

1ª Reunião Técnica das Unidades de Controle Interno (2024)

Atuação da Unidade de Controle Interno da (na) Sefaz-PE

10 de abril de 2024



APRESENTAÇÃO

Danyllo Almeida Bezerra

Graduação em Administração – FCAP/UPE (2003-2007)

MBA em Gestão Estratégica de Projetos – Estácio (2011-2012)

Analista de Vendas – Gerdau S.A. (2006-2010)

Administrador – Infraero (2010-2011)

Gestor Governamental – Planejamento, Orçamento e Gestão - SEPLAG/PE (2011-atual)

Gerente de Projeto do Ano - Project Manager Institute (PMI) - Capítulo Pernambuco (2016)

Gerente do Escritório de Gerenciamento de Projetos – SEPLAG/PE (2016-2017)

Assessor de Gestão do Escritório de Gerenciamento de Projetos – SEPLAG/PE (2017-2018)

Assessor de Gestão da Secretaria Executiva de Gestão Estratégica – SEPLAG/PE (2019-2021)

Assessor de Gestão da Secretaria Executiva de Coordenação Institucional – SEFAZ/PE (2021-2022)

Assessor de Aquisições do Profisco II - SEFAZ/PE (2021-2022)

Membro de Comissão Especial de Licitação do Profisco II - SEFAZ/PE (2022)

Membro de Comissão de Concurso GOAAF - SEFAZ/PE (2022)

Membro de Comissão de PAD - SEFAZ/PE

Assessor Especial de Controle Interno – SEFAZ/PE (2022-atual)



Ninguém faz nada sozinho...

**Fui convidado para atuar no
Controle Interno...**

E agora?

Aprender sobre... (palavras incorporadas ao vocabulário):

- **Lei Complementar nº 141, de 03 de setembro de 2009, que dispõe sobre o Modelo Integrado de Gestão do Poder Executivo do Estado :**
 - ☐ (...)
 - ☐ Sistema de Controle Interno.
- **Decreto 47.087, de 1º de fevereiro de 2019, que dispõe sobre a instituição e funcionamento das Unidades de Controle Interno (UCI), no âmbito da Administração Pública do Poder Executivo Estadual:**
 - ☐ Planejamento Anual das Atividades de Controle Interno (PACI) - Portaria SCGE nº 011/2019;
 - ☐ Relatório Anual das Atividades de Controle Interno (RACI) - Portaria SCGE nº 011/2019;
 - ☐ Demandas, determinações e recomendações dos Órgãos de Controle;
 - ☐ Indicador de Adequação ao Sistema de Controle Interno (IAS) - Portaria SCGE nº 024/2021.;
 - ☐ ...
- **Modelo das Três Linhas de atuação do Instituto dos Auditores Internos (IIA) – 2020.**

Patrocínio é fundamental...

Patrocínio da Alta Gestão:

- Instituição da AECI no Regulamento da Sefaz-PE;
- Alinhamento dos resultados e dos produtos a serem entregues (IAS / PACI);
- Composição da equipe de trabalho;
- Reports Periódicos:
 - ☐ Esclarecimento sobre as atividades que são próprias do Controle Interno (Modelo IIA);
 - ☐ Elaboração do RACI ao longo do ano (PACI, sugestões de melhoria, capacitações, ...);
 - ☐ Alinhamento sobre a realização de atividades não planejadas;
 - ☐ “*Insights*” para as atividades a serem planejadas no PACI do ano seguinte;
 - ☐ Monitoramento das atividades demandadas pelo TCE;
 - ☐ Monitoramento das atividades demandadas pela SCGE.
- Participação nas reuniões do Conselho Superior de Governança Fazendária.

**Mas o que fazer no dia a dia
da AECI na Sefaz-PE?**

Dia a dia:

- **Relacionamento com a Alta Gestão (Patrocínio):**

- ☐ **Pactuação de atividades e de resultados:**

- **IAS;**
- **PACI / RACI.**

- ☐ **Importância x urgência das atividades;**

- ☐ **Autonomia na realização das atividades;**

- ☐ **Monitoramento das questões relacionadas aos Órgãos de Controle;**

- ☐ **Fomento à Gestão de Riscos;**

- ☐ **Fomento à Cultura para a Integridade.**

Dia a dia:

- **Relacionamento com a 1ª linha – Monitoramento / Apoio:**
 - ☐ **Gestão de Riscos nos processos da Secretaria;**
 - **Risco inerente x Risco residual.**
 - ☐ **Lei Federal nº 14.133/2021 e atualizações estaduais sobre a Nova Lei de Licitações e Contratos:**
 - **Consultas e dúvidas;**
 - **Mapa de Riscos do metaprocesso;**
 - **Mapa de Riscos de processos priorizados no PCA;**
 - **Mapa de Riscos do PCA.**
 - ☐ **Gestão e Fiscalização de Contratos;**
 - **PQG – Monitoramento da tendência de cumprimento do Teto de Gastos aprovada pela CPF;**
 - **Consultas e dúvidas.**
 - ☐ **LAI;**
 - ☐ **LGPD.**

Dia a dia:

- **Relacionamento com o TCE – Coordenação / Monitoramento:**

- ☐ **Prestação de Contas;**
- ☐ **Calendário de Obrigações;**
- ☐ **Processos:**
 - **Demandas;**
 - **Determinações e Recomendações;**
 - **Medidas Cautelares;**
 - **Auditorias Especiais**
 - **SAGRES / LICON / SGI / SPJ.**
- ☐ **Resoluções;**
- ☐ **Publicações DOE.**

- **Relacionamento com a SCGE – Coordenação / Monitoramento:**

- ☐ **Gestão de Riscos;**
- ☐ **Programa de Integridade;**
- ☐ **Plano de Qualidade dos Gastos;**
- ☐ **IAS;**
- ☐ **PACI / RACI;**
- ☐ **Publicações DOE.**

Dia a dia:



**Desenvolver a gestão de
riscos**



**Identificar e implantar
controles internos**



**Notificar irregularidades ou
ilegalidades**



**Propor normatização,
sistematização e padronização de
procedimentos de controle**



**Elaborar o Plano Anual das
Atividades de Controle Interno
– PACI**



**Elaborar o Relatório Anual das
Atividades de Controle Interno
– RACI**



**Auxiliar ao atendimento das
demandas dos órgãos de
controle**



**Monitorar
recomendações dos
órgãos de controle**



Prestar contas ao TCE-PE



**Garantir cumprimento do
Indicador de Adequação ao
Sistema de Controle Interno do
Estado - IAS**



**Gerir o programa de
integridade na SEFAZ-PE**

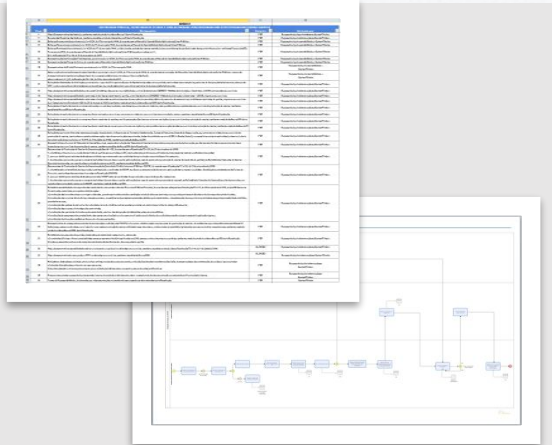


**Apoiar o atendimento à
LGPD e à LAI na SEFAZ**

Desafios:

- **Quantidade de atribuições;**
- **Diversidade de atribuições;**
- **Diversidade de produtos a serem desenvolvidos;**
- **Curva de aprendizado;**
- **Gestão do conhecimento;**
- **Manutenção do patrocínio da Alta Gestão;**
- **Discernimento para distinguir o que é de 1ª linha, de 2ª linha e de 3ª linha (Modelo IIA) – (tem que ser feito todo dia? se não for feito hoje, o que acontece?)**
 - **Apoiar, Coordenar, Monitorar...;**
 - **Planejamento x Rotina.**
- **O que aparece de novo na Secretaria é para ser feito pelo Controle Interno? (ônus da competência).**

Produtos desenvolvidos:



PC 2024 – TCE/PE



RACI 2023

Monitoramento - Respostas às Demandas - MP TC CG									
Atividade Controlada	Data Inicial de Monitoramento	1º Período	2º Período	3º Período	4º Período	5º Período	6º Período	7º Período	8º Período
TCO-PE	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023
TCO-PE	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023

Monitoramento - Atendimento das Determinações e Recomendações - MP TC CG									
Atividade Controlada	Data Inicial de Monitoramento	1º Período	2º Período	3º Período	4º Período	5º Período	6º Período	7º Período	8º Período
Determinação	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023
Determinação	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023
Determinação	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023	01/01/2023

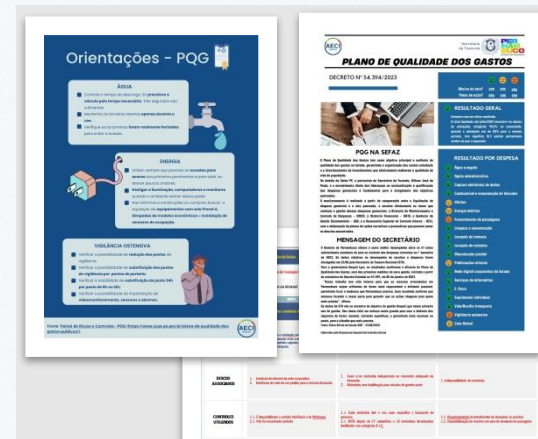
Órgãos de Controle

Produtos desenvolvidos:

18.3.1 – Gerir Passagens Aéreas

	PRIMA	SECONDA	TERZA
	Industria chimica e farmaceutica	Industria dei prodotti per la casa e per il giardino	Industria di macchinari e di macchine utensili
FILIERE PRINCIPALI	<p>Industria chimica e farmaceutica</p> <p>Industria dei prodotti per la casa e per il giardino</p> <p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p>	<p>Industria dei prodotti per la casa e per il giardino</p> <p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p> <p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p>	<p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p> <p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p> <p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p>
BENICI ECONOMICI	<p>Industria chimica e farmaceutica</p> <p>Industria dei prodotti per la casa e per il giardino</p>	<p>Industria dei prodotti per la casa e per il giardino</p> <p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p>	<p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p>
INDUSTRIE CONNESSE	<p>Industria chimica e farmaceutica</p> <p>Industria dei prodotti per la casa e per il giardino</p>	<p>Industria dei prodotti per la casa e per il giardino</p> <p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p>	<p>Industria di macchinari e di macchine utensili</p>

Riscos e Controles

**IAS**

PQG

Resultados obtidos em 01 ano e 05 meses (out/2022 – mar/2024):

- **IAS – Nível 05;**
- **16 atividades do PACI planejadas para 2023 - 13 concluídas, 02 canceladas, 01 adiada para 2024;**
- **12 atividades não planejadas no PACI realizadas em 2023 (curva de aprendizado + consolidação de demandas oriundas do TCE e da SCGE):**
 - **PACI / RACI;**
 - **Report Teto (PQG);**
 - **Calendário de Obrigações.**

Resultados obtidos em 01 ano e 05 meses (out/2022 – mar/2024):

- **18 atividades do PACI planejadas para 2024 – 01 concluída, 05 em andamento, 02 canceladas, 10 a iniciar, + 04 não incluídas no PACI mas que precisam ser feitas em 2024):**
 - ☐ **12 atividades relacionadas ao TCE e à SCGE;**
 - ☐ **04 solicitadas pela Alta Gestão;**
 - ☐ **02 desafios:**
 - **Declaração de Appetite a Riscos;**
 - **Política de Riscos (da conformidade, dos riscos fiscais, da estratégia, dos processos, dos projetos).**

Resultados obtidos em 01 ano e 05 meses (out/2022 – mar/2024):

- **Comissão de Gestão de Riscos, Transparência e Integridade implantada:**
 - ☐ **A composição foi feita pelos titulares dos cargos, e não pelos nomes das pessoas que os ocupam;**
 - ☐ **Termo de Abertura aprovado pelo Secretário da Fazenda;**
 - ☐ **Em andamento junto à Comissão estão a elaboração do (a):**
 - **Questionário de Percepção da Integridade para todo o Quadro de Pessoal da Secretaria da Fazenda;**
 - **Autoavaliação da atuação das Unidades de Integridade;**
 - **Metodologia de Gestão de Riscos de Integridade.**

Trabalhar com Controle Interno possibilita:

- **Diversidade de atuação - Generalista x Especialista;**
- **Atuação em Rede Colaborativa;**
- **Facilidade de encontrar *benchmarking* em alguma área de atuação (além disso... existe algo que poderia ser feito e não está?):**
 - ☐ **Cadernos de Boas Práticas;**
 - ☐ **Reuniões Técnicas / de Monitoramento (SCGE);**
 - ☐ **RACI inserido nas Prestações Anuais de Contas ao TCE de outros órgãos, e de outros anos.**
- **Atuação de 2ª linha – Planejamento x Urgência;**
- **Visibilidade em toda a Secretaria;**
- **Possibilidade de inovação.**

controleinterno@sefaz.pe.gov.br

danyllo.bezerra@sefaz.pe.gov.br

luiz.eugenio@sefaz.pe.gov.br

marvin.verissimo@sefaz.pe.gov.br

(81) 3183-6202 / (81) 99488-3720