



CEARÁ

GOVERNO DO ESTADO

**CONTROLADORIA E OUVIDORIA
GERAL DO ESTADO**

AUTOMAÇÃO DO RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS DE GESTÃO

MARCELO MONTEIRO, COORDENADOR DE CONTROLADORIA, CGE/CE

FRANCISCO NAUBER BERNARDO GÓIS, AUDITOR DE CONTROLE INTERNO, CGE/CE

Fortaleza/CE, 09/11/2022

O Modelo das Três Linhas do The IIA



LEGENDA



Prestação de contas,
reporte



Delegar, orientar,
recursos, supervisão



Alinhamento,
comunicação,
coordenação,
colaboração

CORPO ADMINISTRATIVO DO PODER EXECUTIVO

GOVERNADORIA COGERF

Delegar, orientar, recursos, supervisão ↓ ↑ Prestação de contas, relatório

Delegar, orientar, recursos, supervisão ↓ ↑ Prestação de contas, relatório



**Órgão Central do
Sistema de
Controle Interno**

TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO CEARÁ



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO

Lei Estadual nº12.509/1995 – Lei Orgânica do
Tribunal de Contas do Estado do Ceará



Art. 9º Integrarão a tomada ou prestação de contas, inclusive a tomada de contas especial, dentre outros elementos, os seguintes:

I - relatório de gestão, se for o caso;

II - relatório do tomador de contas, quando couber;

III - relatório e certificado de auditoria, com parecer do dirigente de controle interno, que consignará qualquer irregularidade ou ilegalidade constatada, indicando as medidas adotadas para corrigir as faltas encontradas;

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO

Lei Estadual nº16.710/2018 – Modelo de Gestão do Poder Executivo

Art.14. Compete à Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado:

...

XVII – emitir relatórios de controle interno
sobre as contas anuais de gestão dos órgãos
e entidades do Poder Executivo;

...

ANTES



DEPOIS

Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho
novos exec orcamentaria	27/07/2021 09:56	Pasta de arquivos	
080001-SEINFRA-certificado-2021-06-17	17/06/2021 13:58	Documento do Ado...	110 KB
080001-SEINFRA-parecer-2021-06-17	17/06/2021 13:58	Documento do Ado...	113 KB
080001-SEINFRA-relatorio-2021-06-17	17/06/2021 13:59	Documento do Ado...	684 KB
080301-DETRAN-certificado-2021-06-15	15/06/2021 08:56	Documento do Ado...	111 KB
080301-DETRAN-parecer-2021-06-15	15/06/2021 08:56	Documento do Ado...	114 KB
080301-DETRAN-relatorio-2021-06-15	15/06/2021 08:57	Documento do Ado...	579 KB
080501-CEGAS-certificado-2021-06-15	15/06/2021 08:57	Documento do Ado...	112 KB
080501-CEGAS-parecer-2021-06-15	15/06/2021 08:57	Documento do Ado...	114 KB
080501-CEGAS-relatorio-2021-06-15	15/06/2021 08:57	Documento do Ado...	249 KB
080701-METROFOR-certificado-2021-06-15	15/06/2021 08:57	Documento do Ado...	111 KB
080701-METROFOR-parecer-2021-06-15	15/06/2021 08:57	Documento do Ado...	114 KB
080701-METROFOR-relatorio-2021-06-15	15/06/2021 08:58	Documento do Ado...	252 KB
080801-CIPP_S.A.-certificado-2021-06-17	17/06/2021 13:59	Documento do Ado...	113 KB
080801-CIPP_S.A.-parecer-2021-06-17	17/06/2021 13:59	Documento do Ado...	115 KB
080801-CIPP_S.A.-relatorio-2021-06-17	17/06/2021 13:59	Documento do Ado...	260 KB
081401-SOP-certificado-2021-06-17	17/06/2021 13:59	Documento do Ado...	111 KB

Do papel ao .pdf?



OBSERVATÓRIO DA DESPESA PÚBLICA DO ESTADO DO CEARÁ – ODP.CEARÁ



Decreto Estadual nº32.278/2017 – Institui o ODP.Ceará

OBJETIVOS:

- Antecipar situações críticas para atuação preventiva
- Construir cenários para decisões estratégicas
- Fornecer informações de controle
- Produção de conhecimentos
- Maior velocidade e precisão na tomada de decisões

Acordo de Cooperação com a CGU - 2016



ODP.CEARÁ

- Definição do modelo do Relatório do Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão – RCI-GESTÃO;
- Regulamentação do RCI-GESTÃO com a definição anual das ações das coordenadorias da CGE;
- Desenvolvimento dos procedimentos de geração automática dos relatórios, pareceres e certificados de cada órgão da administração direta, indireta e fundos;
- Implementação (R, PostgreSQL).

I - INFORMAÇÕES PRELIMINARES DO RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO – RCI-GESTÃO

II - INFORMAÇÕES INSTITUCIONAIS

1. Legislação Vigente no Exercício
2. Competências
3. Receitas

III – [ÓRGÃO] EM NÚMEROS

1. Execução da Despesa por Categoria Econômica e Grupo de Natureza de Despesa
2. Execução da Despesa por Fonte de Recurso
3. Execução da Despesa por Elemento de Despesa
4. Despesas com Pessoal
5. Quantitativo de Pessoal Ativo
6. Contratos com Maior Execução
7. Parcerias – Execução por Objeto
8. Instrumentos de Parceria com Maior Liberação de Recursos
9. Contratos de Gestão - Valores Pagos

IV – AÇÕES DO CONTROLE INTERNO

A - AÇÕES DE MONITORAMENTO DO CONTROLE INTERNO

1. OUVIDORIA

1.1 Manifestações de Ouvidoria

1.2. Principais Assuntos Demandados

2. TRANSPARÊNCIA

2.1. Transparência Ativa - Disponibilização das
Informações Previstas na LAI no Site Institucional

2.2. Transparência Passiva

3. CONTROLADORIA

3.1. Monitoramento do CAUC - Serviço Auxiliar de
Informações para
Transferências Voluntárias

4. AUDITORIA INTERNA

4.1. Relatórios de Auditoria Emitidos no Exercício

5. CORREIÇÃO

5.1. Relatórios de Inspeções Emitidos no Exercício

IV – AÇÕES DO CONTROLE INTERNO

B - TRILHAS AUTOMATIZADAS DE AUDITORIA

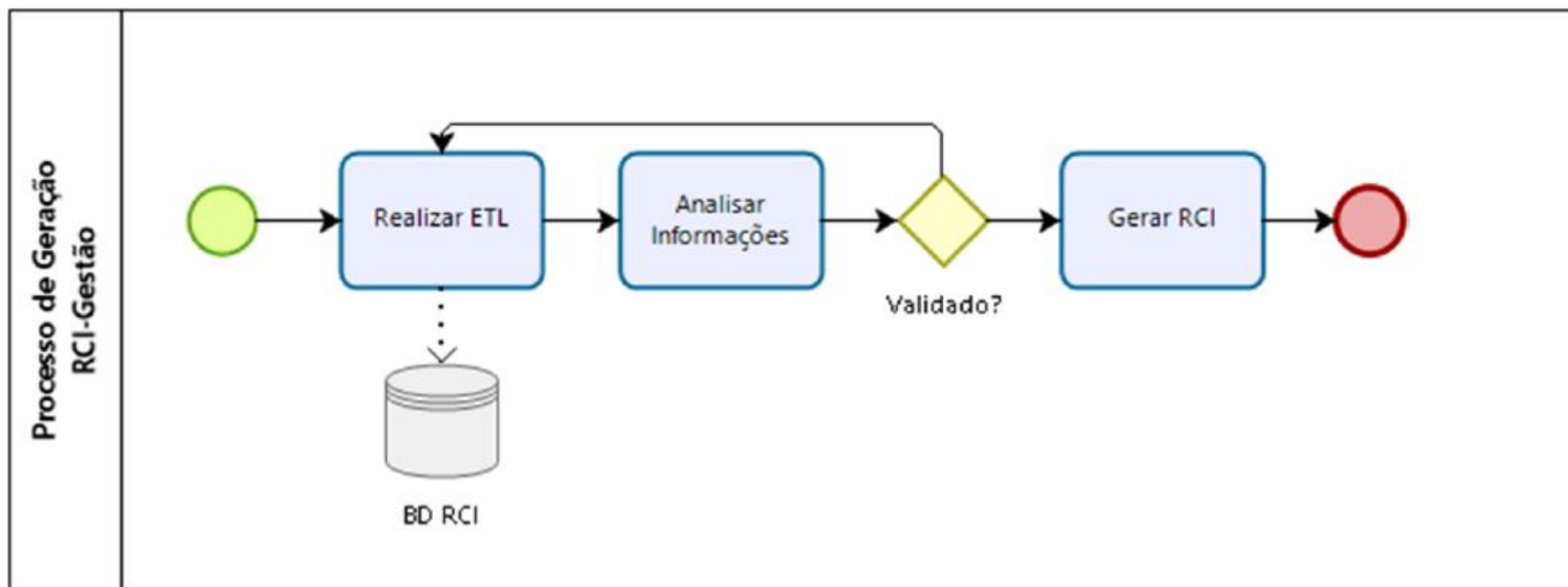
1. DESCRIÇÃO DAS TRILHAS
 - 1.1. Convênios inadimplentes
 - 1.2. Servidor X Terceirizado
 - 1.3. DEA - Despesa de exercício anterior maior que o saldo orçamentário

V – CONSIDERAÇÕES FINAIS

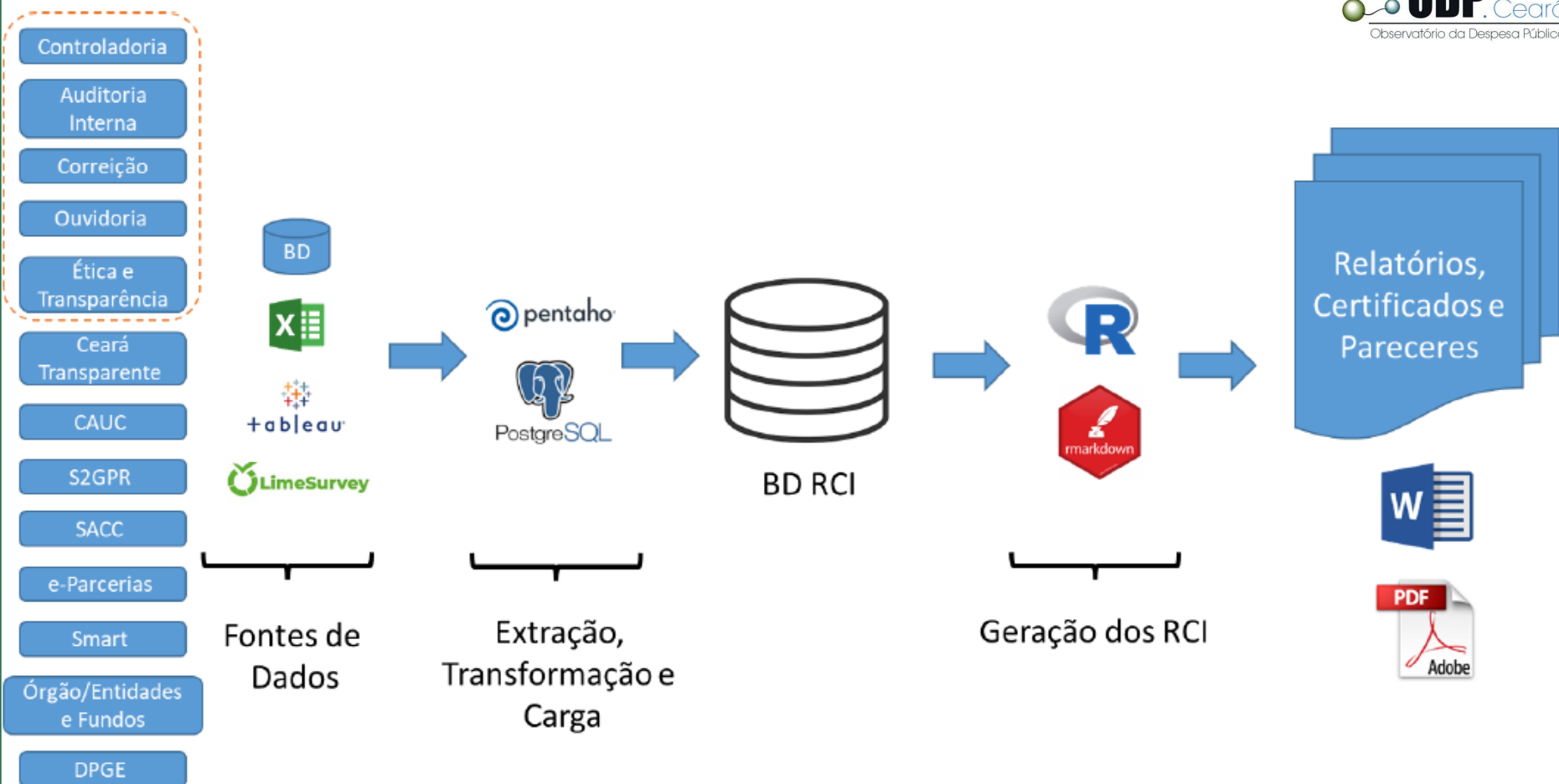


**Análise e monitoramento
pela COAUD**

Processo de geração do RCI-GESTÃO – V.1.0



Arquitetura de Geração do RCI-GESTÃO – V.1.0

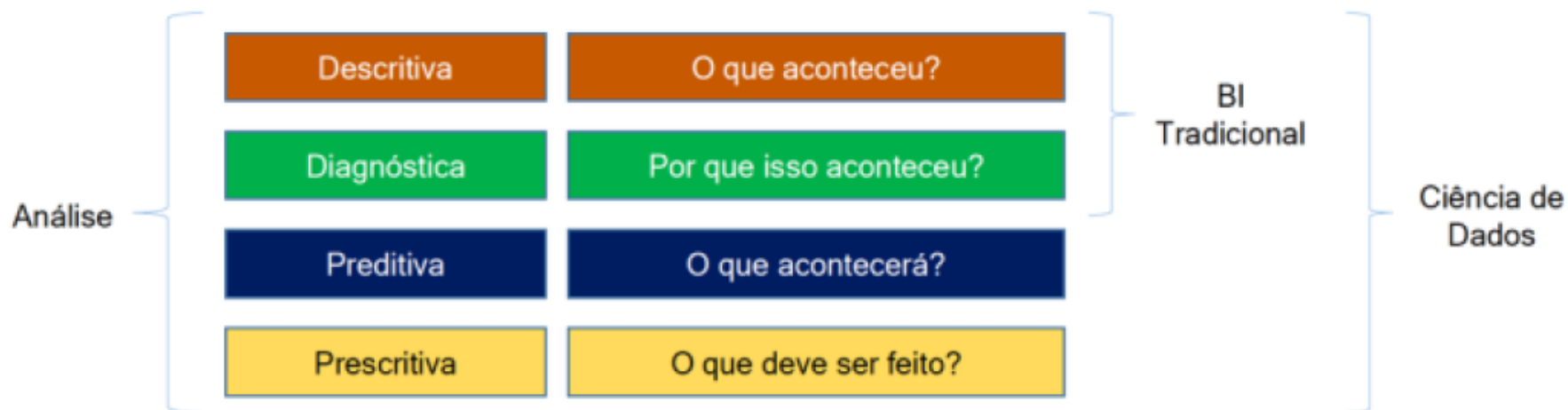


Processos gerados por ano

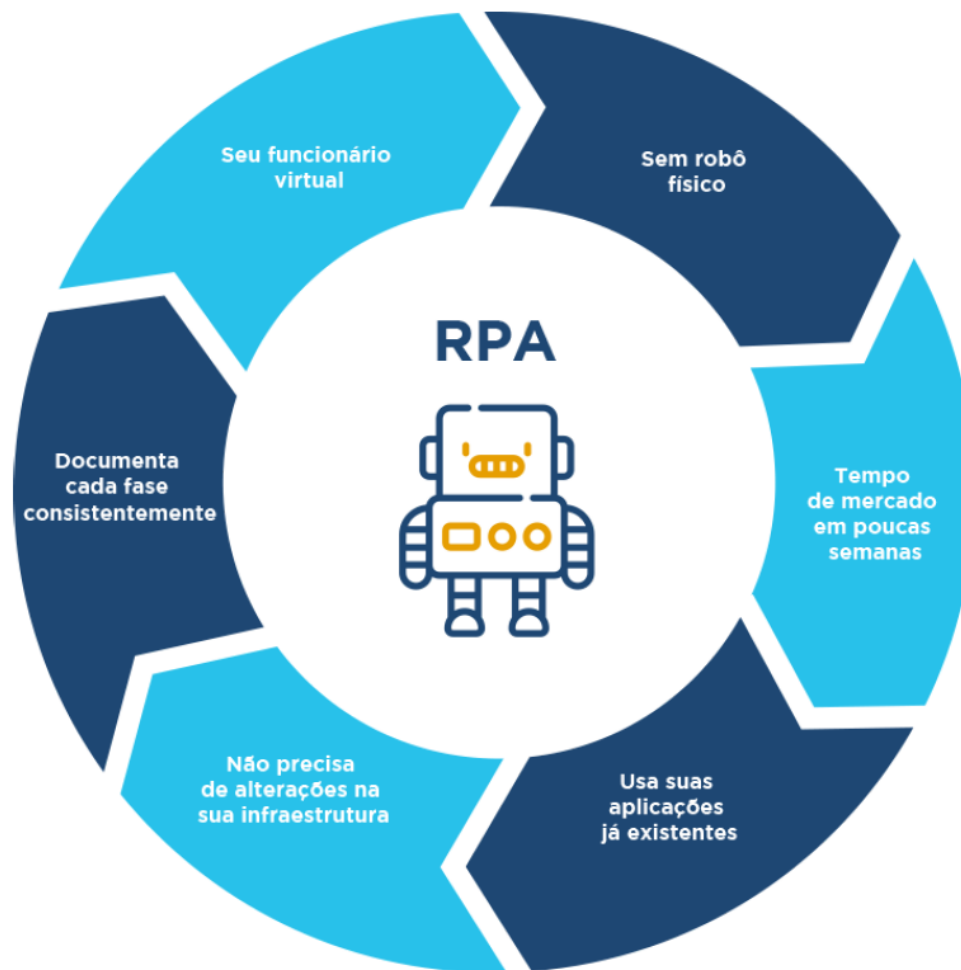
DOCUMENTO	2019	2020	2021	2022
RCI-GESTÃO	96	94	95	100
CERTIFICADO	96	94	95	100
PARECER	96	94	95	100

E O FUTURO?

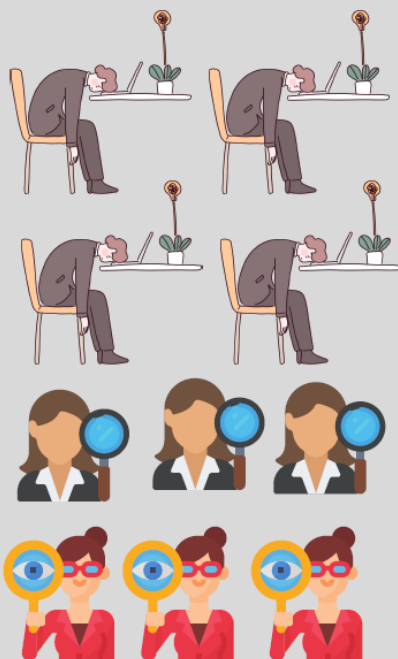
Mudança de paradigma das informações de auditoria



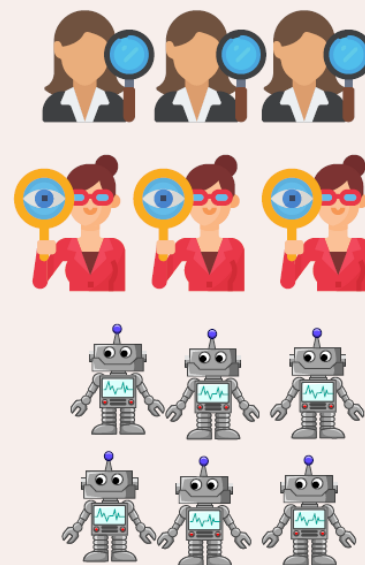
Automação de Processos Robóticos – RPA



Benefícios de uso da Automação de Processos Robóticos – RPA

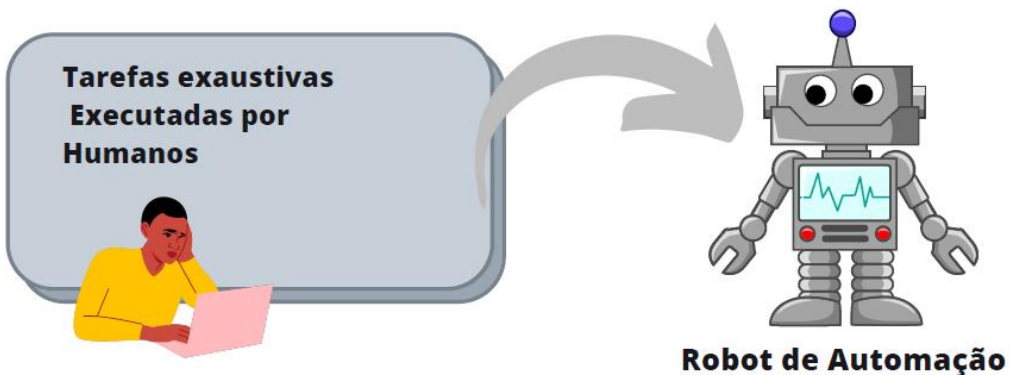


**Auditores Alocados
em Tarefas Estratégicas e
Operacionais**



**Auditores Alocados
em Tarefas
Estratégicas
e RPA em tarefas
operacionais**

Automação de Processos Robóticos – RPA



Caso de Sucesso na CGE-Ceará

Automação do Relatório Diário de
Regularidade dos Órgãos e Entidades
do Estado do Ceará no CAUC

Extrato CAUC Transparência Informações

CAUC - Serviço Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias

1 Seleção > **2** Filtro > **3** Visualize ✓

TIPO DE INFORMAÇÃO

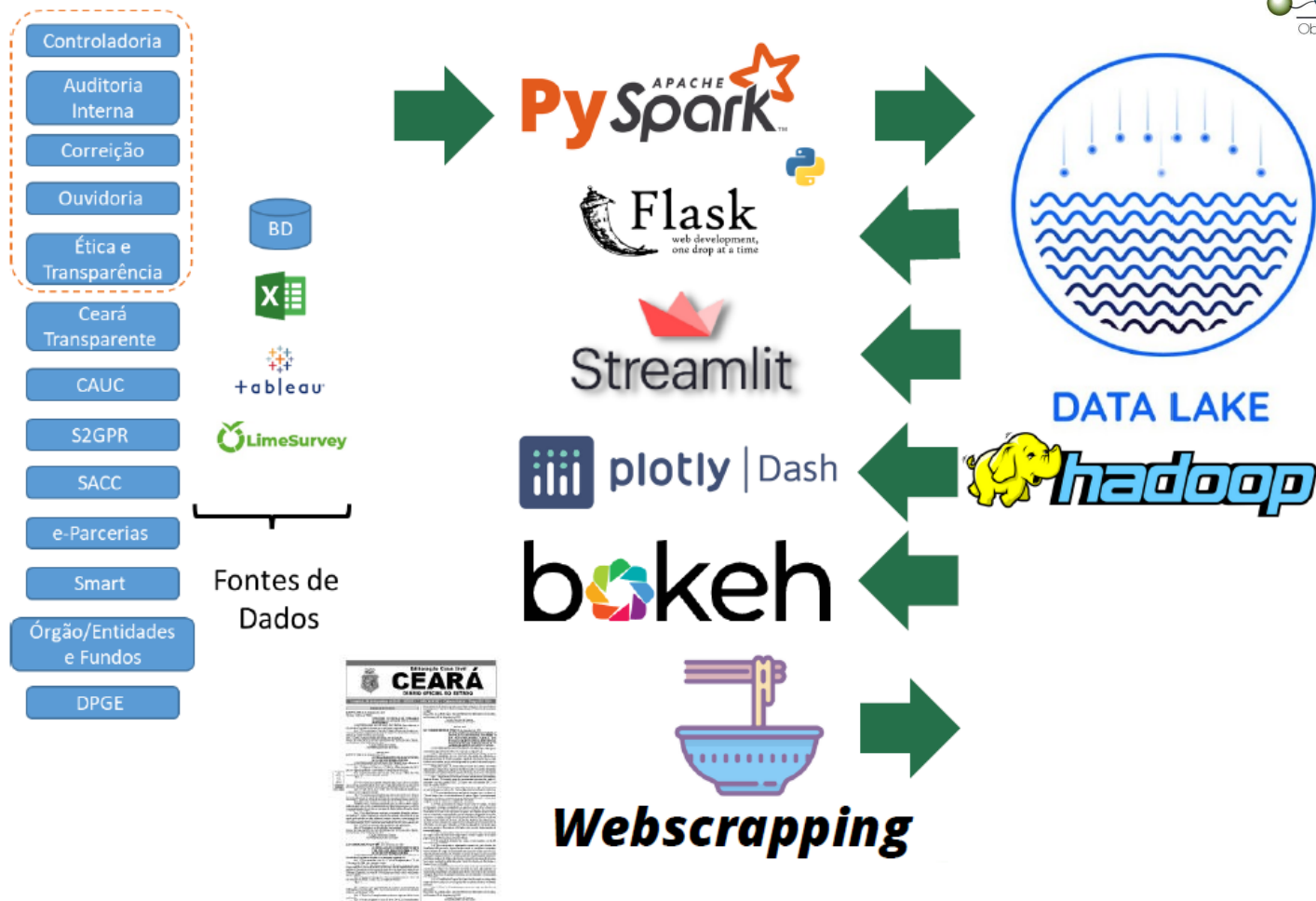
- ☒ I - CNPJ PRINCIPAL DE ENTE FEDERADO
- ☐ II - CONJUNTO DE CNPJ DE ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA
- ☐ III - CNPJ DE ÓRGÃO DA ADM. DIRETA OU DE ENTIDADE DA ADM. INDIRETA
- ☐ IV - CNPJ PRINCIPAL DE ENTE FEDERADO E DE ÓRGÃO PROPONENTE (GESTOR)
- ☐ V - CONJUNTO DE CNPJ DE ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
- ☐ VI - ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL (OSC)

→ Próximo

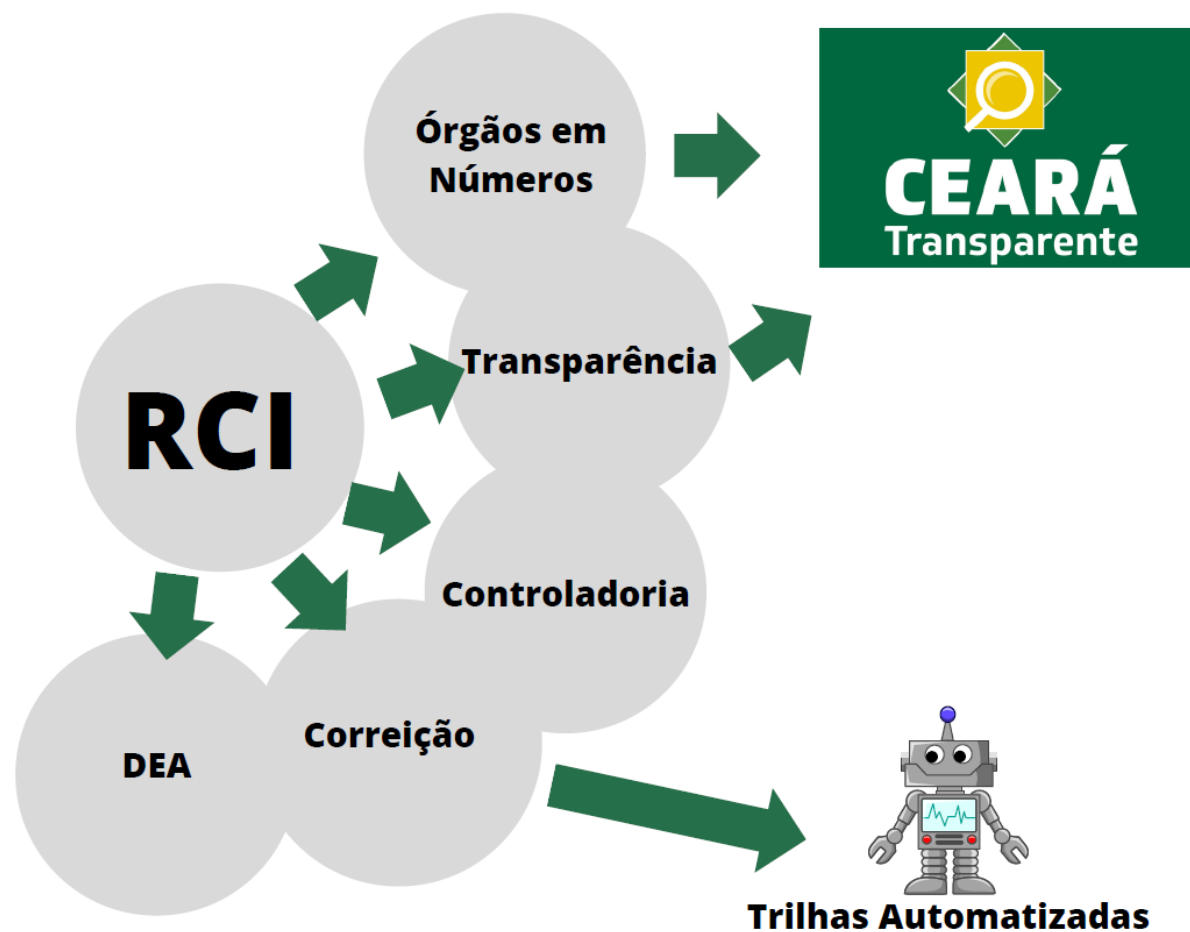
Geração do RCI-GESTÃO – V.2.0



Geração do RCI-GESTÃO – V.2.0

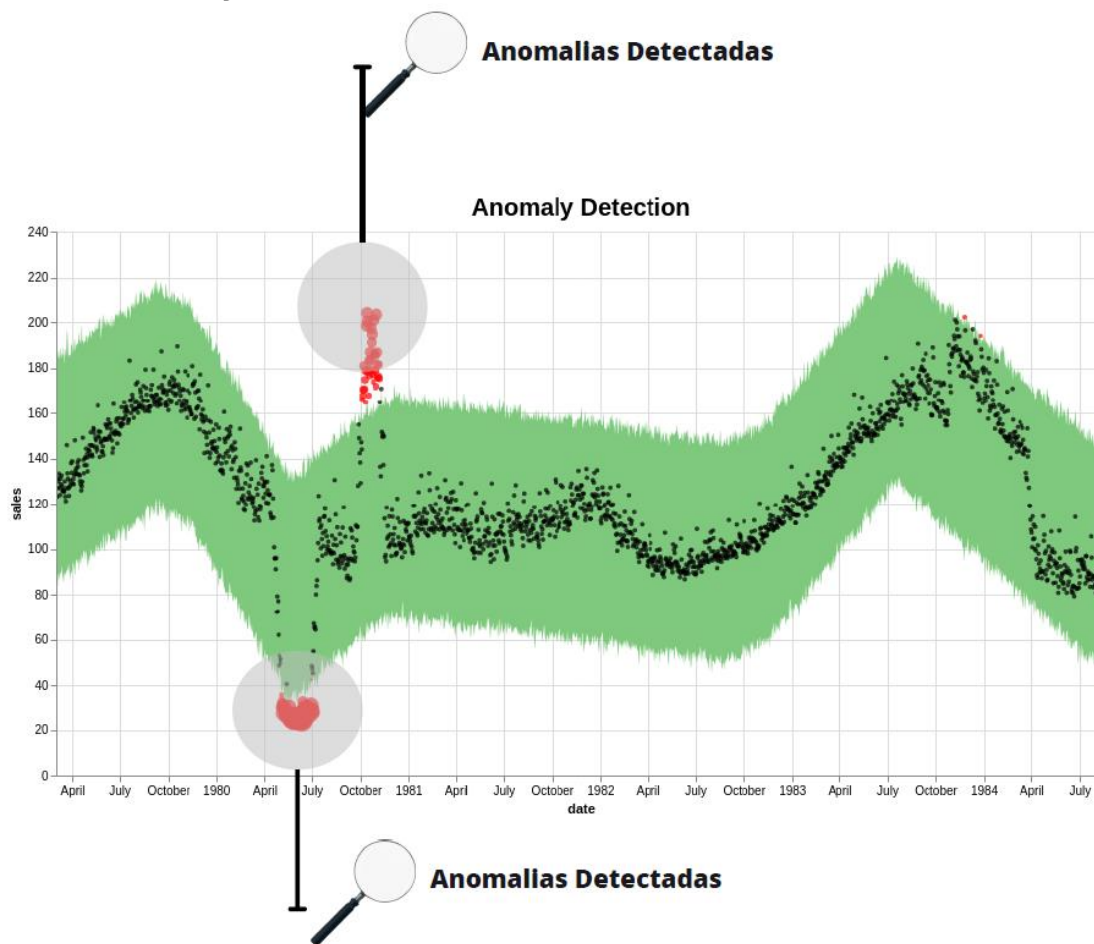


Estrutura do RCI-GESTÃO – V.2.0



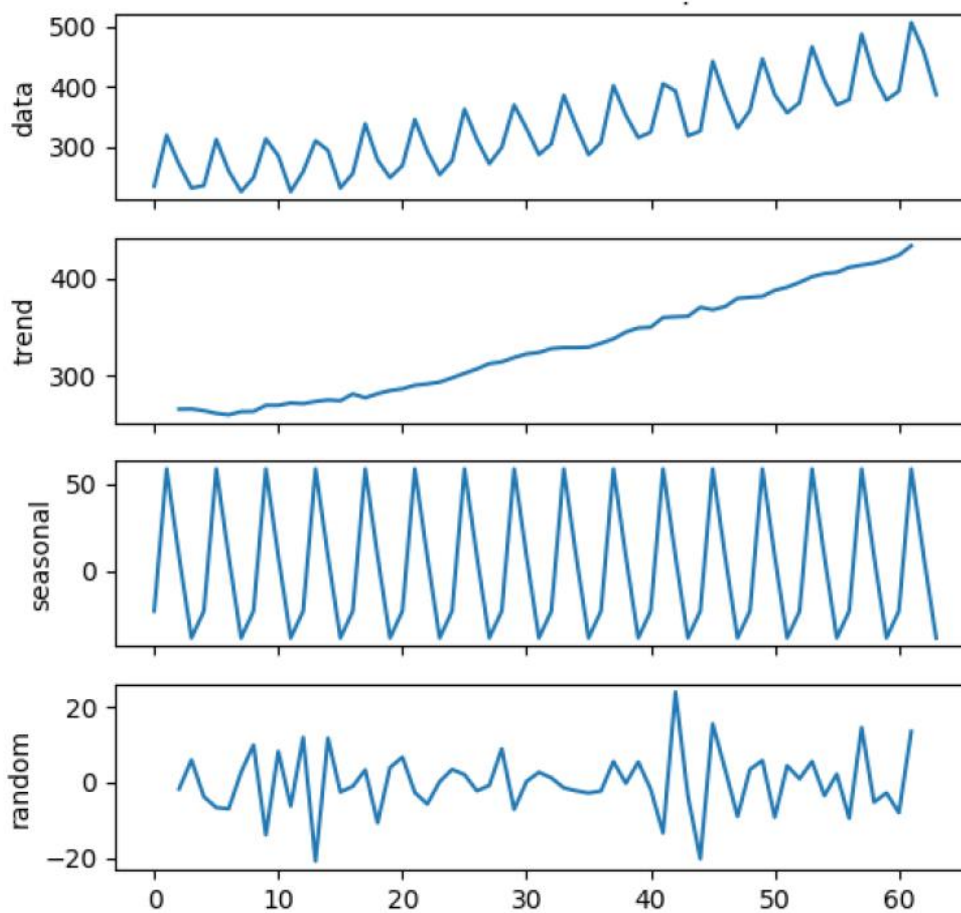
Trabalhos futuros – análise preditiva

Detecção de anomalias



Trabalhos futuros – análise preditiva

Análise de sazonalidade e tendência



Trabalhos futuros

Classificação de informações



	precision	recall	f1-score	support
0	0.85	0.85	0.85	61
1	0.93	0.93	0.93	121
accuracy			0.90	182
macro avg	0.89	0.89	0.89	182
weighted avg	0.90	0.90	0.90	182

OBRIGADO!

***Marcelo Monteiro** – Coordenador de Controladoria*

***Otacílio Júnior** – Articulador*

***Marcos Nagaki** – Orientador da CEICO*

***Francisco Nauber** – Auditor de Controle Interno*

***Ítalo Brígido** – Auditor de Controle Interno*