

Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021

Marcelo Monteiro

Coordenador de Controladoria da CGE/CE

Bruno Lôbo

Orientador da Célula de Auditoria de Regularidade da CGE/CE

10/05/2022



Roteiro

**1. Atividades de análise das Contas de
Gestão de 2021**

2. Cronograma



- Atualização das informações institucionais
- Apresentação de informações estatutárias e de adequação à Lei nº13.303/16
- Manifestação para os casos identificados nas trilhas
- Análise das manifestações pela equipe de auditoria da CGE
- Inclusão do RCI-Gestão, Certificado e Parecer no Sistema Ágora



Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021



- **Atualização das informações institucionais**

Ofício Circular nº 09/2022/CCONT/CGE

Fortaleza, 02 de maio de 2022.

Assunto: **Atualização das informações institucionais para o Relatório do Controle Interno sobre as Contas de Gestão do exercício de 2021 – RCI-GESTÃO**

Senhor Gestor (a),

1. Cumprimentando-o (a) cordialmente, informamos que a esta Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado compete apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional, bem como prestar orientação técnica e normativa aos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual em matérias relacionadas ao Sistema de Controle Interno.
2. Neste sentido, com o objetivo de atualizar as informações institucionais (Legislação vigente no ano de 2021, competências, finalidades e receitas) que compõem o Relatório de Controle Interno Sobre as Contas Anuais de Gestão – RCI-GESTÃO elaborado por esta CGE, disponibilizamos no sistema AVIA o link https://avia.cge.ce.gov.br/rci_data com as informações para validação até o **dia 20 de maio de 2022**.
3. Qualquer dúvida para acessar o conteúdo das informações institucionais no sistema AVIA deve ser encaminhada por meio do sistema CGE ATENDE ou para o e-mail "CCONT@CGE.CE.GOV.BR".



Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021

- Atualização das informações institucionais



https://avia.cge.ce.gov.br/users/sign_in

CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO
GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

AVIA

CPF
630.717.463-34

Senha
.....

Esqueceu a senha?

Entrar

80%

INTEGRIDADE TRILHAS ORDEM DE SERVIÇO MONITORAMENTO AUDITORIA

José Otacílio de Assis Júnior

Entenda os Botões do Sistema Entenda o Menu do Sistema

as funcionalidades numa só plataforma e que tem por objetivo ecutivo do Estado do Ceará. Dentre as principais funcionalidades

AVIA CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

PNP INTEGRIDADE TRILHAS ORDEM DE SERVIÇO MONITORAMENTO AUDITORIA

Monitoramento

Esse módulo contém funcionalidades relacionadas à comunicação entre CGE e os Órgãos e o acompanhamento do cumprimento das soluções emitidas pelo COGERF.

Responder Monitoramento Resolução COGERF RCI

© 2018 - Governo do Estado do Ceará. Todos os direitos reservados. Versão 2.0.0

AVIA CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

PNP INTEGRIDADE TRILHAS ORDEM DE SERVIÇO

RCI Acompanhamento de

Informações Institucionais Informações Complementares Estaduais

© 2018 - Governo do Estado do Ceará. Todos os direitos reservados. Versão 2.0.0

Filtros

Id	Registro
17	CGE

CGE - CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO

Registro: 04/05/2022 12:00

Tipo: DIRETA Natureza: ADMINISTRAÇÃO DIRETA Vinculação: CGE

Vinculação
CGE - CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO

Legislação
A "Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado - CGE", órgão central do sistema de controle interno do Poder Executivo, foi instituída inicialmente com a denominação de Secretaria da Controladoria - SECON, por meio da Lei Estadual nº 13.297, de 07 de março de 2003. Em 2007 por força do art. 41 da Lei Estadual nº 13.875, de 07 de fevereiro de 2007, passou a incorporar a função de Ouvidoria. Suas Competências atuais estão definidas no artigo 14 da Lei Estadual nº 16.710, de 21 de dezembro de 2018, que dispõe o Modelo de Gestão do Poder Executivo. Sua estrutura organizacional e competências estão regulamentadas por meio do Decreto Estadual nº 30.270, de 23 de setembro de 2019. A Portaria nº 183/2014, publicada no DOE de 31 de dezembro de 2014, atualizou o planejamento estratégico da CGE, estabelecendo a missão de "Assegurar a adequada aplicação dos recursos públicos, contribuindo para uma gestão ética e transparente e para a oferta dos serviços públicos com qualidade".

Competência
Compete à CGE (art. 14 da Lei nº 16.710, de 21 de dezembro de 2018):
I - zelar pela adequada aplicação dos recursos públicos, contribuindo para uma gestão ética e transparente e para a oferta de serviços públicos de qualidade;

Confirmar

Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021

- **Apresentação de informações estatutárias e de adequação à Lei nº13.303/16**



Ofício Circular nº 08/2022/CCONT/CGE

Fortaleza, 02 de maio de 2022.

Assunto: Informações estatutárias e de adequação à Lei nº13.303/16 para o Relatório do Controle Interno sobre as Contas de Gestão do exercício de 2021 – RCI-GESTÃO

Senhor Gestor (a),

1. Cumprimentando-o (a) cordialmente, informamos que a esta Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado compete apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional, bem como prestar orientação técnica e normativa aos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual em matérias relacionadas ao Sistema de Controle Interno.
2. Neste sentido, com o objetivo de obter as informações dessa empresa que irão constar no Relatório de Controle Interno Sobre as Contas Anuais de Gestão – RCI-GESTÃO elaborado por esta CGE, disponibilizamos no sistema AVIA o link <https://avia.cge.ce.gov.br/rcis> com o formulário para preenchimento por essa Empresa com a indicação:
 - Dos membros dos órgãos estatutários da empresa (Diretoria e Conselhos);
 - Questionário com assertivas de adequação à Lei Federal nº13.303/2016 e aos Decretos Estaduais 32.212/2016 e 32.243/2017.
3. As informações devem ser encaminhadas até o **dia 20 de maio de 2022** e, eventuais dúvidas para acessar o link ou preencher o formulário no sistema AVIA, devem ser encaminhadas por meio do sistema CGE ATENDE ou para o e-mail "CCONT@CGE.CE.GOV.BR".

Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021

- Apresentação de informações estatutárias e de adequação à Lei nº13.303/16



https://avia.cge.gov.br/users/sign_in

CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO

AVIA

CPF
630.717.463-34

Senha
.....

Esqueceu a senha?

Entrar

80%

INTEGRIDADE TRILHAS ORDEM DE SERVIÇO MONITORAMENTO AUDITORIA

José Otacílio de Assis Júnior

Entenda os Botões do Sistema Entenda o Menu do Sistema

as funcionalidades numa só plataforma e que tem por objetivo ecutivo do Estado do Ceará. Dentre as principais funcionalidades

AVIA CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO

PNP INTEGRIDADE TRILHAS ORDEM DE SERVIÇO MONITORAMENTO AUDITORIA

Monitoramento

Esse módulo contém funcionalidades relacionadas à comunicação entre CGE e os Órgãos e o acompanhamento do cumprimento das resoluções emitidas pelo COGERF.

Responder Monitoramento Resolução COGERF RCI

© 2018 - Governo do Estado do Ceará. Todos os direitos reservados. Versão 2.0.0

AVIA CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO

PNP INTEGRIDADE TRILHAS ORDEM DE SERVIÇO

RCI

Acompanhamento do RCI

Informações Institucionais Informações Complementares Estatutárias

© 2018 - Governo do Estado do Ceará. Todos os direitos reservados. Versão 2.0.0

Órgão Estatutários Diagnóstico

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

Conselho de Administração

Membros	Titular	CPF	Mandato		Remuneração
			Início	Término	
Adicionar Membro					

Diretoria Executiva

Membros	Titular	CPF	Mandato		Remuneração
			Início	Término	
Adicionar Membro					

Conselho Fiscal

Membros	Titular	CPF	Mandato		Remuneração
			Início	Término	
Adicionar Membro					

Comitê de Auditoria

Membros	Titular	CPF	Mandato		Remuneração
			Início	Término	
Adicionar Membro					

Salvar

Órgão Estatutários Diagnóstico

Informações dos Órgãos Estatutários das Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista do Estado do Ceará ASSERTIVAS/LEI 13.303/2016 e DECRETO ESTADUAL Nº 32.112/2016

ITEM	ÁREA	ASSERTIVAS/LEI 13.303/2016	NÃO ADEQUENTE	PARCIALMENTE ADEQUENTE	TOTALMENTE ADEQUENTE	OBSERVAÇÃO
1	Governança	O Estatuto de Companhia dispõe sobre (ART 13):				
1.1	Governança	A constituição e o funcionamento do Conselho de Administração, observa o número mínimo de 7 (sete) membros para empresas com Receita Operacional Bruta acima de R\$ 90.000.000 ou o mínimo de 5 (cinco) membros com Receita Operacional Bruta abaixo de R\$ 90.000.000 e o número máximo de 11 (onze) membros.				
1.2	Governança	A constituição e o funcionamento do Conselho Fiscal, que exercerá suas atribuições de modo permanente.				
1.3	Governança	O prazo de gestão dos membros do Conselho de Administração e dos indicados para o cargo de diretor, que será unificado e não superior a 2 (dois) anos, sendo permitidos, no máximo, 3 (três) reconhecimentos.				

Salvar

Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021

- Manifestação para os casos identificados nas trilhas



TRILHA 01

EXECUÇÃO DE DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES x SALDO ORÇAMENTÁRIO ANTERIOR

CRITÉRIO

- Lei Federal nº 4.320/1964, Art. 37.

O QUE SERÁ VERIFICADO

- Execução de Despesa de Exercício Anteriores, no período de 2021, superior ao Saldo Orçamentário do exercício anterior, por fonte/subfonte de recursos.

BASE DE DADOS

- Sistema Integrado de Orçamento e Finanças (SIOF)



Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021

- Manifestação para os casos identificados nas trilhas



TRILHA 02

CONVÊNIOS INADIMPLENTES

O QUE SERÁ VERIFICADO

- Identificar os 10 maiores Convênios Inadimplentes da unidade, no exercício de 2021, e as providências já adotadas para cada caso.

BASE DE DADOS

- Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios (SACC)



Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021

- Manifestação para os casos identificados nas trilhas



TRILHA 03

ACÚMULO DE CARGO PÚBLICO COM EMPREGO EM EMPRESA TERCEIRIZADA CONTRATADA JUNTO AO GOVERNO DO ESTADO

CRITÉRIO

- Lei Federal nº 8.666/93, art. 9º, inciso III cc. §3º.

O QUE SERÁ VERIFICADO

- Casos de acúmulo de cargo público com emprego em empresa terceirizada junto ao Governo do Estado.

BASE DE DADOS

- Sistema de Controle de Serviços de Terceiros (SISTER) e Folha de Pagamento do Governo do Estado do Ceará.

Atividades de análise das Contas de Gestão de 2021



- Manifestação para os casos identificados nas trilhas

SOLICITAÇÃO DE MANIFESTAÇÃO

- **CGE:** envio do ofício, por meio do Sistema AVIA, solicitando manifestação do órgão/entidade.

IMPORTANTE

03/05/2022



ENVIO DAS MANIFESTAÇÕES

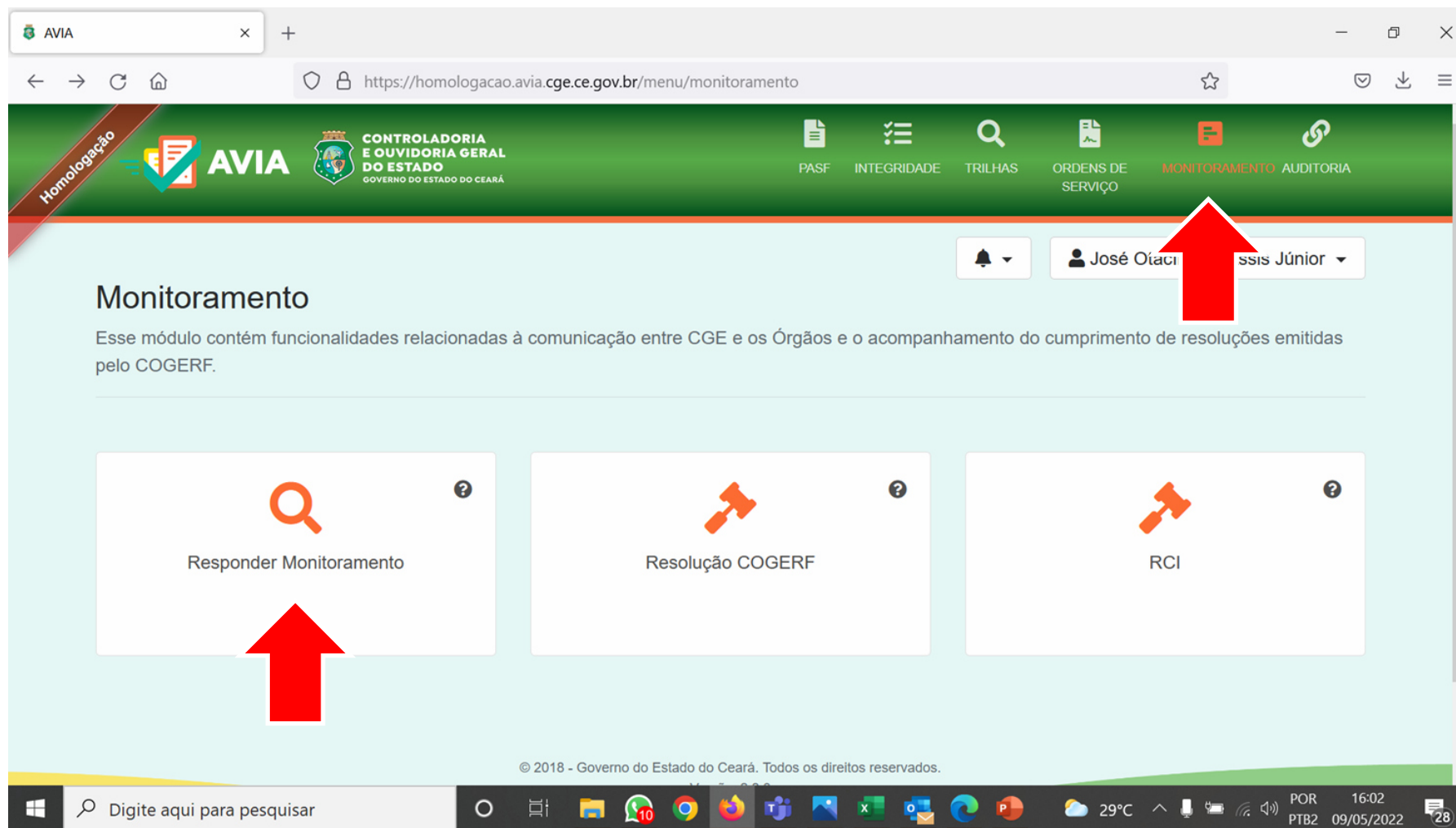
- **ÓRGÃO/ENTIDADE:** envio de ofício, por meio do Sistema AVIA, com a respectiva manifestação.

PRAZO PARA MANIFESTAÇÃO

01 trilha de auditoria	10 dias (13/05/22)
02 trilhas de auditoria	20 dias (23/05/22)



Trilhas de Auditoria - Sistema Avia



The screenshot displays the AVIA system interface within a web browser. The browser's address bar shows the URL <https://homologacao.avia.cge.ce.gov.br/menu/monitoramento>. The interface features a green header with the AVIA logo and the text "CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ". A navigation menu includes links for PASF, INTEGRIDADE, TRILHAS, ORDENS DE SERVIÇO, MONITORAMENTO (highlighted with a red arrow), and AUDITORIA. Below the header, the "Monitoramento" section is titled, followed by a description: "Esse módulo contém funcionalidades relacionadas à comunicação entre CGE e os Órgãos e o acompanhamento do cumprimento de resoluções emitidas pelo COGERF." Three main functional blocks are visible: "Responder Monitoramento" (with a magnifying glass icon and a red arrow pointing to it), "Resolução COGERF" (with a gavel icon), and "RCI" (with a gavel icon). The user profile "José Otaci" is shown in the top right corner. The footer contains the copyright notice "© 2018 - Governo do Estado do Ceará. Todos os direitos reservados." and a Windows taskbar at the bottom with the date "09/05/2022" and time "16:02".

Trilhas de Auditoria - Sistema Avia

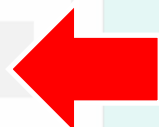
AVIA

https://homologacao.avia.cge.ce.gov.br/monitoring_organ

Modulo de Auditoria

+ Filtros

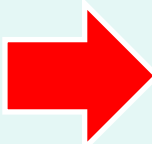
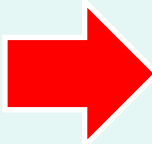
Id	Registro	Data de Cadastro	Prazo	Situação	Opções
14	Relatório de Acompanhamento da Resolução COGERF N.º07/2020	05/06/2020 16:58	10/06/2020	Envio Completo	
111	Trilhas de Auditoria - Contas de Gestão 2019	19/06/2020 13:52	23/07/2020	Respondido	
193	Ofício Circular n.º 03 /2021/CCONT/CGE	23/03/2021 16:22	30/04/2021	Respondido	
274	Trilhas de Auditoria – Contas de Gestão 2020	31/03/2021 10:46	30/04/2021	Envio Completo	
293	Trilhas de Auditoria - Contas de Gestão 2021	03/05/2022 13:54	13/05/2022	Respondido	



Windows taskbar: Digite aqui para pesquisar, 29°C, 16:04, 09/05/2022, 28

Trilhas de Auditoria - Sistema Avia

← → ↻ 🏠 https://avia.cge.ce.gov.br/monitoring_organs/128 80% ☆ 📄 ⬇️ ☰

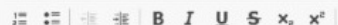


CGE - CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO

Aguardando Resposta do Órgão

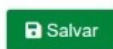
 [OF. CIRCULAR N. 03 2021 - RCI GESTAO 2020.pdf](#)

Mensagem



Adicionar Arquivos







Cronograma

Atividade	Período		Responsável
Atualização das informações institucionais	03/05/2022	20/05/2022	Órgãos e Entidades
Apresentação de informações estatutárias e de adequação à Lei nº13.303/16	03/05/2022	20/05/2022	Empresas Estatais
Manifestação para os casos identificados nas trilhas	04/05/2022	23/05/2022	Órgãos e Entidades
Análise das manifestações pela equipe de auditoria da CGE	13/05/2022	10/06/2022	CGE/COAUD
Inclusão do RCI-Gestão, Certificado e Parecer no Sistema Ágora	01/06/2022	22/06/2022	CGE/COAUD /CCONT
Prazo de envio das Prestações de Contas de Gestão no Sistema Ágora	04/04/2022	29/06/2022	Órgãos e Entidades



OBRIGADO!!!

<https://www.cge.ce.gov.br/encontros-de-integracao-do-controle-interno/>

