

# **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.

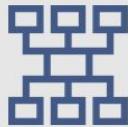
## Dia a dia:

- 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

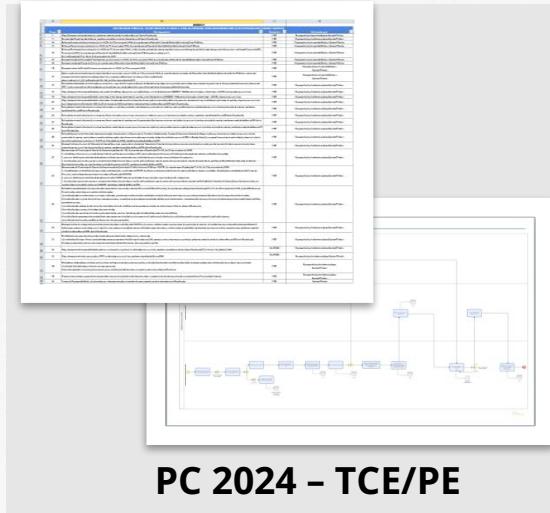


Apoiar o atendimento à LGPD e à LAI na SEFAZ

## **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 1<sup>a</sup> linha, de 2<sup>a</sup> linha e de 3<sup>a</sup> 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:



Monitoramento - Respostas às Demanda - MP TC CG						
Vigélio de Controle	Data Cadastro de Requerimento	Nº Processo	Entrevista / Reunião	Motivado	Assunto	Resposta pelo requerimento
TCE-PE	15/05/2023	23000002	2022	Auditoria Especial	Conselho Federal / Comissão de Seminário	Não Deve
TCE-PE	17/07/2023	23000046	2023	Unidade Controlador	Latação Produtos	Atendido

Monitoramento - Atendimento das Determinações e Recomendações - MP PC CG						
Vigélio de Controle	Data Vencimento	Nº Processo	Entrevista / Reunião	Motivado	Assunto	Resposta pelo requerimento
Internas	15/05/2023	10/05	23000001	2022	Período de licitação	Entrevista realizada no dia 10/05/2023
Demandas	15/05/2023	10/05	23000004	2022	Período de licitação	Entrevista realizada no dia 10/05/2023
Recomendações	15/05/2023	10/05	23000002	2022	Período de licitação	Entrevista realizada no dia 10/05/2023

Órgãos de  
Controle

# Produtos desenvolvidos:

**18.3.1 – Gerir Passagens Aéreas**

This screenshot shows a mobile application interface for managing air passenger risks. It includes a title bar and a main content area with a table and a vertical navigation menu on the right.

FATORES	RISCO	CONTROLE
Fluxo de Passageiros	Passageiro com histórico de infarto	Verificar se o passageiro tem alguma condição de saúde que possa causar risco ao voo.
RISCO ALTA/BAIXA	1. Auditoria da rotina de segurança	Realizar uma auditoria completa da rotina de segurança.
CONTROLE DE RISCOS	1.1. Implementar controles técnicos e de pessoas 1.2. Melhorar procedimentos	1. Garantir que os controles implementados são eficazes e eficientes. 2. Melhorar os procedimentos para garantir a segurança dos passageiros.

**Riscos e Controles**

**PAINEL IAS 2023**  
Indicador de Adequação ao Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual (IAS 2023)

**VISÃO ESPECÍFICA DA ICI - IAS 2023**

**CERTIFICADO**  
Desempenho IAS 2023

A Secretaria de Contabilidade Geral do Estado condecora a Secretaria da Fazenda do Estado de Pernambuco (SEFAZ) com o Certificado de Desempenho IAS 2023, obtido no resultado final da avaliação da adequação ao Sistema de Controles Internos (IAS).

Recife, 31 de janeiro de 2024

**IAS Atual (%)** 100,0%  
**Nível de Adequação** NÍVEL 5

**Evolução do IAS 2023**

Módulo de Controle Interno	IAS Atual (%)	Nível de Adequação
IAS 02	100,0%	NÍVEL 5
IAS 03	100,0%	NÍVEL 5
IAS 04	100,0%	NÍVEL 5
IAS 05	100,0%	NÍVEL 5

**IAS**

**Orientações - PQG**

**PLANO DE QUALIDADE DOS GASTOS**

**DECRETO N° 54.394/2023**

**POG NA FAZ**

**RESULTADO GERAL**

**HISTÓRICO DO POG**

**RESUMO**

**CONTROLE DE RISCOS**

**CONTROLE DE RISCOS**

**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 Apetite 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**