

I Semana de Gerenciamento de Riscos e Controles

Semana GRC no Inmetro

Rio de Janeiro, 17 de Novembro de 2021

A CGU em relação ao seguinte questionamento:

“Quem tem medo dos órgãos de controle??”

Órgão de **CONTROLE INTERNO** do Governo Federal responsável pela **DEFESA DO PATRIMÔNIO PÚBLICO** e pelo **INCREMENTO DA TRANSPARÊNCIA** na gestão, por meio de ações de **AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO, CORREIÇÃO, PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO** e **OUVIDORIA**



GRANDES MISSÕES DA CGU



Apoiar o gestor público na Melhoria da Gestão

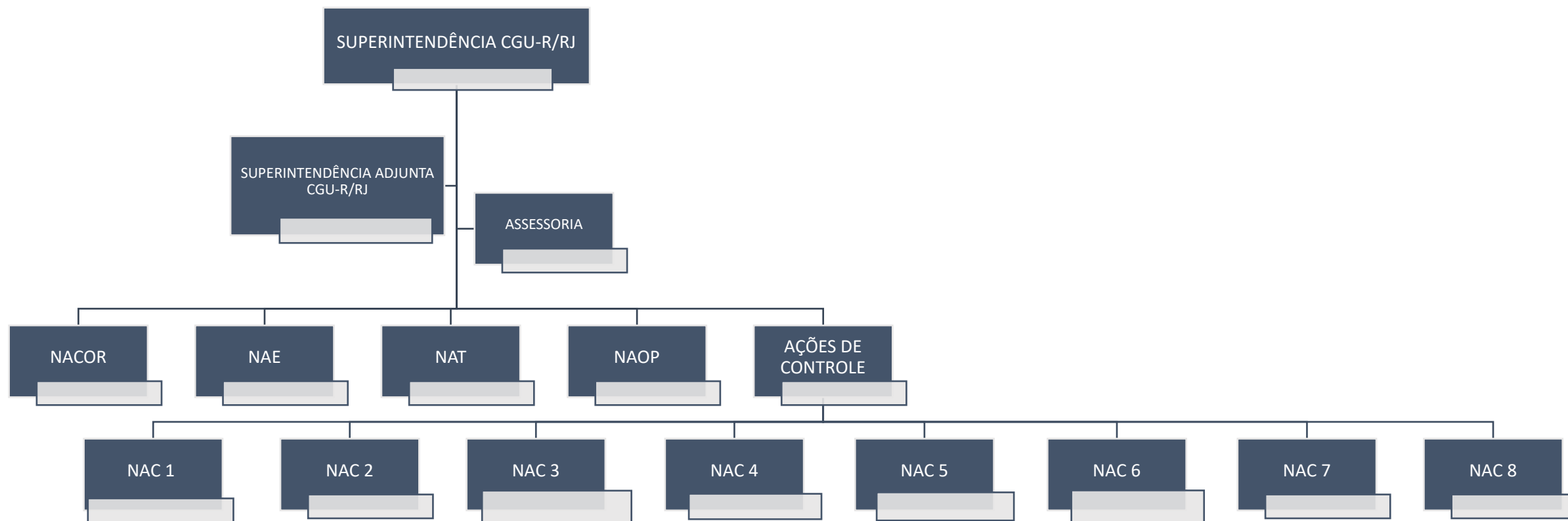


Lutar contra a Corrupção



***PORTARIA CGU Nº 3.553, DE 12 DE NOVEMBRO DE 2019**

Aprova o Regimento Interno e o Quadro Demonstrativo de Cargos em Comissão e das Funções de Confiança da Controladoria-Geral da União- CGU e dá outras providências.



Quais são os nossos objetivos?



1

Aumentar a eficiência do Estado e a Qualidade da entrega à sociedade

2

Fortalecer o combate à Corrupção e a recuperação de ativos

3

Fortalecer a transparência e a participação social em defesa do interesse público

O que fazemos?

Auditoria Interna Governamental

Avaliação

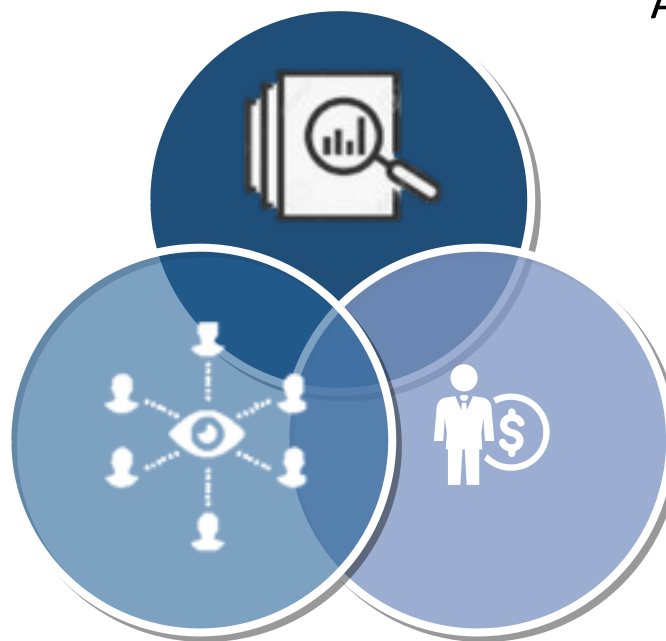
Consultoria

Apuração

Supervisão técnica sobre o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal

Orientações técnicas e normativas

Avaliações de PAINT e RAIN



Atividades de controladoria

Análise de Atos de Pessoal

Tomadas de Contas Especiais

Prestação de Contas do Presidente

Relatório de Gestão Fiscal

Novação de Dividas do FCVS

O desafio da gestão pública é do tamanho do

Brasil





Números do Brasil

- 6,6% da população analfabeta (11 milhões).
- (PNAD Contínua/2019)
- 14% da população desempregada (14,7 milhões)
- (PNAD Contínua/2.º Trim 2021)
- 28,5% da população possuía plano de saúde, e menos da metade (49,4%) se consultou com um dentista nos últimos 12 meses antes da entrevista (PNS 2019)
- 60,0% dos domicílios (44,0 milhões) estavam cadastrados em Unidade de Saúde da Família (PNS 2019)
- 23,8% (9,5 milhões) dos domicílios cadastrados há um ano ou mais em Unidade de Saúde da Família nunca receberam visita de Agente Comunitário de Saúde ou membro da Equipe de Saúde da Família (PNS 2019)

*FONTE: IBGE (<https://agenciadenoticias.ibge.gov.br/agencia-sala-de-imprensa/2013-agencia-de-noticias/releases/28793-pns-2019-sete-em-cada-dez-pessoas-que-procuram-o-mesmo-servico-de-saude-vao-a-rede-publica>)

Desafios concretos

Desconhecimento



Corrupção



Desperdício



Burocracia







O Auditor Interno no apoio ao Gestor



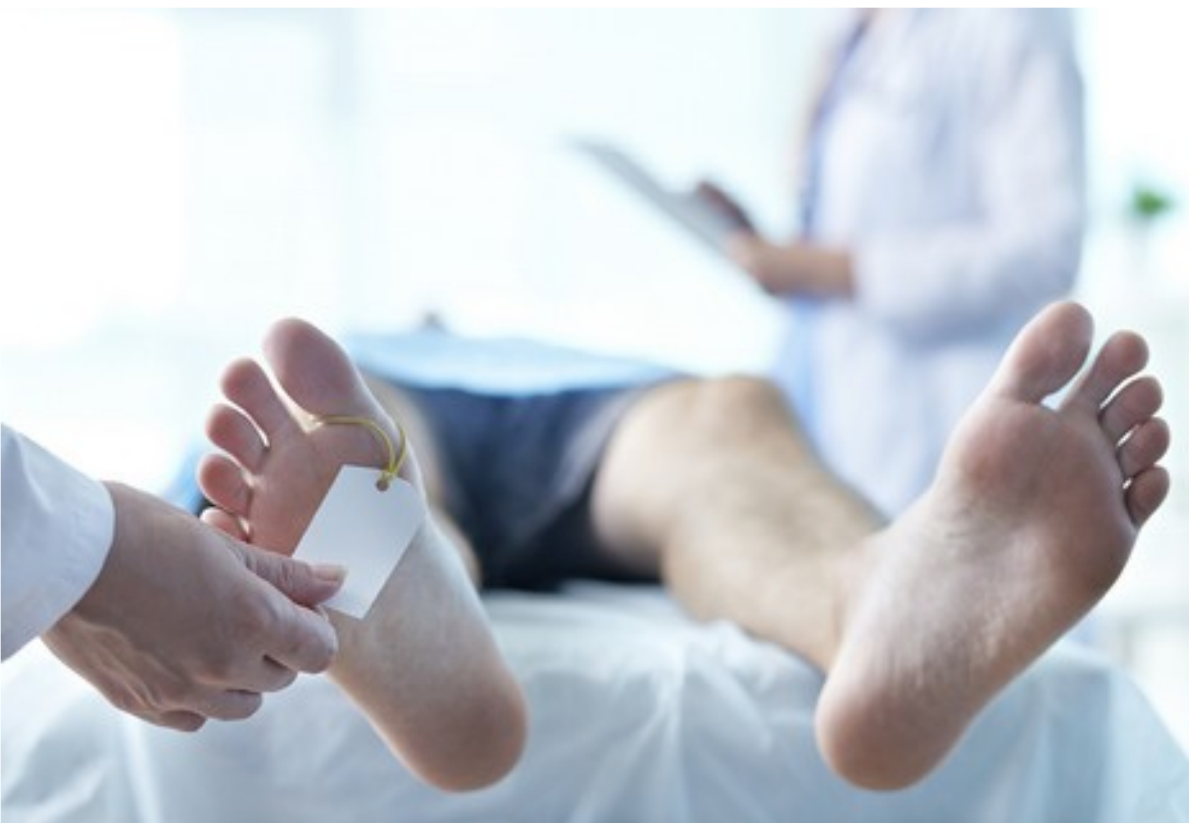
Definição de Auditoria Interna



A auditoria interna é uma atividade independente de consultoria, desenhada para adicionar valor e uma organização. Deve buscar auxiliar as objetivos, a partir da aplicação de uma para avaliar e melhorar a eficácia gerenciamento de riscos

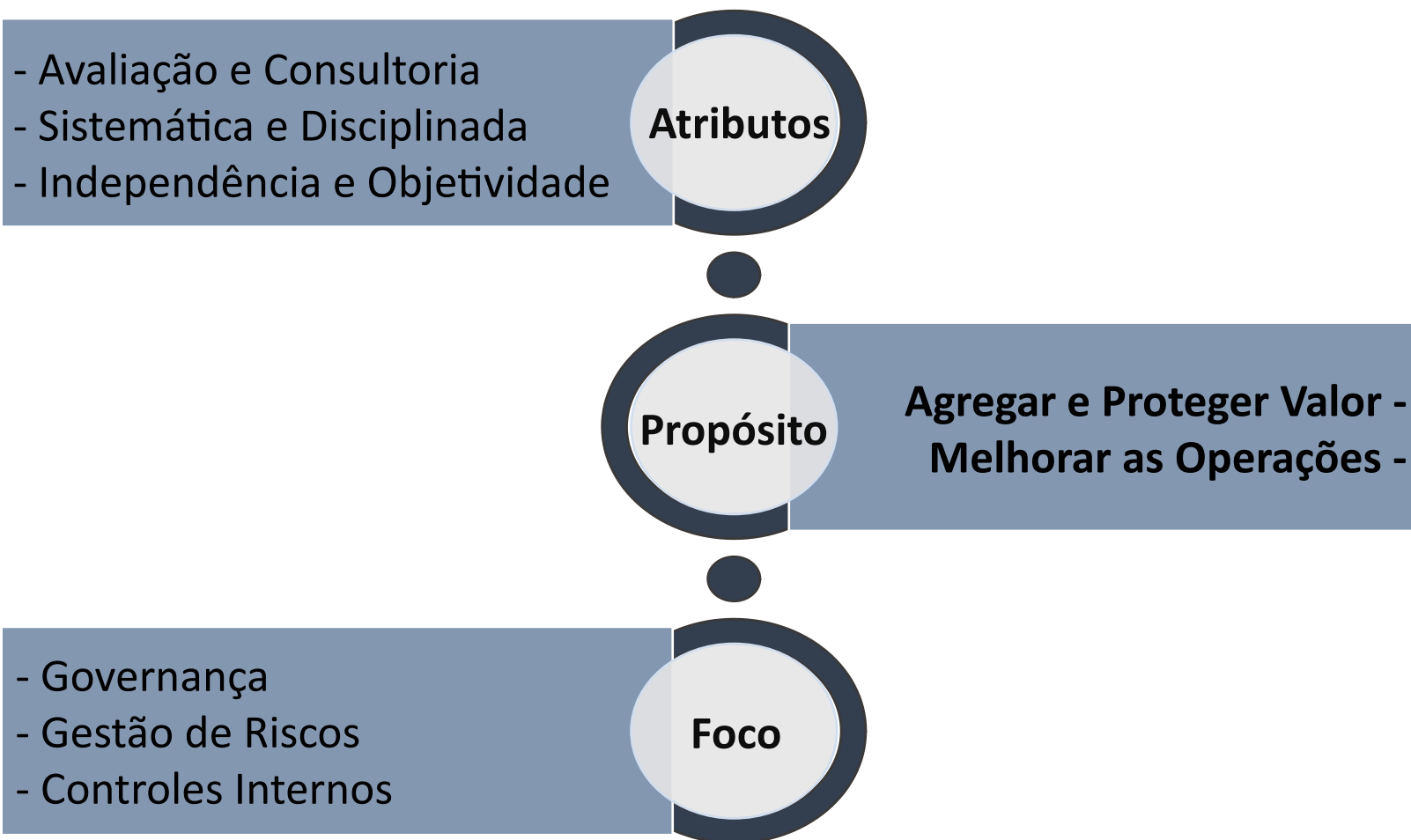
e objetiva de avaliação e melhorar as operações de organizações a realizarem seus abordagem sistemática e disciplinada dos processos de governança, de e de controles internos.

Propósito da Auditoria Interna



Auditoria Interna Governamental

IN SFC/CGU nº 03/2017



Evolução da Auditoria Interna

	Inspeção	Auditoria Interna
Gatilho	Alegação, suspeita	Riscos
Objetivo	Identificar falhas	Fornecer garantia razoável
Escopo	Transações	Sistema de controle interno
Abordagem	Principalmente testes substantivos	Principalmente testes de controle
Reporte	Erros comunicados, ainda que irrelevantes	Aspectos positivos e negativos relevantes
Relacionamento	Totalmente independente	Funcionalmente independente
Tipo de Relação	Contraditória, interrogativa	Construtiva
Hipótese	Algo está errado	Sistema adequado
Propósito	Detectar falhas	Agregar valor

O Modelo das Três Linhas



1ª linha de defesa



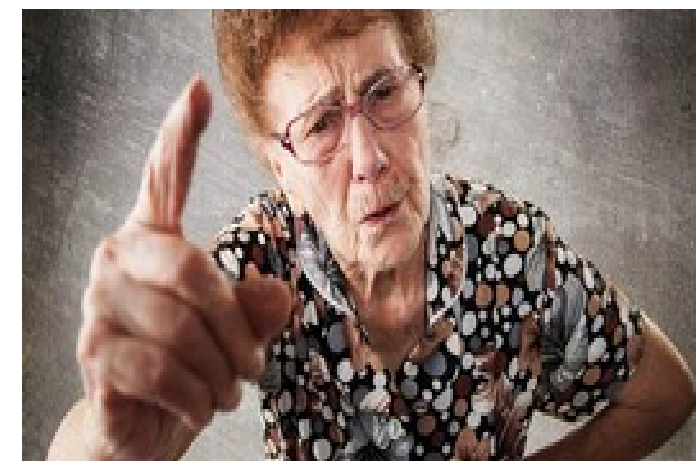
Pai: certifica a temperatura da água, pega toalha, fralda, shampoo, sabonete, roupa, algodão, cotonete etc.

2ª linha de defesa



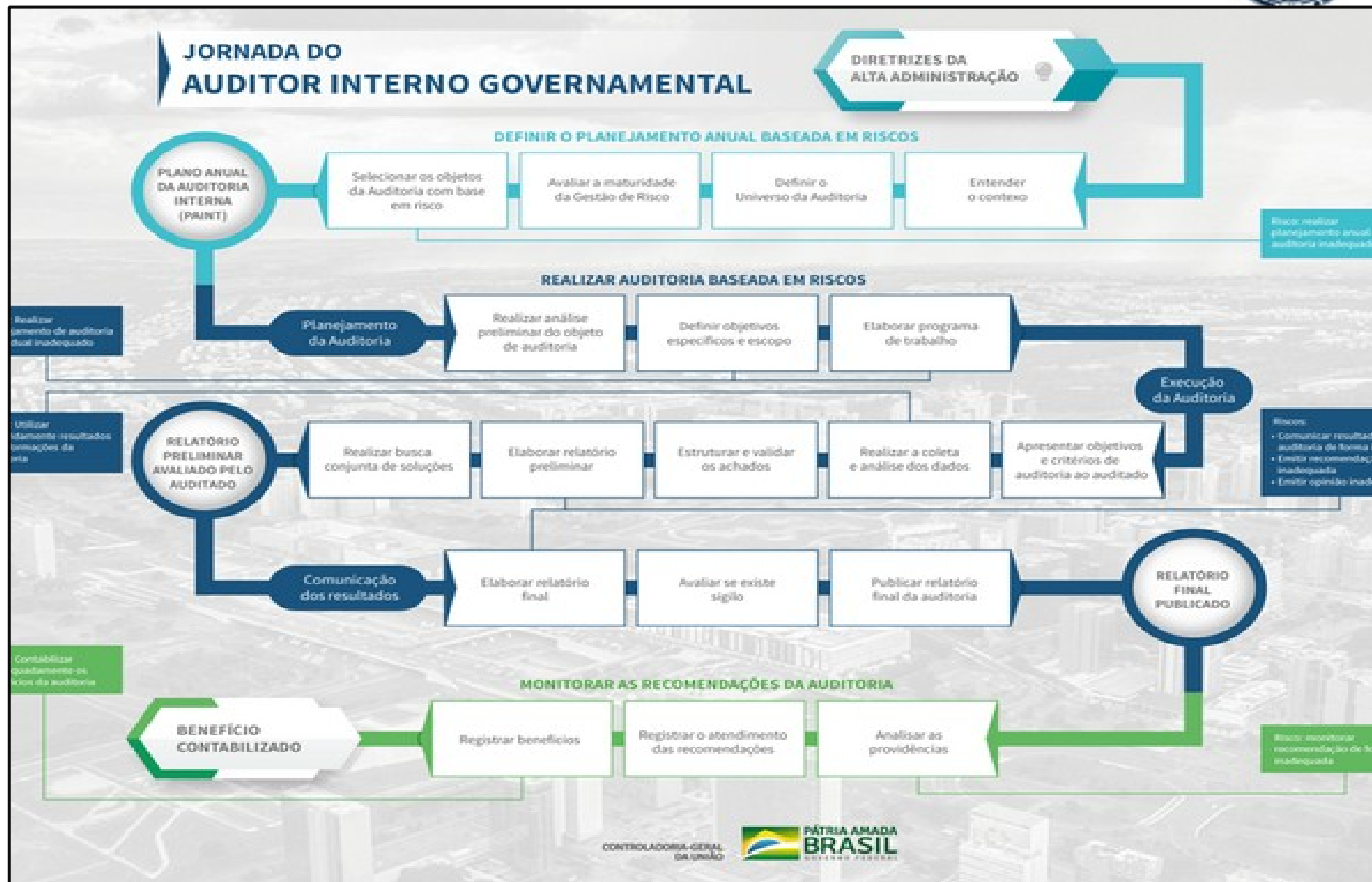
Mãe: supervisiona e monitora – dá suporte oferecendo um brinquedinho para a criança não chorar

3ª linha de defesa



Sogra: aponta os erros, propõe soluções conjuntas, mas não faz cogestão.

Seguimos um processo de planejamento sistemático e disciplinado

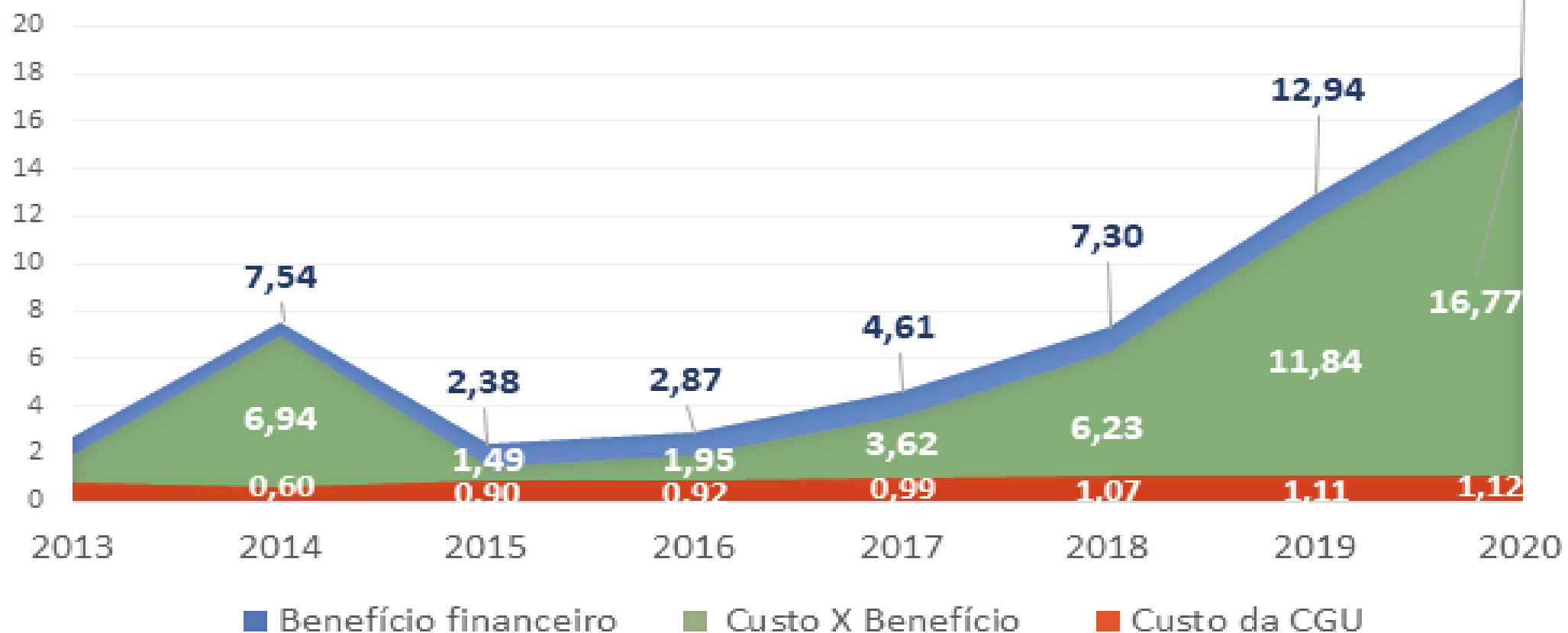


Agregação de Valor pela AI

Direcionadores



RELAÇÃO CUSTO X BENEFÍCIO FINANCEIRO VALORES EM R\$ BILHÕES

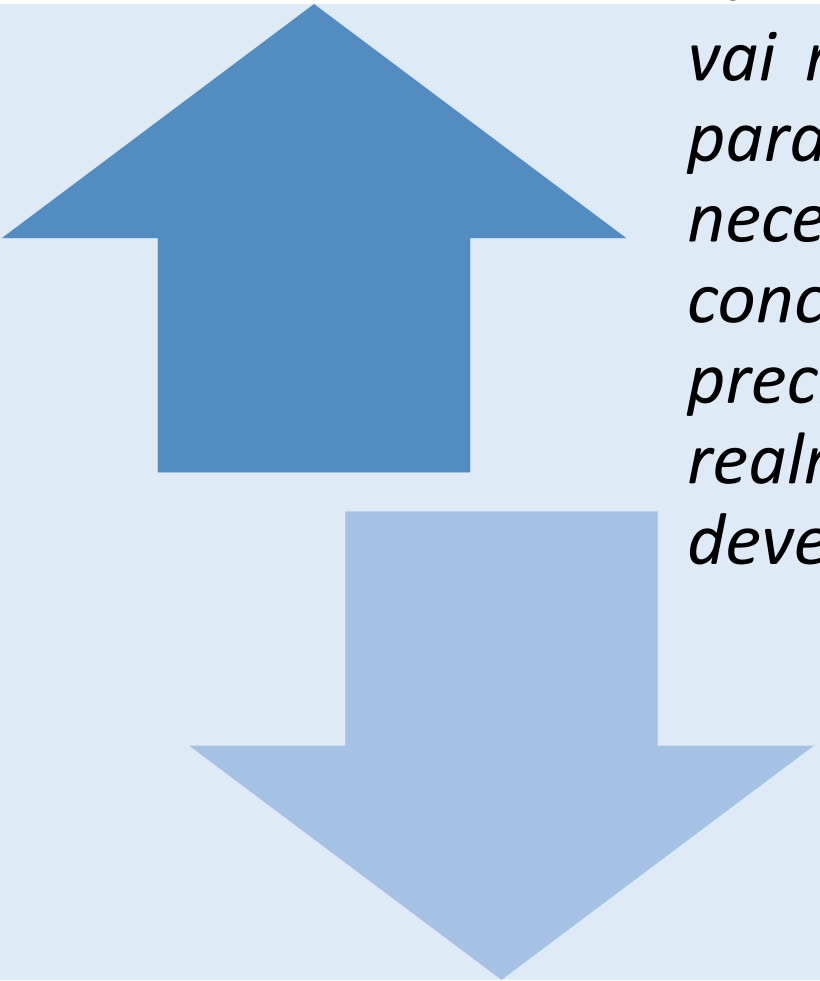


Resumindo...



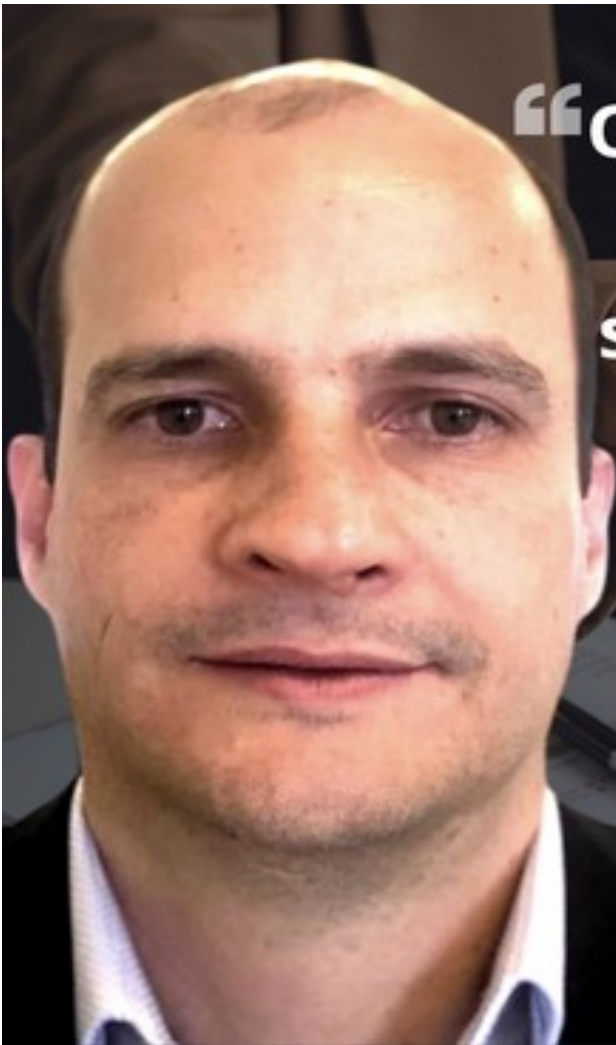
Para refletir.....





“No fundo, controle é isso: “Quando tudo vai bem, ninguém lembra... Quando algo vai mal, dizem que não existe... Quando é para gastar, não acham que seja necessário... Quando é nos outros, todos concordam... Quando é sobre você, não precisa existir... Porém, quando se vê que realmente não existe, todos concordam que deveria existir”

Domingos Poubel de Castro (Ex-Secretário Federal de Controle Interno)



“O sucesso da auditoria não é atestar a derrota da gestão; ela só cumpre seu propósito quando efetivamente apoia as organizações no cumprimento de sua missão.

Sergio Filgueiras da Paula
Auditor Federal da CGU



Secretaria Federal de Controle Interno - SFC/CGU
Coordenação-Geral de Métodos, Capacitação e Qualidade
(61) 2020-6796 | sfc.cgmeq@cgu.gov.br



design

**Juntos somos
mais fortes!**

OBRIGADO!

www.cgu.gov.br

 @cguonline

 cguonline

 cguoficial

CONTROLADORIA-GERAL
DA UNIÃO



PÁTRIA AMADA
BRASIL
GOVERNO FEDERAL