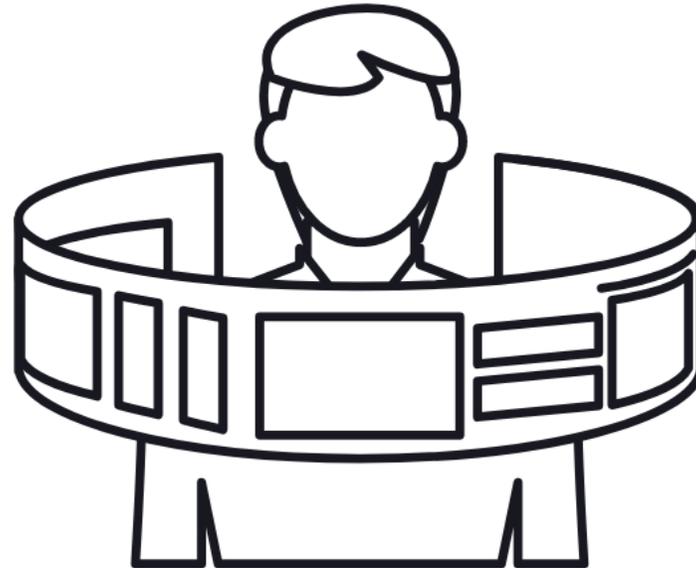


ESSÊNCIA DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA



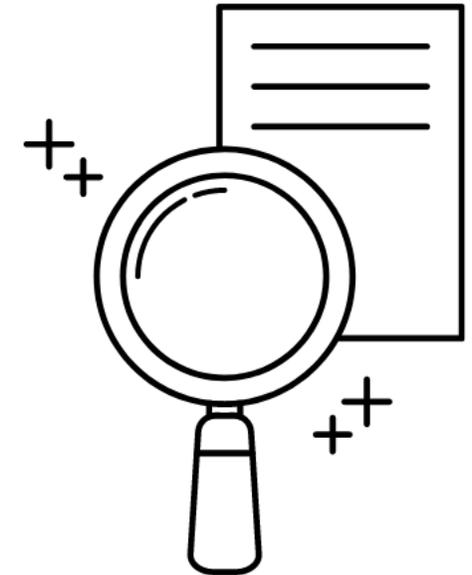
PLANEJAMENTO

ESPECIFICA QUE RECURSOS DEVEM ESTAR DISPONÍVEIS PARA CADA PRODUTO OU SERVIÇO E FORNECE AS CONDIÇÕES PARA QUE O TRABALHO SEJA REALMENTE REALIZADO.



TRANSPARÊNCIA

CONJUNTO DE METODOLOGIAS QUE OBRIGAM TODAS AS ENTIDADES PÚBLICAS A PRESTAR CONTAS COM A POPULAÇÃO.



CONTROLE

O CONJUNTO DE MECANISMOS JURÍDICOS E ADMINISTRATIVOS POR MEIO DOS quais SE EXERCE O PODER DE FISCALIZAÇÃO E DE REVISÃO DA ATIVIDADE ADMINISTRATIVA EM QUALQUER DAS ESFERAS DE PODER.

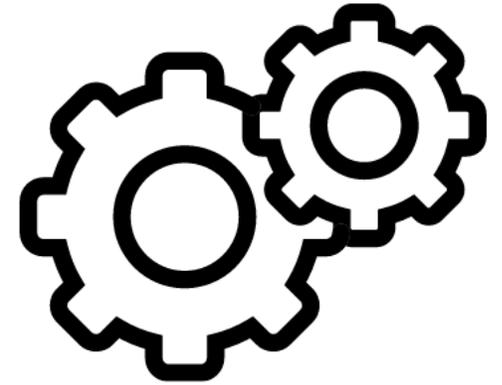
PRINCÍPIOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA



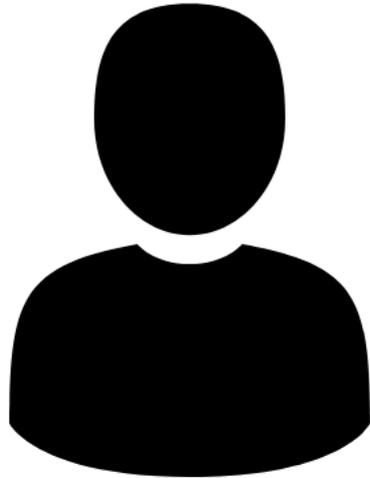
LEGALIDADE



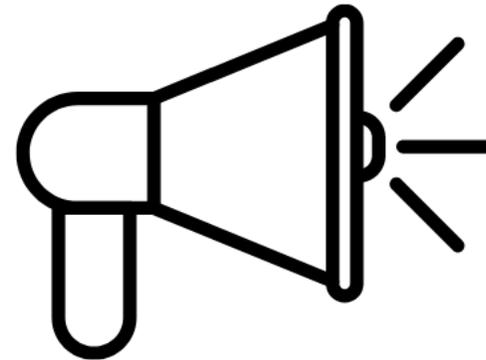
MORALIDADE



EFICIÊNCIA



IMPESSOALIDADE



PUBLICIDADE

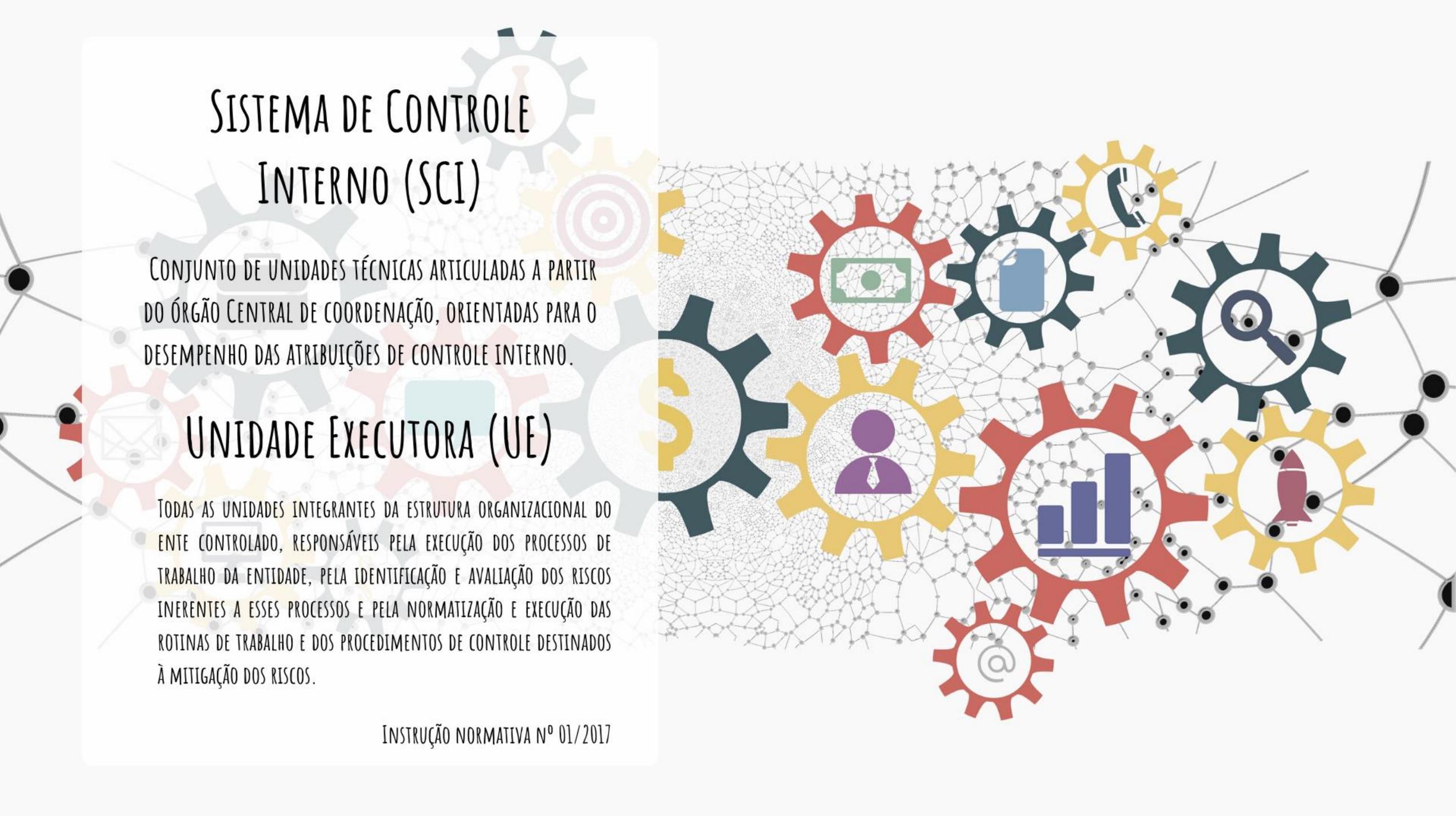
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO (SCI)

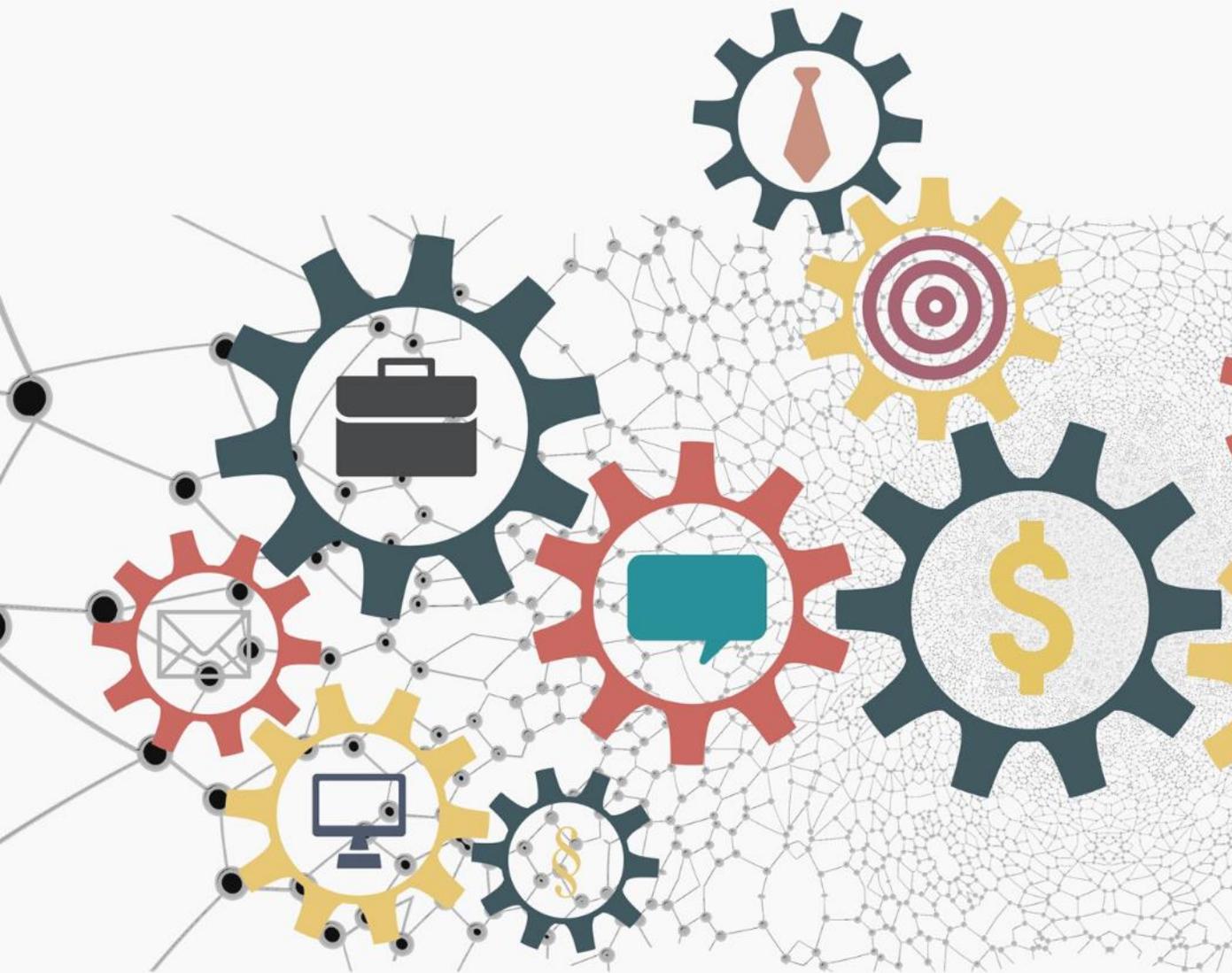
CONJUNTO DE UNIDADES TÉCNICAS ARTICULADAS A PARTIR DO ÓRGÃO CENTRAL DE COORDENAÇÃO, ORIENTADAS PARA O DESEMPENHO DAS ATRIBUIÇÕES DE CONTROLE INTERNO.

UNIDADE EXECUTORA (UE)

TODAS AS UNIDADES INTEGRANTES DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO ENTE CONTROLADO, RESPONSÁVEIS PELA EXECUÇÃO DOS PROCESSOS DE TRABALHO DA ENTIDADE, PELA IDENTIFICAÇÃO E AVALIAÇÃO DOS RISCOS INERENTES A ESSES PROCESSOS E PELA NORMATIZAÇÃO E EXECUÇÃO DAS ROTINAS DE TRABALHO E DOS PROCEDIMENTOS DE CONTROLE DESTINADOS À MITIGAÇÃO DOS RISCOS.

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 01/2017





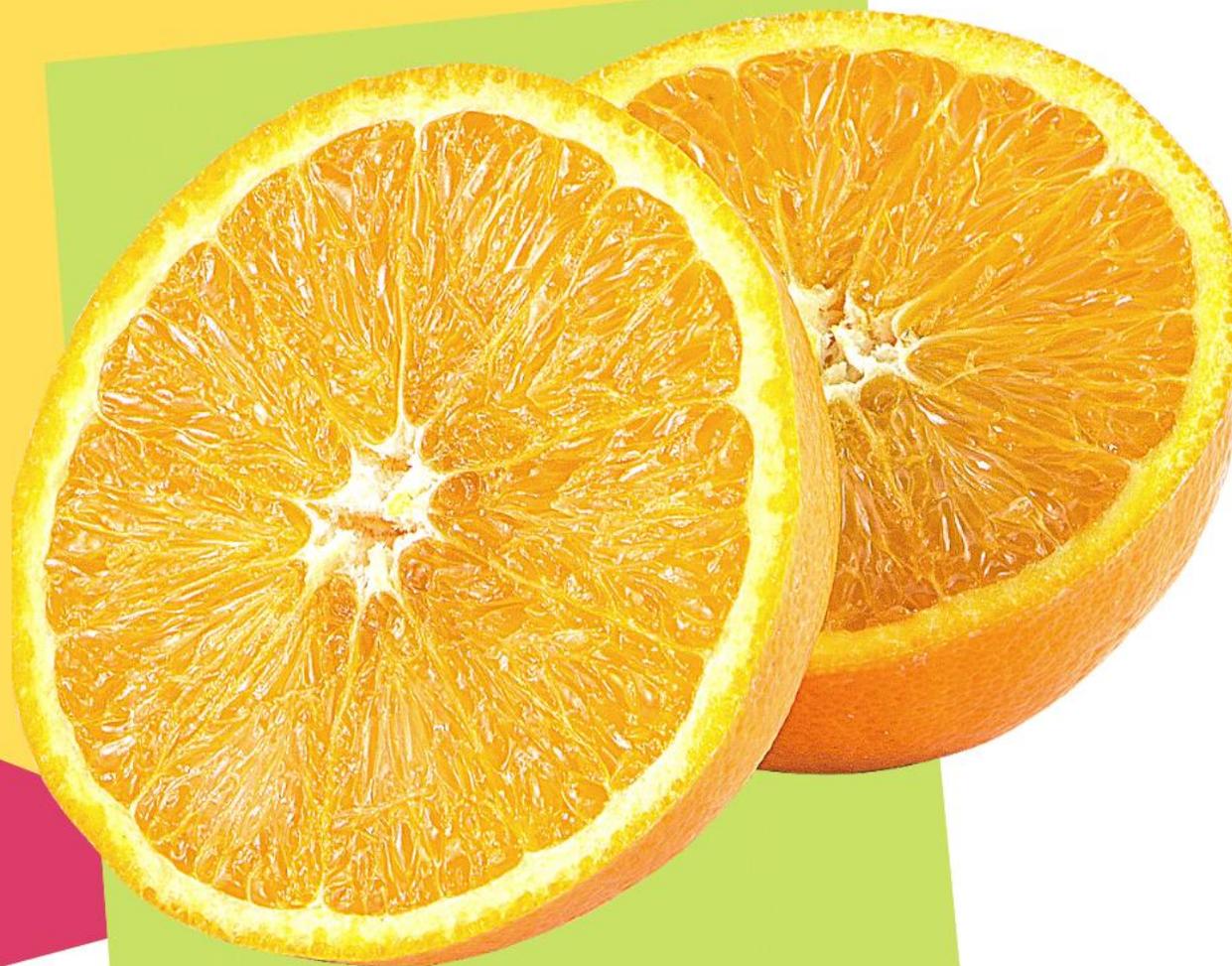
ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO (OSCI)

EM REGRA, O OSCI É DENOMINADA DE CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO E TEM A MISSÃO DE PERMANECER JUNTO AOS GESTORES E ORDENADORES DE DESPESAS, AUXILIANDO-OS NO DESEMPENHO DE SUAS FUNÇÕES E PARA ISSO EXERCER O CONTROLE FINANCEIRO, ORÇAMENTÁRIO, OPERACIONAL E PATRIMONIAL, CONFORME PRECONIZA A LEGISLAÇÃO E AS INSTRUÇÕES NORMATIVAS DO TCE-CE E TCU.

“

O SISTEMA DE CONTROLE INTERNO
(SCI) É COMO A PARTE INTERNA DE
UMA LARANJA...

J. CARRILHO



FERRAMENTAS MITIGADORAS DE RISCO

Capacitação

Auto de Constatação

Auditorias

Instruções Normativas

Recomendações

Fluxograma da Despesa

Checklist Pré-Liquidação

Análise de Riscos

RESPONSABILIDADE SOLIDÁRIA

OS RESPONSÁVEIS PELO OSCI, AO TOMAREM CONHECIMENTO DE QUAISQUER IRREGULARIDADES OU ILEGALIDADES ESTÃO OBRIGADOS A INFORMAR AOS SEUS SUPERIORES E AO TRIBUNAL DE CONTAS, SOB PENA DE RESPONSABILIDADE SOLIDÁRIA (ART.74-CF; ART.67-CE; ART.49 DA LEI 12.160/93).



SEGREGAÇÃO DE FUNÇÕES

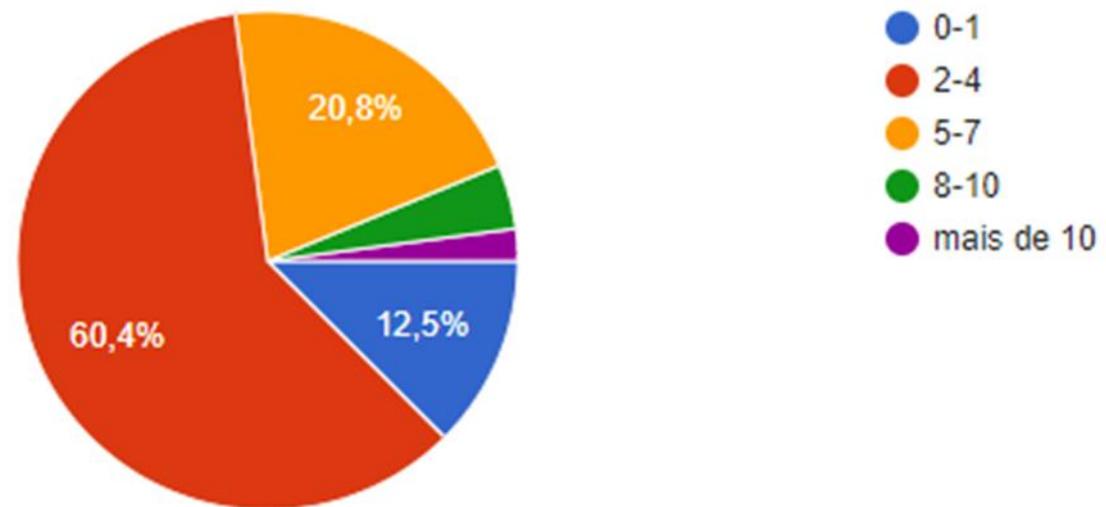
CONSISTE NA SEPARAÇÃO DAS FUNÇÕES DE AUTORIZAÇÃO, APROVAÇÃO, EXECUÇÃO CONTROLE E CONTABILIZAÇÃO. PARA EVITAR CONFLITOS DE INTERESSE E REPARTIR FUNÇÕES ENTRE SERVIDORES, PARA QUE NÃO EXERÇAM ATIVIDADES INCOMPATÍVEIS, COMO EXECUTAR E FISCALIZAR UMA MESMA ATIVIDADE.

A SEGREGAÇÃO DE FUNÇÕES SIGNIFICA ATRIBUIR A PESSOAS DIFERENTES AS RESPONSABILIDADES DE AUTORIZAR, REGISTRAR E MANTER A CUSTÓDIA DOS ATIVOS.

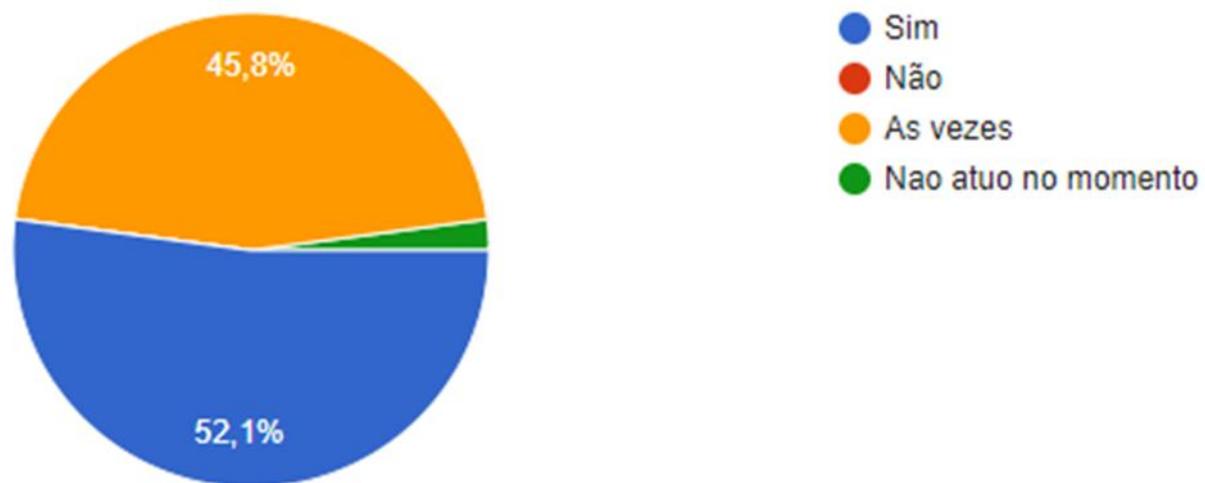
DESTINA-SE A REDUZIR AS OPORTUNIDADES QUE PERMITAM A QUALQUER SERVIDOR OCULTAR AS FRAUDES NO CURSO NORMAL DE SUAS FUNÇÕES. ALÉM DISSO A ÁREA ADMINISTRATIVA DEVE TER SUA RESPONSABILIDADE DIVIDIDA ENTRE AS ATIVIDADES DE FINANÇAS, CONTABILIDADE, RECURSOS HUMANOS, GUARDA PATRIMONIAL, LICITAÇÃO E ENTRE O EMPENHO, A LIQUIDAÇÃO (RECEBIMENTO), O PAGAMENTO E A CONFERÊNCIA FINAL.



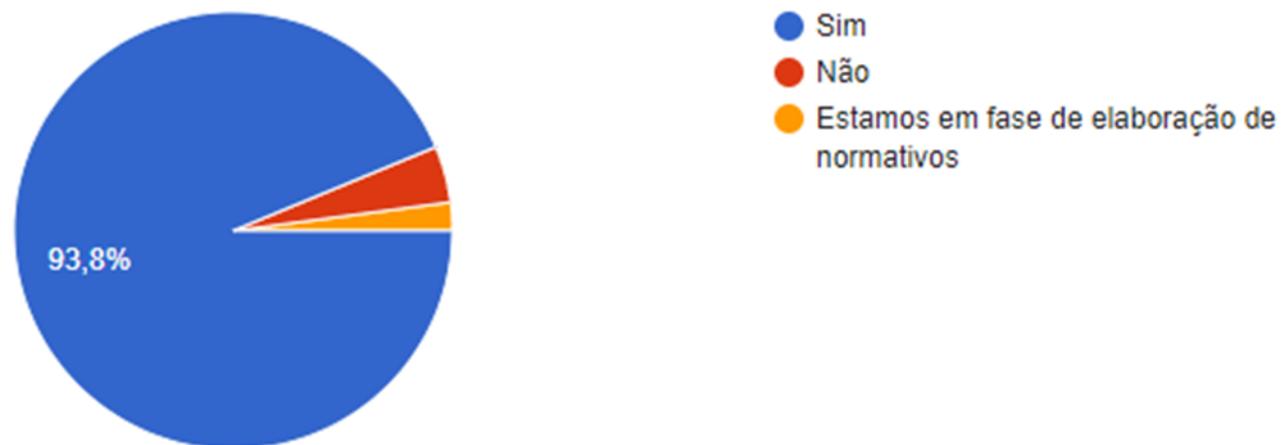
Quantos servidores possui o Órgão Central de Controle Interno da entidade?



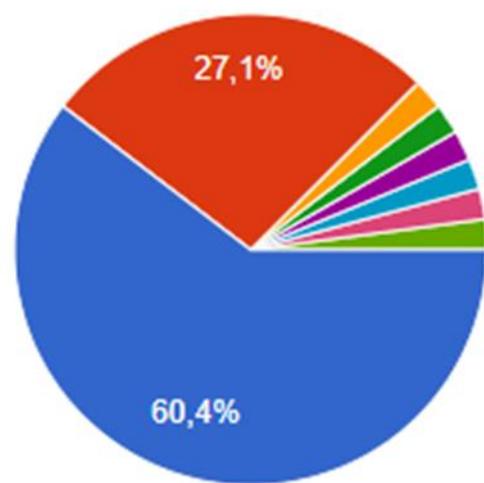
13. O órgão de Controle Interno em que você atua auxilia o Gestor na tomada de decisões administrativas?



2. Existem Leis, Decretos, Resoluções ou outros normativos que disciplinam o funcionamento, estrutura e competências do Órgão responsável pelo Controle Interno?

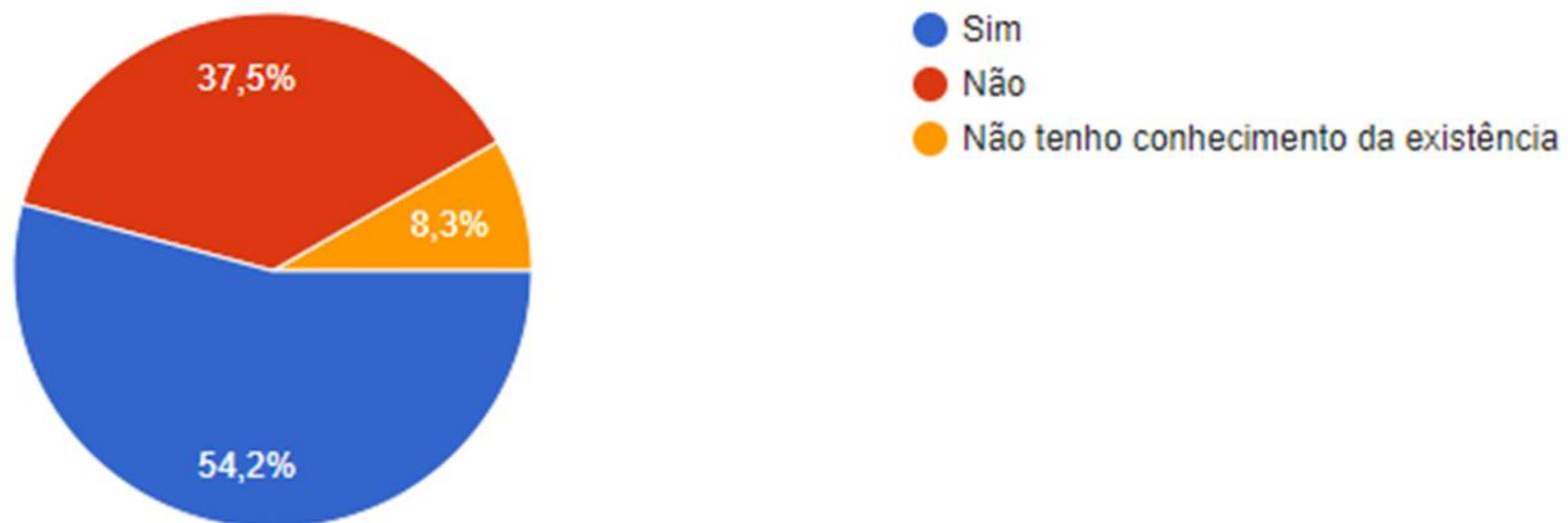


1. Na existência de um Órgão Central de Controle Interno, este é administrativamente:

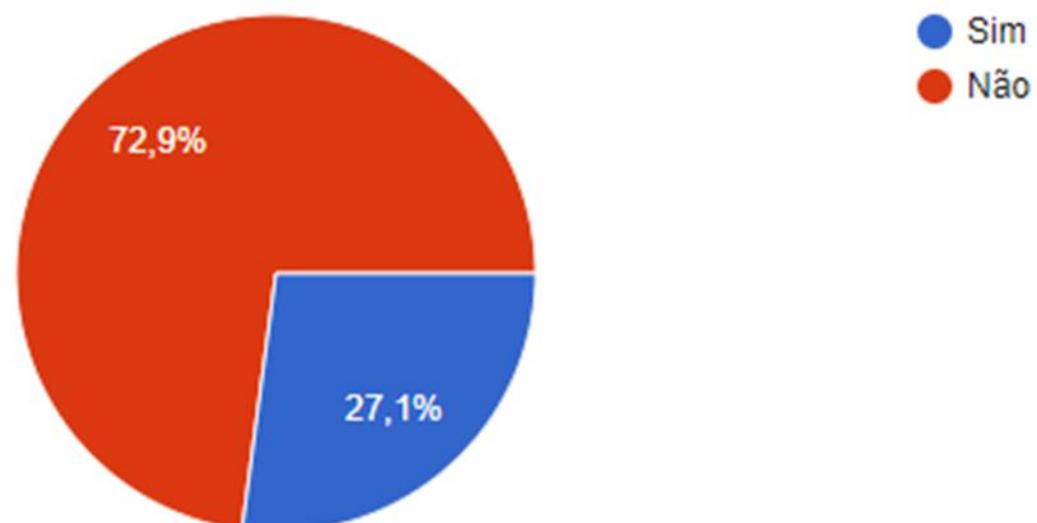


- Independente
- Vinculado ao gabinete
- Vinculado a Controladoria
- Vinculado Ao Conselho Maximo
- Vinculado a Administração e Finanças
- Vinculado à Sec de Administração
- Vinculado a Secretaria de Finanças
- Secretaria Municipal

Existe Plano Anual de Auditorias expedido pelo órgão de Controle Interno?



Há auditores efetivos ou cargo similar no Órgão de Controle Interno?



"DEEM GRAÇAS AO SENHOR,
PORQUE ELE É BOM. O SEU
AMOR DURA PARA SEMPRE!"

SALMOS 136:1

"FELIZ AQUELE QUE
TRANSFERE O QUE SABE E
APRENDE O QUE ENSINA."

CORA CORALINA

OBRIGADO!