



**MINISTÉRIO DA DEFESA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO DO MINISTÉRIO DA DEFESA (CCI/MD)

Evento: 66ª Reunião da Comissão de Controle Interno do Ministério da Defesa
Tipo: Ordinária
Data: 21 de maio de 2025
Horário: 09h30 – 11h30
Local: Sala de Reunião da Secretaria de Controle Interno, “Sala Acanto”
Endereço: Esplanada dos Ministérios, Bloco “O”, Anexo 1, 5º Andar, Brasília/DF

PARTICIPANTES

Membro Titular	Instituição	Cargo
Major-Brigadeiro Intendente Marcelo Brasil Carvalho da Fonseca	Força Aérea Brasileira	Chefe do Centro de Controle Interno da Aeronáutica (CENCIAR)
Major-Brigadeiro Intendente Gilson Alves de Almeida Júnior	Ministério da Defesa	Secretário de Controle Interno (CISSET/MD)
Contra-Almirante (IM) Victor Leal Domingues	Marinha do Brasil	Diretor do Centro de Controle Interno da Marinha (CCIMAR)
Coronel Int Orlando André Junior	Exército Brasileiro	Subchefe do Centro de Controle Interno do Exército (CCIEEx)

Assessores	Instituição
CMG (RM1-IM) Marcelo Ramos Vieira	CISSET/MD
CF (IM) Fernando Cardoso Harduim	CISSET/MD
SC Paulo Marcelo Santana Barbosa	CISSET/MD
SC Cleber Takamiti Nishikawa	CISSET/MD
SC André Gustavo da Gama Santos	CISSET/MD
Coronel Int David de Andrade Pereira	CENCIAR
CMG (IM) Leonardo Barboza Pinheiro	CCIMAR
Coronel Int Noé Bispo da Silva	CCIEEX
Coronel Int Marcelo Batista Costa	CCIEEX
Major Int Nivando Araujo Cavalcante	CCIEEX

Obs: O General de Divisão André Luiz Santos da Silva, Chefe do Centro de Controle Interno do Exército (CCIEEx), foi representado pelo Coronel Int Orlando André Junior.

ABERTURA

Ao iniciar a 66ª Reunião Ordinária da Comissão de Controle Interno do Ministério da Defesa, o Major Brigadeiro Intendente Almeida Júnior apresentou as boas-vindas e agradeceu a presença dos Chefes/Diretor dos Centros de Controle Interno e de seus Assessores. Em seguida, declarou o estabelecimento de uma nova dinâmica de abordagem dos assuntos a serem tratados nas reuniões da Comissão de Controle Interno, visando obter maior integração, sinergia e *brainstorming* entre o Ministério da Defesa e os Centros de Controle Interno e o amadurecimento das ações de coordenação e supervisão no setor.

Em seguida, reforçou que a ideia central do aprimoramento visa à atuação conjunta e colaborativa entre os membros da Comissão de Controle Interno, visando ao alinhamento das atividades organizacionais da Ciset e dos Centros, a fim de atender demandas que exijam esforço coordenado, especialmente as oriundas do Tribunal de Contas da União e da Controladoria-Geral da União.

Adicionalmente, abordou que a Ciset/MD, por meio da Coordenação-Geral de Desenvolvimento Técnico-Operacional, a partir das observações apontadas no decorrer da auditoria TC 000.794/2025-2, realizará a avaliação dos projetos estratégicos realizados no âmbito da Administração Central do Ministério da Defesa, os quais poderão ser auditados mediante inclusão no PAINT/2026.

Concluiu, solicitando que os representantes dos Centros dessem início às suas apresentações, conforme a seguinte sequência: Centro de Controle Interno da Marinha, Centro de Controle Interno do Exército e Centro de Controle Interno da Aeronáutica.

TEMAS TRATADOS NA REUNIÃO

Conforme orientação da Ciset/MD, as apresentações dos Centros de Controle Interno abordaram os seguintes assuntos:

- a. normativos afetos à atividade de auditoria e controle interno, elaborados pelo respectivo Centro de Controle Interno;

- b. entregas realizadas ao TCU que abordaram o processo TC 000.794/2025-2 (Auditoria nos Centros de Controle Interno);
- c. acompanhamento dos Achados 3.1.1.2, 3.1.1.6 e 3.1.4.3, constantes no Relatório Preliminar do processo TC 015.404/2024-2 (Demonstrações Contábeis Consolidadas do MD, referentes a 2024); e
- d. situação das auditorias instauradas pelo TCU sobre projetos de interesse estratégico das Forças.

Adicionalmente aos assuntos supramencionados, na apresentação realizada pelo Diretor do Centro de Controle Interno da Marinha sobre os sistemas de apoio à atividade de auditoria, o Almirante Victor destacou a importância da segurança dos dados desses sistemas no âmbito das Forças, sugerindo a troca de conhecimentos entre elas e, inclusive, a possibilidade de investimento conjunto no desenvolvimento de um sistema próprio.

Prosseguindo na apresentação, o Contra-Almirante Victor discorreu sobre o Sistema de Acompanhamento de Danos ao Erário (SISADE) e abordou os seguintes itens: benefícios do sistema; principais funcionalidades; e fluxo do processo de ressarcimento ao erário. Finalizando, o Almirante Victor colocou o CCIMar à disposição para realizar uma apresentação detalhada do sistema.

Concluídas as apresentações dos Centros, o Maj Brig Int Almeida Júnior iniciou a apresentação da Ciset/MD, abordando as prováveis recomendações a constarem no relatório final a ser elaborado pela equipe de auditoria do TCU, referente ao processo TC 000.794/2025-2, tais como: Supervisão técnica; Orientação normativa; Independência e autonomia dos auditores; Padronização de procedimentos de auditoria (PAINT e Raint); Auditoria em programas e projetos estratégicos (previsão no PAINT e avaliação no Raint); e possibilidade de recomendação do e-CGU como principal ferramenta de gerenciamento das atividades de auditorias conduzidas pelos Centros.

Obs: As apresentações supracitadas estão anexadas a esta Ata, sendo parte integrante dela, assim identificadas: Anexo A – CCIMAR; Anexo B – CCIEx; Anexo C – CENCIAR; e Anexo D – Ciset/MD.

Prosseguindo, o Secretário de Controle Interno reforçou que a Ciset/MD realizará ações no sentido de padronizar procedimentos na área de controle interno, bem como ampliar a atuação na área de consultoria, visando agregar valor às atividades realizadas pelo Ministério e pelas Forças Armadas. Destarte, elencou os seguintes assuntos para deliberação:

- a. Inclusão das seguintes pautas nas próximas reuniões da Comissão de Controle Interno:
 - I. Integração das ações de controle com foco em: Acompanhamento de processos estratégicos; Desenvolvimento de padrões, métodos e procedimentos de controle interno; e Propostas para avaliação e aperfeiçoamento das atividades de controle interno (oportunidades de melhorias); e
 - II. Matérias Controversas.
- b. Elaboração de Manuais, por meio da formação de um grupo de trabalho coordenado pela Ciset/MD, que objetivem a:
 - I. Orientar os Centros de Controle Interno para a realização de consultorias na área jurisdicionada / solicitação de consultorias a serem realizadas pela Ciset/MD; e
 - II. Orientar os Centros de Controle Interno quanto à padronização na confecção e apresentação de informações nos PAINT e Raint, bem como informações sobre os critérios de avaliação pela Ciset/MD.

DELIBERAÇÕES

Por unanimidade, o Chefe do Centro de Controle Interno da Aeronáutica, o Diretor do Centro de Controle Interno da Marinha e o Subchefe do Centro de Controle Interno do Exército aprovaram as propostas apresentadas.

Dando prosseguimento, o Maj Brig Int Almeida Junior destacou que a Secretaria de Controle Interno manterá o acompanhamento dos seguintes Achados, por intermédio das reuniões ordinárias da Comissão de Controle Interno, relacionados ao processo TC 015.404/2024-2 (Demonstrações Contábeis Consolidadas do MD, referentes à 2024):

TC 015.404/2024-2 (Demonstrações Contábeis Consolidadas do MD, referentes a 2024)		
UAIG Responsável	Achado no Relatório Final	Observação
CENCIAR	4.1.2	Corresponde ao Achado 3.1.4.3 do Relatório Preliminar.
CCIEX	3.1.1.7	Corresponde ao Achado 3.1.1.6 do Relatório Preliminar.

ENCERRAMENTO

Aberta a palavra aos representantes dos Centros de Controle Interno, o Maj Brig Int Fonseca externou o desejo de conhecer os sistemas de gerenciamento de auditorias da Marinha e do Exército e endossou a importância da coordenação e da relevância dos assuntos tratados durante a reunião.

O Contra-Almirante (IM) Victor agradeceu o convite para a reunião e mencionou a importância da coordenação realizada em prol da melhoria das atividades do controle interno, visando uma maior produtividade dos Centros.

Pelo Centro de Controle Interno do Exército, o Coronel Int Orlando agradeceu a oportunidade de participar da reunião e destacou que a aproximação dos Centros e da Ciset/MD proporciona melhor condução nas atividades realizadas.

Nada mais havendo a tratar, o Secretário de Controle Interno agradeceu a presença e a participação de todos e deu por encerrada a reunião.

Brasília-DF, em 21 de maio de 2025.

MARCELO BRASIL
CARVALHO DA
FONSECA:520993
00682


Assinado de forma digital
por MARCELO BRASIL
CARVALHO DA
FONSECA:52099300682
Dados: 2025.07.07
13:50:22 -03'00'

MARCELO BRASIL CARVALHO DA FONSECA
Major-Brigadeiro Intendente
Chefe do CENCIAR

VICTOR LEAL
DOMINGUES:0033
3101731

Assinado de forma digital por
VICTOR LEAL
DOMINGUES:00333101731
Dados: 2025.06.24 16:45:34
-03'00'

VICTOR LEAL DOMINGUES
Contra-Almirante (IM)
Diretor do CCIMAR

Documento assinado digitalmente
 GILSON ALVES DE ALMEIDA JÚNIOR
Data: 02/07/2025 14:51:28-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

GILSON ALVES DE ALMEIDA JÚNIOR
Major-Brigadeiro Intendente
Secretário de Controle Interno do MD

ORLANDO ANDRE
JUNIOR:16862322842

Assinado de forma digital por
ORLANDO ANDRE
JUNIOR:16862322842
Dados: 2025.06.18 16:27:46 -03'00'

ORLANDO ANDRÉ JUNIOR
Coronel Int
Subchefe do CCIEX