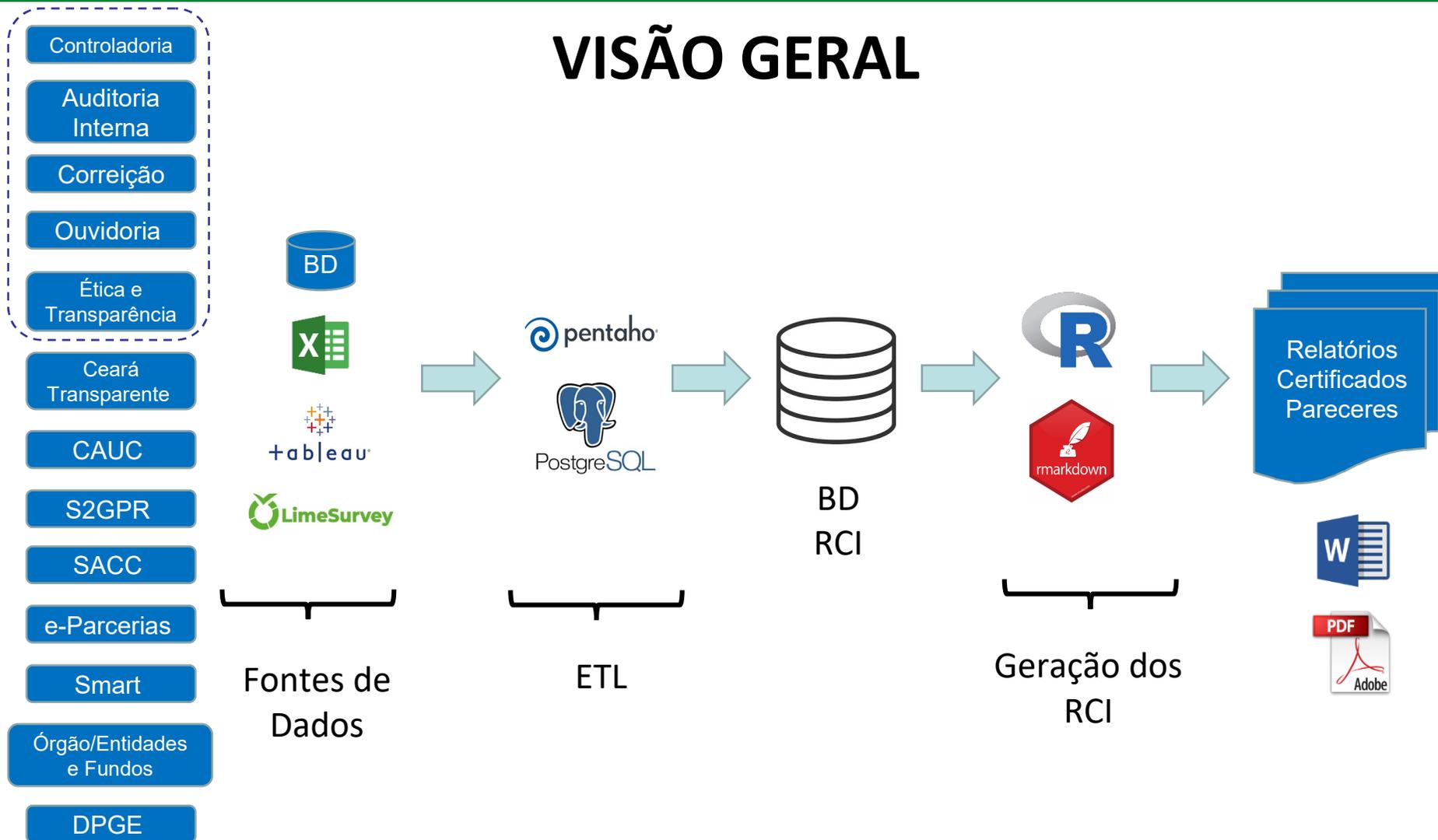
Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

MAPA DE PROCESSO GERAÇÃO RCI



Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

VISÃO GERAL



Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

SITUAÇÃO ATUAL

Relatório	Ação	Conclusão
I - INFORMAÇÕES PRELIMINARES	Conferências CEICO	NOK
II - INFORMAÇÕES INSTITUCIONAIS	Disponibilização link para preenchimento pelas unidades	NOK
III - ÓRGÃOS EM NÚMEROS		
<ul style="list-style-type: none"> _Execução da Despesa por Categoria _Econômica e Grupo de Natureza de Despesa _Execução da Despesa por Fonte de Recurso _Execução da Despesa por Elemento de Despesa _Despesas com Pessoal _Quantitativo de Pessoal Ativo _Contratos com Maior Execução _Parcerias – Execução por Objeto _Instrumentos de Parceria com Maior Liberação de Recursos _Contratos de Gestão - Valores Pagos 	Atualização automática da BD	OK
IV – AÇÕES DO CONTROLE INTERNO		
A - AÇÕES DE MONITORAMENTO DO CONTROLE INTERNO		
1. OUVIDORIA		
1.1. Manifestações de Ouvidoria	Solicitação à COUVI via email e carregamento na BD	OK
1.2. Principais Assuntos Demandados		
2. TRANSPARÊNCIA		
2.1. Transparência Ativa - Disponibilização das Informações Previstas na LAI no Site Institucional	Solicitação à COTRA via email e carregamento na BD	Parcialmente
2.2. Transparência Passiva		
3. CONTROLADORIA		
3.1. Monitoramento do CAUC - Serviço Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias	Atualização automática da BD	OK
4. AUDITORIA INTERNA		
4.1. Relatórios de Auditoria Emitidos no Exercício	Solicitação à COAUD via email e carregamento na BD	Parcialmente
5. CORREIÇÃO		
5.1. Relatórios de Inspeções Emitidos no Exercício	Solicitação à COSCO via email e carregamento na BD	Parcialmente
B - TRILHAS AUTOMATIZADAS DE AUDITORIA		
1. DESCRIÇÃO DAS TRILHAS		
1.1. Convênios inadimplentes	Solicitação à COTIC via email e carregamento na BD	OK
1.2. Servidor X Terceirizado	Atualização automática da BD	OK
1.3. DEA - Despesa de exercício anterior maior que o saldo orçamentário	Solicitação à CEGEF via email e carregamento na BD	OK
V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES		
1. Informações sobre os Membros dos Órgãos Estatutários da Companhia	Disponibilização de pesquisa via limesurvey para as empresas	NOK
2. ASSERTIVAS/LEI FEDERAL Nº 13.303/2016 E DECRETOS ESTADUAIS Nº 32.112/2016 e Nº 32.243/2017	Disponibilização de pesquisa via limesurvey para as empresas	NOK
INFORMAÇÕES DPGE E FAADEP	Envio de e-mail com planilha modelo para preenchimento pelas unidade e carregamento na BD	NOK

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

VALIDAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INSTITUCIONAIS

SIMULAÇÃO DE GERAÇÃO DO RCI

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Inserção no Sistema Ágora



- Bloco/Módulo Peças Processuais/Controle Interno
- CGE e órgãos
- Upload dos arquivos em formato .pdf
- Assinatura digital no Sistema Ágora

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Inserção no Sistema Ágora



Arquivos CGE:

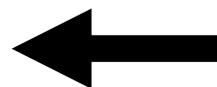
- Relatórios (RCI-Gestão)
- Certificados
- Pareceres do Dirigente da CGE
- Assinatura digital no Sistema Ágora

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Inserção no Sistema Ágora

Arquivos órgãos:

- Pronunciamento do Dirigente Máximo do órgão (Secretário de Estado)
- Assinatura digital no Sistema Ágora



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ

Administração Direta

Autarquias

Empresas Públicas

Fundações

Sociedades de Economia Mista

Fundos

Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Inserção no Sistema Ágora

ALERTA

As prestações de contas só podem ser enviadas ao TCE/CE quando todos os documentos estiverem assinados.



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ

Administração Direta

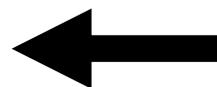
Autarquias

Empresas Públicas

Fundações

Sociedades de Economia Mista

Fundos



Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

CRONOGRAMA

Atividade	Prazo
Solicitação de informações das estatais	30/04/2021
Atualização das informações institucionais	30/04/2021
Inserção do RCI-Gestão, Certificado e Parecer no Sistema Ágora (CGE/COAUD/CCONT)	18/06/2021

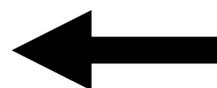
Informações para a elaboração do RCI-Gestão dos órgãos e entidades do Poder Executivo

Envio da Prestação de Contas

- Atualização de cadastros
- Inserção no Sistema Agora
- Envio de



PRAZO FINAL
29/06/2021



Fundações

Sociedades de Economia Mista

Fundos



COORDENADORIA DE CONTROLADORIA

ccont@cge.ce.gov.br

Marcelo S. Monteiro
Coordenador

Otacílio Júnior
Articulador

Marcos Feijó
Orientador de Célula