**Evento:** 2ª REUNIÃO DA COMISSÃO DE COORDENAÇÃO DE CONTROLE INTERNO - CCCI

**Data:** 27 de novembro de 2014

**Horário:** 10:00 às 12:00 h

**Local:** Sala 824 do Edifício sede da Controladoria Geral da União

**Endereço:** SAS Quadra 01 – bloco a – Edifício Darcy Ribeiro

**Participantes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Membro Titular** | **Instituição** | **Cargo** |
| Carlos Higino Ribeiro de Alencar | Controladoria-Geral da União | Secretário Executivo |
| Valdir Agapito Teixeira | Controladoria-Geral da União | Secretário Federal de Controle Interno |
| Henrique de Sousa Lima | Controladoria-Geral da União | Chefe da Assessoria Jurídica |
| Nádia Araújo Rodrigues | Controladoria-Geral da União | Coordenadora-Geral de Normas e Orientação para o Sistema de Controle Interno |
| Silvia Marques de Brito e Silva | Banco Central do Brasil | Auditora Interna |
| Francisco de Assis Monteiro | Universidade Federal de Alagoas | Auditor-Geral |
| Raildy Azevedo Costa Martins | Secretaria Geral da Presidência da República | Secretária de Controle Interno |
| Henrique Barros Pereira Ramos | Ministério do Desenvolvimento Agrário | Assessor Especial de Controle Interno |

Registra-se a ausência do Ministro-Chefe da Controladoria-Geral da União.

**Abertura**

Carlos Higino Ribeiro de Alencar, Secretário Executivo da Controladoria Geral da União, fez a abertura da reunião, dando as boas vindas e destacando que a CCCI é um espaço de discussão técnica importante. A 2ª reunião da Comissão objetiva consolidar os temas discutidos na Reunião de instalação, votando o Regimento e as Deliberações.

Pela relevância dos temas discutidos, a perspectiva é que o ano de 2015 comece acelerado.

O Secretário Executivo informou que teve compromisso agendado externamente e, por isso, pediu permissão para se ausentar.

O Secretário Federal de Controle Interno, dando continuidade à abertura da reunião, conferiu o quórum (6 membros) e apresentou a seguinte pauta:

1. Discussão e votação da Memória da Reunião de Instalação
2. Votação do Regimento Interno
3. Votação dos entendimentos discutidos na reunião de instalação
4. Discussão do Tema encaminhado pela representante do BACEN
5. Assuntos de ordem geral

Aprovada a pauta, iniciaram-se os trabalhos.

**1º item: Memória da Reunião de Instalação**

Todos os membros presentes aprovaram a Memória da Reunião de Instalação.

Henrique de Sousa Lima se absteve de opinar porque esteve ausente na citada Reunião.

**2º item: Regimento Interno**

Todos os membros presentes aprovaram o Regimento Interno.

**3º item: Entendimentos discutidos na Reunião de Instalação**

Todos os membros presentes aprovaram os entendimentos que, doravante, serão denominados “Deliberações”.

Considerando o disposto no Decreto 3.591, de 06 de setembro, que em seu artigo 19 determina que “o regimento interno da CCCI será aprovado pelo Ministro de Estado do Controle e da Transparência, por proposta do colegiado”, foi definido que Valdir Agapito Teixeira levaria a minuta de Portaria aprovando o Regimento Interno e as deliberações para aprovação do Excelentíssimo Senhor Ministro de Estado Chefe da Controladoria-Geral da União e posterior publicação no Diário Oficial da União.

**4º item: Discussão do Tema encaminhado pela representante do BACEN**

A representante do BACEN encaminhou e-mail à Secretaria da CCCI com a seguinte proposta:

Em atenção ao parágrafo 4º do Ofício nº 29799/2014/SE/CGU-PR, de 10 de novembro de 2014, apresento sugestão de tema para discussão no âmbito da CCCI.

A proposta refere-se à execução de trabalho de auditoria interna (ordinário ou extraordinário) em período que ultrapasse o ano calendário.

Embora a regulamentação, ao dispor sobre a elaboração e execução do PAINT e do RAINT, faça referência ao exercício social, os cronogramas dos trabalhos podem não se ajustar perfeitamente ao ano calendário, seja em função das especificidades do processo auditado, seja em decorrência da extensão e profundidade dos testes a serem executados.

Nesse contexto, entendo relevante discutir a questão, com vistas a levantar alternativa que comporte a execução de trabalho de auditoria mesmo que o respectivo cronograma não se ajuste ao ano calendário.

A representante do BACEN expôs que os normativos, a partir de uma interpretação literal, permitem interpretar que todas as atividades devem ser encerradas no final do exercício. então, é importante estudar alternativas que permitam a execução de trabalhos de auditoria mesmo que o respectivo cronograma não se ajuste ao ano calendário.

Valdir Agapito, SFC, expôs que a CCCI deve estudar o assunto exposto pela Sílvia e ainda outros temas relacionados às Auditorias Internas, tais como:

* Inserção do assunto Benefícios financeiros e não financeiros na norma das AUDINT;
* Instrumentalização do monitoramento das implementações das ações de controle;
* Implementação de procedimentos que permitam discutir estratégias e diretrizes de auditoria com as AUDINT antes da elaboração do PAINT; e
* Estruturar a criação de um Comitê Técnico de Auditoria – CTA.

Os membros presentes propuseram ao Presidente da CCCI a criação de um Grupo de Trabalho para apresentar estudos e propor alterações nos normativos vigentes que tratam de procedimentos e competências das unidades integrantes dos Sistemas de Controle Interno do Poder Executivo Federal.

O referido Grupo de Trabalho será criado com fundamento no artigo 6º do regimento da CCCI e deverá ter representantes da CISET/PR, AECI, BACEN, Nádia e 2 Coordenações-Gerais da SFC, que tenham Auditorias Internas sob sua jurisdição.

Os representantes da SFC elaborarão minuta de portaria até o dia 5/12, enviarão para os demais membros da CCCI que retornarão com sugestões até o dia 12/12/2014.

**5º item: Assuntos de ordem geral**

Nádia solicitou que os membros apresentem temas para as reuniões. Os temas devem ser apresentados até 10 dias antes do prazo de encaminhamento da pauta a qual deve ser enviada a todos os membros até 10 dias antes da data da reunião. O interessado em incluir proposta de pauta deve fazê-lo na forma da apresentação da primeira reunião (tema, contextualização, deliberação/entendimento proposto).

Henrique Barros solicitou que se abra discussão sobre atribuições dos AECI, com possível reflexo sobre o Decreto 3.591/2000. Para essa sugestão, os membros deliberaram que, na próxima reunião, o Henrique apresente o resultado dos estudos em curso no Fórum dos AECI.

**Encaminhamentos finais**

O Secretário Federal agradeceu a todos a participação.

Assinaturas:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Membro Titular** | **Instituição** | **Cargo** | **Assinatura** |
| Carlos Higino Ribeiro de Alencar | CGU | Secretário Executivo |  |
| Valdir Agapito Teixeira | CGU | Secretário Federal de Controle Interno |  |
| Henrique de Sousa Lima | CGU | Chefe da Assessoria Jurídica |  |
| Nádia Araújo Rodrigues | CGU | Coordenadora-Geral de Normas e Orientação para o Sistema de Controle Interno |  |
| Silvia Marques de Brito e Silva | BACEN | Auditora Interna |  |
| Francisco de Assis Monteiro | UFAL | Auditor-Geral |  |
| Raildy Azevedo Costa Martins | Secretaria Geral - PR | Secretária de Controle Interno |  |
| Henrique Barros Pereira Ramos | MDA | Assessor Especial de Controle Interno |  |