

PROGRAMA UNINDO FORÇAS
Fortalecimento dos Controles Internos Municipais

DIAGNÓSTICO
(Principais Questões)

DO TITULAR DO CONTROLE INTERNO

Questão 07 - Vínculo Funcional do Titular do Controle Interno

NATUREZA DO VÍNCULO ATUAL COMO TITULAR DO CONTROLE INTERNO	Frequência	%
NÃO SERVIDOR (PRESTADOR DE SERVIÇO OU CONTRATADO, PF OU PJ)	1	0,34
SERVIDOR COM FG DE TITULAR DA UCI E EFETIVO EM OUTRO CARGO MUNICIPAL, ESTADUAL OU FEDERAL	106	36,05
SERVIDOR EFETIVO NO CARGO, NOMEADO POR CONCURSO ESPECÍFICO PARA A UCI	86	29,25
SERVIDOR NÃO-EFETIVO COM CARGO COMISSIONADO COMO TITULAR DO CI	101	34,35
Total	294	100

Questão 09 - Nível de Escolaridade do Titular do Controle Interno

NÍVEL DE ESCOLARIDADE ATUAL DO TITULAR DO CONTROLE INTERNO	Frequência	%
ENSINO MÉDIO	11	3,74
SUPERIOR COMPLETO	123	41,84
SUPERIOR INCOMPLETO	31	10,54
ESPECIALIZAÇÃO OU PÓS-GRADUAÇÃO	127	43,20
MESTRADO	2	0,68
Total	294	100

Questão 10 - Áreas Principais de Graduação do Titular do Controle Interno

ÁREA PRINCIPAL DE GRADUAÇÃO	Frequência	%
ADMINISTRAÇÃO	73	24,83
CONTABILIDADE	105	35,71
DIREITO	48	16,33
ECONOMIA	7	2,38
ENGENHARIA	2	0,68
NENHUMA	16	5,44
Outro	43	14,63
Total	294	100

Questão 11 - Áreas Principais de Especialização do Titular do Controle Interno

ÁREA PRINCIPAL DE ESPECIALIZAÇÃO	Frequência	%
NENHUMA	139	47,28
CONTABILIDADE PÚBLICA	24	8,16
CONTROLE INTERNO E AUDITORIA	31	10,54
FINANÇAS PÚBLICAS	4	1,36
GESTÃO PÚBLICA	46	15,65
PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	2	0,68
Outros	47	15,99
Total	293	100

Questão 12 - Número de Titulares do Controle Interno entre 2009 e 2015

QUANTIDADE DE TITULARES DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO DE 2009 ATÉ JUNHO DE 2015	Frequência	%
NENHUM	2	0,68
1	126	42,86
2	71	24,15
3	53	18,03
4	25	8,50
5 OU MAIS	17	5,78
Total	294	100

DA ESTRUTURA DE CONTROLE INTERNO

Questão 13 - Regulamentação da Unidade de Controle Interno

A ESTRUTURA DO CONTROLE INTERNO DO EXECUTIVO MUNICIPAL ESTÁ REGULAMENTADA POR NORMA ESPECÍFICA?	Frequência	%
NÃO	24	8,16
SIM	270	91,84
Total	294	100

Questão 14 - Natureza do Ato Normativo Estruturante do Controle Interno

TIPO DE ATO NORMATIVO QUE ESTRUTURA O CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL	Frequência	%
Decreto	31	10,54
Instrução	1	0,34
Lei	241	81,97
Não Regulamentada	17	5,78
Portaria	4	1,36
Total	294	100

Questão 16 - Vinculação Hierárquica da Unidade de Controle Interno

POSIÇÃO HIERÁRQUICA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO NO ORGANOGRAMA DA PREFEITURA	Frequência	%
VINCULAÇÃO DIRETA AO CHEFE DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL	201	68,37
VINCULAÇÃO À CHEFIA DE GABINETE DO PREFEITO MUNICIPAL	29	9,86
VINCULAÇÃO À SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	49	16,67
VINCULAÇÃO À SECRETARIA DE FINANÇAS	2	0,68
VINCULAÇÃO AO SETOR DE CONTABILIDADE	7	2,38
Outros	6	2,04
Total	294	100

Questão 17 - Servidores Lotados na Unidade de Controle Interno

TOTAL DE SERVIDORES EM EXERCÍCIO EXCLUSIVO NA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	Frequência	%
0	8	2,72
1	231	78,57
2	29	9,86
3	13	4,42
4	4	1,36
5	3	1,02
Outros	6	2,04
Total	294	100

Questão 18 - Cargo Específico de Auditor de Controle Interno

A PREFEITURA POSSUI EM SUA ESTRUTURA UMA CARREIRA OU CARGO ESPECÍFICO DE AUDITOR INTERNO OU EQUIVALENTE?	Frequência	%
NÃO	196	66,67
SIM	98	33,33
Total	294	100

Questão 19 - Quantidade de Cargos de Auditor

CASO A PREFEITURA POSSUA EM SUA ESTRUTURA UMA CARREIRA OU CARGO ESPECÍFICO, INFORME A QUANTIDADE DE SERVIDORES DA CARREIRA/CARGO	Frequência	%
HÁ CARREIRA/CARGO, MAS NÃO HÁ NENHUM SERVIDOR EM EXERCÍCIO	42	14,29
NÃO HÁ CARREIRA OU CARGO	191	64,97
1	58	19,73
2	2	0,68
5 OU MAIS	1	0,34
Total	294	100

Questão 20 - Quantidade de Servidores de outras áreas atuando no Controle Interno

QUANTIDADE DE SERVIDORES EFETIVOS DE OUTROS CARGOS/ÁREAS DA PREFEITURA, QUE ATUAM EXCLUSIVAMENTE NA ÁREA DE CONTROLE INTERNO	Frequência	%
0	220	74,83
1	49	16,67
2	14	4,76
3	4	1,36
4	3	1,02
5 OU MAIS	4	1,36
Total	294	100

DAS COMPETÊNCIAS DO CONTROLE INTERNO

Questão 21 - Quanto à Condução de Processos Disciplinares

A PREFEITURA POSSUI EM SUA ESTRUTURA UM SETOR OU CARGO RESPONSÁVEL PELAS SINDICÂNCIAS E PROCESSOS DISCIPLINARES?	Frequência	%
NÃO POSSUI	221	75,17
SIM, FAZ PARTE DA ESTRUTURA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	15	5,10
SIM, POSSUI UM CARGO ESPECÍFICO, DENTRO DE OUTRO SETOR OU SECRETARIA	18	6,12
SIM, POSSUI UM SETOR ESPECÍFICO DE CORREIÇÃO, FORA DO CONTROLE INTERNO	40	13,61
Total	294	100

Questão 22 - Quanto às Atividades de Ouvidoria

A PREFEITURA POSSUI EM SUA ESTRUTURA UM SETOR OU CARGO RESPONSÁVEL PELA OUVIDORIA?	Frequência	%
NÃO POSSUI	214	72,79
SIM, FAZ PARTE DA ESTRUTURA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	18	6,12
SIM, POSSUI UM CARGO ESPECÍFICO, DENTRO DE OUTRO SETOR OU SECRETARIA	30	10,20
SIM, POSSUI UM SETOR ESPECÍFICO DE OUVIDORIA, FORA DO CONTROLE INTERNO	32	10,88
Total	294	100

Questão 23 - Quanto à Transparência e Controle Social

A PREFEITURA POSSUI EM SUA ESTRUTURA UM SETOR OU CARGO RESPONSÁVEL PELA PROMOÇÃO DA TRANSPARÊNCIA E FOMENTO À PARTICIPAÇÃO E AO CONTROLE SOCIAL?	Frequência	%
NÃO POSSUI	175	59,52
SIM, FAZ PARTE DA ESTRUTURA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	36	12,24
SIM, POSSUI UM CARGO ESPECÍFICO, DENTRO DE OUTRO SETOR OU SECRETARIA	27	9,18
SIM, POSSUI UM SETOR DE ESTÍMULO À TRANSPARÊNCIA E CONTROLE SOCIAL, FORA DO CONTROLE INTERNO	56	19,05
Total	294	100

Questão 24 - Quanto aos Processos da Lei Anticorrupção - Lei 12.846/2013

A PREFEITURA POSSUI EM SUA ESTRUTURA UM SETOR OU CARGO RESPONSÁVEL PELA CONDUÇÃO DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS DE RESPONSABILIDADE INSTAURADOS COM BASE NA LEI ANTICORRUPÇÃO – LEI 12.846/2013	Frequência	%
NÃO POSSUI	239	81,29
SIM, FAZ PARTE DA ESTRUTURA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	6	2,04
SIM, POSSUI UM CARGO ESPECÍFICO, DENTRO DE OUTRO SETOR OU SECRETARIA	16	5,44
SIM, POSSUI UM SETOR RESPONSÁVEL, FORA DO CONTROLE INTERNO, PELA CONDIÇÃO DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS DE RESPONSABILIDADE INSTAURADOS COM BASE NA LEI ANTICORRUPÇÃO	33	11,22
Total	294	100

Questão 25 - Regulamentação da LAI (Lei n. 12.527/2011) no Município

A UNIDADE DE CONTROLE INTERNO ELABORA RELATÓRIO DE ATIVIDADES PARA DIVULGAÇÃO DOS SEUS RESULTADOS?	Frequência	%
NÃO	70	23,81
SIM	224	76,19
Total	294	100

Questão 26 - Ato Normativo que Regulamenta a LAI (Lei n. 12.527/2011) no Município

TIPO DE ATO NORMATIVO QUE REGULAMENTA A LAI NO EXECUTIVO MUNICIPAL	Frequência	%
NÃO SE APLICA	80	27,21
LEI	102	34,69
DECRETO	111	37,76
INSTRUÇÃO	1	0,34
Total	294	100

DAS ATIVIDADES DE CONTROLE

Questão 27 - Comunicações ao Ministério Público

CONSIDERANDO OS ANOS DE 2014 E 2015, QUANTOS EXPEDIENTES (REPRESENTAÇÕES; COMUNICAÇÃO QUANTO A ABERTURA DE PROCEDIMENTOS, ETC.) FORAM ENCAMINHADAS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO AO MINISTÉRIO PÚBLICO ?	Frequência	%
0	275	93,54
1	10	3,40
2	6	2,04
3	3	1,02
Total	294	100

Questão 28 - Planejamento

A UNIDADE DE CONTROLE INTERNO FORMALIZA SEU PLANEJAMENTO PARA UM PERÍODO LONGO, COM DEFINIÇÃO DE AÇÕES DE CONTROLE, OBJETIVOS E METAS?	Frequência	%
NÃO FORMALIZA PLANEJAMENTO	162	55,10
SIM, ANUALMENTE	81	27,55
SIM, BIMESTRALMENTE	35	11,90
SIM, SEMESTRALMENTE	8	2,72
Outro	8	2,72
Total	294	100

Questão 29 - Áreas Planejadas para 2015

29 - EM CASO AFIRMATIVO, QUE ÁREAS ESTAVAM PLANEJADAS PARA REALIZAÇÃO DE AUDITORIAS OU INSPEÇÕES EM 2015? (Somente ações que estavam incluídas no planejamento: já realizadas, em andamento ou a realizar em 2015.)	Frequência	%
EXECUÇÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS PÚBLICOS	26	9
OBRAS PÚBLICAS	27	9
ÁREA FINANCEIRA E DE PRESTAÇÕES DE CONTAS (EXCETO CONVÊNIOS)	33	11
AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS	33	11
ENTIDADES PRIVADAS QUE RECEBEM RECURSOS PÚBLICOS	36	12
ÁREAS OU PROGRAMAS FINALÍSTICOS (SAÚDE, EDUCAÇÃO, MERENDA ETC.)	40	14
ÁREA DE PATRIMÔNIO	53	18
CONVÊNIOS E SUAS PRESTAÇÕES DE CONTAS	57	19
PROCESSOS LICITATÓRIOS DE COMPRAS E SERVIÇOS	68	23
ÁREA DE RECURSOS HUMANOS	73	25
NENHUMA ÁREA PLANEJADA	166	56
Outras	25	9

Questão 30 - Áreas não Planejadas que receberam auditorias ou inspeções em 2015

30 - QUE ÁREAS NÃO ESTAVAM PLANEJADAS, PORÉM RECEBERAM OU AINDA RECEBERÃO AUDITORIAS OU INSPEÇÕES EM 2015? (Informar as ações NÃO incluídas no planejamento prévio, mas inseridas durante este ano por alguma demanda. Ações já realizadas, em andamento ou a realizar em 2015)	Frequência	%
AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS	20	7
OBRAS PÚBLICAS	20	7
ÁREAS OU PROGRAMAS FINALÍSTICOS (SAÚDE, EDUCAÇÃO, MERENDA ETC.)	23	8
ÁREA FINANCEIRA E DE PRESTAÇÕES DE CONTAS (EXCETO CONVÊNIOS)	24	8
EXECUÇÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS PÚBLICOS	30	10
ENTIDADES PRIVADAS QUE RECEBEM RECURSOS PÚBLICOS	31	11
ÁREA DE RECURSOS HUMANOS	37	13
ÁREA DE PATRIMÔNIO	41	14
CONVÊNIOS E SUAS PRESTAÇÕES DE CONTAS	42	14
PROCESSOS LICITATÓRIOS DE COMPRAS E SERVIÇOS	42	14
NENHUMA ATÉ O MOMENTO	157	53
OUTRAS	19	6

Questão 31 - Auditorias Realizadas em 2015

31 - DENTRE AS AÇÕES DE CONTROLE ACIMA (PLANEJADAS OU NÃO), QUANTAS AUDITORIAS/FISCALIZAÇÕES (QUE ORIGINARAM UM RELATÓRIO) JÁ FORAM OU ESTÃO SENDO REALIZADAS PELO CONTROLE INTERNO EM 2015?	Frequência	%
Nenhuma	125	43
De 1 a 5	136	46
De 6 a 10	16	5
De 11 a 20	5	2
Acima de 20	12	4
Total	294	100

Questão 32 - Auditorias Realizadas em 2014

REFERENTE A 2014, DENTRE AS AÇÕES DE CONTROLE ACIMA (PLANEJADAS OU NÃO), QUANTAS AUDITORIAS/FISCALIZAÇÕES (QUE ORIGINAM UM RELATÓRIO) FORAM REALIZADAS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO (UCI)?	Frequência	%
0	153	52,04
1	27	9,18
2	36	12,24
3	10	3,40
4	9	3,06
5	12	4,08
6	17	5,78
7	5	1,70
8	1	0,34
9	2	0,68
10	3	1,02
12	3	1,02
13	1	0,34
15	1	0,34
18	1	0,34
28	1	0,34
40	1	0,34
42	1	0,34
47	1	0,34
67	1	0,34
103	1	0,34
140	1	0,34
253	1	0,34
295	1	0,34
355	1	0,34
288	1	0,34
1.896	1	0,34
2.500	1	0,34
Total	294	100

Questão 33 - Auditorias - Tempo Utilizado

NOS ANOS DE 2014 E 2015, QUAL % APROXIMADO DO TEMPO TOTAL DA UCI TEM SIDO DEDICADO EXCLUSIVAMENTE PARA REALIZAÇÃO DE AUDITORIAS E FISCALIZAÇÕES NAS DIVERSAS ÁREAS DA GESTÃO, A EXEMPLO DAS ACIMA DESCRITAS (INCLUÍDO DENÚNCIAS E TCEs)?	Frequência	%
ATÉ 10%	138	46,94
ATÉ 20%	64	21,77
ATÉ 30%	39	13,27
ATÉ 40%	13	4,42
ATÉ 50%	20	6,80
MAIS DE 50%	20	6,80
Total	294	100

Questão 34 - Atividades Rotineiras - Tempo Utilizado

NOS ANOS DE 2014 E 2015, QUAL % MÉDIO DO TEMPO DA UCI TEM SIDO DEDICADO PARA ATIVIDADES OU TAREFAS ORDINÁRIAS, DE ROTINA OU PERIÓDICAS, EM ATENDIMENTO AOS DIVERSOS NORMATIVOS APLICÁVEIS AO CONTROLE INTERNO MUNICIPAL?	Frequência	%
ATÉ 20%	84	28,57
ATÉ 40%	71	24,15
ATÉ 60%	46	15,65
ATÉ 80%	43	14,63
MAIS DE 80%	50	17,01
Total	294	100

Questão 35 - Capacitação dos Servidores

NOS ANOS DE 2014 E 2015, OS ATUAIS INTEGRANTES DO CONTROLE INTERNO PARTICIPARAM DE QUANTAS HORAS DE CAPACITAÇÃO?	Frequência	%
ATÉ 10 HORAS	105	35,71
ATÉ 30 HORAS	108	36,73
ATÉ 50 HORAS	51	17,35
MAIS DE 50 HORAS	30	10,20
Total	294	100

Questão 36 - Denúncias Apuradas pelo Controle Interno em 2015

EM 2015, QUANTAS DENÚNCIAS FORAM OU ESTÃO SENDO APURADAS PELO CONTROLE INTERNO?	Frequência	%
0	220	75
1	31	11
2	16	5
3	7	2
4	2	1
5	6	2
6	2	1
7	1	0
8	2	1
10	1	0
20	1	0
24	1	0
101	1	0
113	1	0
319	1	0
Diversas	1	0
Total	294	100

Questão 37 - Denúncias Apuradas pelo Controle Interno em 2014

REFERENTE A 2014, QUANTAS DENÚNCIAS FORAM APURADAS PELO CONTROLE INTERNO?	Frequência	%
0	229	78
1	23	8
2	16	5
3	12	4
4	1	0
5	3	1
8	1	0
10	4	1
17	1	0
47	1	0
90	1	0
148	1	0
278	1	0
Total	294	100

Questão 38 - Tomadas de Contas Especiais realizadas em 2015

EM 2015, QUANTAS TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS FORAM OU ESTÃO SENDO REALIZADAS NA PREFEITURA?	Frequência	%
0	250	85
1	25	9
2	9	3
3	4	1
5	3	1
12	1	0
92	1	0
NAO SEI	1	0
Total	294	100

Questão 39 - Tomadas de Contas Especiais realizadas em 2014

REFERENTE A 2014, QUANTAS TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS FORAM REALIZADAS NA PREFEITURA	Frequência	%
0	255	87
1	20	7
2	8	3
3	5	2
4	2	1
5	2	1
89	1	0
NAO SEI	1	0
Total	294	100

Questão 40 - Atividades Extraordinárias desenvolvidas pelo Controle Interno

40 - ALÉM DE SUAS ATRIBUIÇÕES ORDINÁRIAS, QUAIS OUTRAS ATIVIDADES SÃO REALIZADAS PELO TITULAR DO CONTROLE INTERNO? Marque somente as atividades realizadas.	Frequência	%
RECEBIMENTO DE COMPRAS	10	3,40
ELABORAÇÃO DE INVENTÁRIOS	20	6,80
ASSESSORIA JURÍDICA	24	8,16
TREINAMENTO DE AGENTES PÚBLICOS SOBRE TRANSPARÊNCIA (ART. 41-II DA LEI 12.527/2011)	28	9,52
NENHUMA	49	16,67
REVISÃO DE REGISTROS CONTÁBEIS DIÁRIOS	72	24,49
FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS	75	25,51
MONITORAMENTO E CONSOLIDAÇÃO DE INFORMAÇÕES SOBRE A LAI NO EXECUTIVO MUNICIPAL (ART. 41-III DA LEI 12.527/2011)	103	35,03
ELABORAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO PREFEITO, PARA ENVIO AO CONTROLE EXTERNO	148	50,34
Outras	104	35,37

Questão 41 - Produtos da Unidade Controle Interno

PRINCIPAIS PRODUTOS DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	Frequência	%
REMESSA DE INFORMAÇÕES VIA SISTEMA e-SFINGE	264	89,80
PARECER SOBRE ATOS DE PESSOAL	199	67,69
PARECER EM PROCESSOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS	172	58,50
RELATÓRIOS DE GESTÃO FISCAL E/OU RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	162	55,10
ATENDIMENTO A ÓRGÃOS DE CONTROLE (CÂMARA, TCE, MPSC, TCU, CGU, MPF ETC.)	129	43,88
NOTIFICAÇÕES DE FALHAS OU IRREGULARIDADES, PARA CORREÇÃO E/OU PROVIDÊNCIAS	118	40,14
RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PARA MELHORIAS E/OU FORTALECIMENTO DA GESTÃO	104	35,37
RELATÓRIOS DE AUDITORIA	52	17,69
PARECER SOBRE TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS (TCEs)	15	5,10
Outros	13	4,42

Questão 42 - Divulgação de Resultados

A UNIDADE DE CONTROLE INTERNO ELABORA RELATÓRIO DE ATIVIDADES PARA DIVULGAÇÃO DOS SEUS RESULTADOS?	Frequência	%
A UCI NÃO FORMALIZA RELATÓRIO PERIÓDICO DE ATIVIDADES	123	41,84
SIM, É FEITO RELATÓRIO ANUAL	10	3,40
SIM, É FEITO RELATÓRIO BIMESTRAL	154	52,38
SIM, É FEITO RELATÓRIO SEMESTRAL	3	1,02
Outras	4	1,36
Total	294	100