

# CURSO PRÁTICO DE IMPLANTAÇÃO E FUNCIONAMENTO DA CONTROLADORIA INTERNA MUNICIPAL

Em observância as exigências da Resolução nº 1.120/05 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia (TCM – BA)

“Passo a passo para um sistema de controle interno efetivo”

## CORPO DOCENTE

**Danilo Diamantino** - Procurador do Ministério Público de Contas (TCM – BA).

**Leonardo Nascimento** - Auditor de Finanças e Controle (CGU – SE).

**Milene de Oliveira** - Auditora Estadual de Controle Externo do TCM – BA.

**Vitor Almeida** - Presidente da União das Controladorias Internas do Estado da Bahia (UCIB).



 **13 e 14** de abril

 **08 às 18h**

 **CH: 20 horas**

 **Salvador-BA**

Valor do Curso:  
**R\$ 780,00**

\*Consulte Condições



Material de apoio com modelos de documentos e atividades práticas das rotinas das controladorias internas.

**Com base nas normas da INTOSAI, COSO e IIA**

**Matricule-se:**

[www.directcapacita.com.br](http://www.directcapacita.com.br)

[contato@directcapacita.com.br](mailto:contato@directcapacita.com.br)

(71) 3016-0424 | 98133-9424 | 98786-8297

Realização



Apoio Institucional



# APRESENTAÇÃO

Um sistema de controle interno efetivo potencializa a capacidade de realização de políticas públicas voltadas para o cidadão e previne a ocorrência de irregularidades, improbidades e crimes contra administração pública, evitando assim, a imposição de penalidades ao Gestor Municipal e ao Município.

Entretando, para que os controladores internos desempenhem um trabalho de qualidade nos municípios é essencial os agentes públicos participem de cursos técnicos de capacitação, com vistas a prepará-los e atualizá-los para o pleno exercício de suas funções.

Nesse sentido, a DIRECT – Capacitação em Gestão Pública promove o CURSO PRÁTICO DE IMPLANTAÇÃO E FUNCIONAMENTO DA CONTROLADORIA INTERNA MUNICIPAL - Em observância as exigências da Resolução nº 1.120/05 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia (TCM – BA) - “Passo a passo para um sistema de controle interno efetivo”.

Com um programa adstrito à realidade das Controladorias Municipais Baianas, o curso apresenta uma proposta inovadora que contempla as mais atualizadas técnicas para o exercício do controle interno municipal, propondo apresentar um **“Passo a passo para um sistema de controle interno efetivo”**.



# PROGRAMAÇÃO

## O SISTEMA DE CONTROLE

- O controle na administração pública
- Controle interno
- Sistema de controle interno
- Fundamentos legais
- Componentes do controle
- Ambiente de controle
- Avaliação de risco
- Procedimentos de controle
- Informação e comunicação
- Monitoramento
- Funções das controladorias internas (Controladoria, auditoria, corregedoria e ouvidoria)
- Limitações para eficácia do controle interno
- Condições para ocupação do cargo de controlador interno

## ASPECTOS A SEREM EXAMINADOS PELO CONTROLE INTERNO EM CADA ÁREA DA ADMINISTRAÇÃO

- Execução orçamentária e financeira
- Sistema de pessoal
- Bens patrimoniais
- Bens em almoxarifado
- Veículos e combustíveis
- Licitações e contratos
- Convênios e contratos de repasses
- Obras públicas
- Operações de créditos
- Limites de endividamento
- Adiantamentos
- Doações, subvenções, auxílios e contribuições concedidas
- Dívida ativa
- Despesa pública
- Receita pública
- Observância dos limites constitucionais
- Gestão governamental
- Precatórios
- Publicidade e transparência
- Sistema Integrado de Gestão e Auditoria – SIGA

## IMPLANTAÇÃO E EXECUÇÃO PRÁTICA DAS ROTINAS DA CONTROLADORIA MUNICIPAL

- Disposições da Resolução nº 1.120/05 do TCM-BA e Nota Técnica nº 005/2018 da Rede de Controle da Gestão Pública
- Princípios para instituição dos controles internos
- Mapeamento de riscos
- Planejamento do momento de atuação da controladoria interna
- Análise do funcionamento do sistema de controle interno
- Cronograma de ações de controle
- Alternativas para superar os desafios para implantação das controladorias internas
- Técnicas na execução das atividades de controle (Exame físico, circularização, exame de documentos originais, conferência de cálculos, exame da escrituração, investigação minuciosa, inquérito, exame de registros auxiliares, amostragem e observação)
- Como elaborar as atividades desempenhadas pelos controladores internos
- Normatização interna
- Parecer técnico
- Notificação administrativa
- Nota de orientação técnica
- Processos administrativos disciplinares
- Sistema de informação ao cidadão e ouvidoria
- Relatório mensal e anual de controle interno para entrega ao TCM-BA

## APLICAÇÃO DA RESOLUÇÃO Nº 1.120/05 DO TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DA BAHIA (TCM – BA)

dispõe sobre a obrigatoriedade de implementação e manutenção dos sistemas de controle interno nos municípios

Sistema de controle interno municipal  
Suporte institucional e competência  
Apoio ao controle externo e responsabilidade solidária

### ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO MENSAL E ANUAL DE CONTROLE INTERNO

Diretrizes para elaboração do relatório de modo a atender as exigências do TCM – BA

Áreas sujeitas ao monitoramento e que devem constar no relatório

Características das informações do relatório (Clareza, objetividade, concisão e veracidade)

Exigências da Resolução nº 1.120/05

Informações que devem ser descritas no relatório

Prazos e condições para entrega

## ORIENTAÇÕES GERAIS

**Local:** O curso será realizado presencialmente no endereço auditório do Condomínio CEO Salvador Shopping – Av. Tancredo Neves (**Estacionamento reservado gratuito**), 2539 – Caminho das Árvores, Salvador – BA, CEP: 41.820-021 (**O prédio fica ao lado do Salvador Shopping**).

**Período do curso:** O curso será realizado nos dias 13 e 14 de abril de 2018 das 08h às 18h. Serão disponibilizados via EAD materiais para complementar os estudos do curso, que equivalem ao complemento de 04 horas, totalizando assim, a carga horária do curso de 20 horas.

**Investimento:** O valor do curso por participante é de R\$850,00 (oitocentos e cinquenta reais). Pagando até o dia 31 de março de 2018, o valor com desconto será de R\$780,00 (setecentos e oitenta reais).

**Promoção:** Cada instituição ou pessoa física que inscrever 04 (quatro) alunos neste curso terá direito a mais 01 (uma) 5ª (quinta) inscrição gratuita nesse mesmo curso.

**Material de apoio:** Será entregue a cada aluno o material utilizado durante as aulas.

**Contrato com Entidades Públicas:** Os contratos com Prefeituras, Câmaras ou qualquer Entidade Pública deverá ser apresentado assinado pelo Gestor, nota do empenho e comprovante de pagamento da despesa previamente.

**Frequência:** O aluno deverá ter frequência atestada com a assinatura nas 04 (quatro) listas de frequência. Os alunos que comprovarem a frequência mínima obrigatória de 75% (setenta e cinco por cento) - assinatura de 3 listas de frequência - receberão o certificado de conclusão.

**Inscrição:** Para participar do curso, além de efetuar a pré-inscrição on-line, o aluno deverá efetuar o respectivo pagamento e fornecer os documentos e informações pessoais solicitados pela instituição organizadora para o cadastro.

## CORPO DOCENTE



### Danilo Diamantino Gomes da Silva

Graduado em Direito pela Ucsal. Pós-Graduado (latu sensu) em Direito Público Municipal pela Ucsal. Aprovado nos concursos para Delegado da Polícia Civil/RN(2010); Defensor Público/BA (2011); Ministério Público de Contas dos Municípios/BA (2012); Advogado da União - AGU (2013). Atualmente é Procurador-Geral de Contas do MPC junto ao TCM/BA.



### Leonardo Nascimento

Graduado em Ciências Contábeis pela Universidade Federal de Sergipe (2002), com especialização em Auditoria Governamental e Contabilidade Pública pela Faculdade de Administração e Negócios de Sergipe - FANESE e em Democracia Participativa, República e Movimentos Sociais pela UFMG. Participou, no 1º semestre de 2012, do Minerva Program, na George Washington University, em Washington/EUA. É Auditor Federal de Finanças e Controle na Controladoria-Geral da União desde 2002 e já foi professor de Contabilidade Pública e Orçamento na Faculdade José Augusto Vieira – FJAV.



### Milene de Oliveira Barbosa

Bacharel em Ciências Contábeis e em Direito. Especialista em Gestão Pública e Desenvolvimento Regional. Professora Universitária e de Pós Graduação. Colaboradora na Escola de Contas do TCM/BA. Auditora Estadual de Controle Externo do TCM/BA. Gerente da 2ª DCOE do TCM/BA.



### Vitor Almeida

Pós-graduação em nível de especialização em: Direito público e controle municipal; Direito administrativo; Gestão pública; Gestão, controladoria e auditoria em contas públicas; Direito eleitoral; e Contabilidade gerencial. Contador e Advogado. Analista de Controle Interno Municipal. Professor de cursos de extensão e pós-graduação em nível de especialização em diversas instituições. Escritor, coautor do livro: "guia de orientação para promoção da qualidade nas contas públicas municipais". E atual presidente da União das Controladorias Internas do Estado da Bahia.

# **CURSO PRÁTICO DE IMPLANTAÇÃO E FUNCIONAMENTO DA CONTROLADORIA INTERNA MUNICIPAL**

**Em observância as exigências da Resolução nº 1.120/05 do Tribunal  
de Contas dos Municípios do Estado da Bahia (TCM – BA)**

**“Passo a passo para um sistema de controle interno efetivo”**

## **Matricule-se:**

**[www.directcapacita.com.br](http://www.directcapacita.com.br)  
[directcapacita@gmail.com](mailto:directcapacita@gmail.com)**

**(71) 3016-0424 | 98133-9424 | 98786-8297**