

**CGE**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO ESTADO

**GOVERNO DE  
MATO GROSSO**

# **NOVO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - SCI**



# Sistema de controle interno da **CGE-MT** com o objetivo de realizar auditorias

**CGE** | GOVERNO DE  
CONTROLADORIA | MATO GROSSO  
GERAL DO ESTADO

**SCI ATUAL:  
Em 2022  
completou 10  
anos**

# Sistema de controle interno da **CGE-MT** com o objetivo de realizar auditorias

**SCI ATUAL:**  
Em 2022  
completou 10  
anos

**1**

de Conformidade

**2**

Operacional

**3**

**de Avaliação do Controle Interno**

**4**

e mais algumas coisas: **gestão de usuários**, pergunte à CGE e outros

# Motivação

S. C. I. | Sistema de Controle Interno

Login:



Controladoria-Geral  
do Estado de Mato Grosso

Por favor, efetue login:

CPF: \*

Senha: \*

Lembrar-se

Login

# Motivação

S. C. I. | Sistema de Controle Interno

Login:



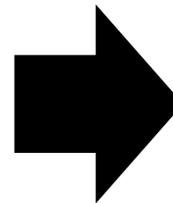
Por favor, efetue login:

CPF: \* 817.176.601-34

Senha: \* .....

Lembrar-se

Login



**GESTOR DE  
ACESSOS**

**ENTRAR**

Google

ou

marciocosta@cge.mt.gov.br

\*\*\*\*\*

Mostrar senha

Entrar

[Esqueceu sua senha? Recuperar senha](#)

[Não Possui uma conta? Criar conta](#)

# Motivação

S.C.I: Início Tabelas Documentos Ordem de Serviço Produtos Plano de Providências Pergunte à CGE Configurações Relatórios Sobre Usuário: Aprigio Guilherme Miranda de Freitas

## Ordens de Serviços com Pendências

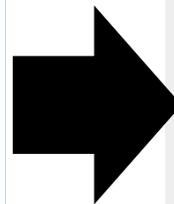


Exercício	Nº OS	Data OS	Previsão Início	Previsão Término	Tipo OS	Situação	Equipe Responsável	Ações
2016	0121	13/05/2016	16/05/2016	31/05/2016	Planejada	Fechado	SOSE - Superintendência do Subsistema de Obras e Serviços de Engenharia	
2016	0100	02/05/2016	02/05/2016	31/05/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	
2016	0062	17/03/2016	17/03/2016	31/05/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	
2016	0113	09/05/2016	09/05/2016	31/05/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	
2016	0117	12/05/2016	12/05/2016	31/05/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	
2016	0125	30/05/2016	30/05/2016	02/06/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	
2016	0123	25/05/2016	25/05/2016	03/06/2016	Parecer	Fechado	SGP - Superintendência de Auditoria em Gestão de Pessoas	
2016	0124	25/05/2016	25/05/2016	03/06/2016	Parecer	Fechado	SGP - Superintendência de Auditoria em Gestão de Pessoas	
2016	0114	09/05/2016	09/05/2016	07/06/2016	Parecer	Fechado	SAAL - Superintendência de Auditoria em Aquisições e Apoio Logístico	
2016	0132	03/06/2016	03/06/2016	10/06/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	
2016	0135	08/06/2016	06/06/2016	10/06/2016	Planejada	Fechado	SAAL - Superintendência de Auditoria em Aquisições e Apoio Logístico	
2016	0102	02/05/2016	02/05/2016	10/06/2016	Parecer Previdenciário	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	

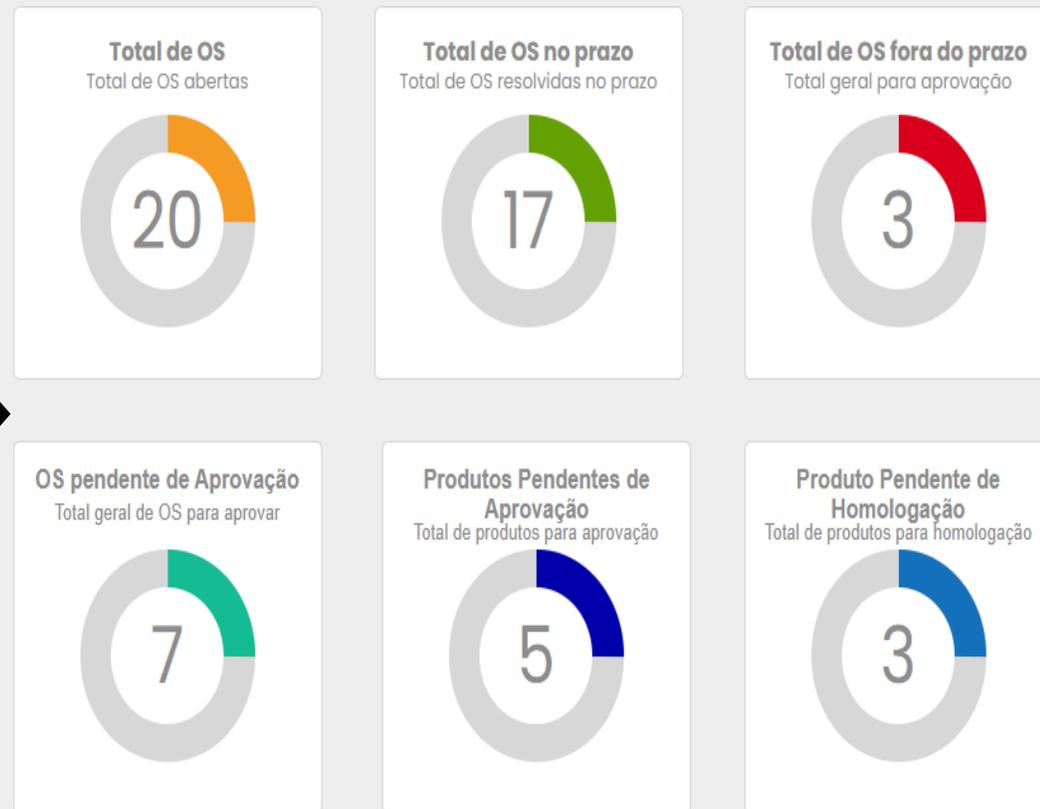
# Motivação

## Ordens de Serviços com Pendências

Exercício	Nº OS	Data OS	Previsão Início	Previsão Término	Tipo OS	Situação	Equipe Responsável	Ações
2016	0121	13/05/2016	16/05/2016	31/05/2016	Planejada	Fechado	SOSE - Superintendência do Subsistema de Obras e Serviços de Engenharia	   
2016	0100	02/05/2016	02/05/2016	31/05/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	   
2016	0062	17/03/2016	17/03/2016	31/05/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	   
2016	0113	09/05/2016	09/05/2016	31/05/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	   
2016	0117	12/05/2016	12/05/2016	31/05/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	   
2016	0125	30/05/2016	30/05/2016	02/06/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	   
2016	0123	25/05/2016	25/05/2016	03/06/2016	Parecer	Fechado	SGP - Superintendência de Auditoria em Gestão de Pessoas	   
2016	0124	25/05/2016	25/05/2016	03/06/2016	Parecer	Fechado	SGP - Superintendência de Auditoria em Gestão de Pessoas	   
2016	0114	09/05/2016	09/05/2016	07/06/2016	Parecer	Fechado	SAAL - Superintendência de Auditoria em Aquisições e Apoio Logístico	   
2016	0132	03/06/2016	03/06/2016	10/06/2016	Parecer	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	   
2016	0135	08/06/2016	06/06/2016	10/06/2016	Planejada	Fechado	SAAL - Superintendência de Auditoria em Aquisições e Apoio Logístico	   
2016	0102	02/05/2016	02/05/2016	10/06/2016	Parecer Previdenciário	Fechado	CAPP - Coordenadoria de Auditoria em atos de Pessoal e Previdência sujeitos a registros pelo TCE-MT	   



## Meu Painel de Controle SCI



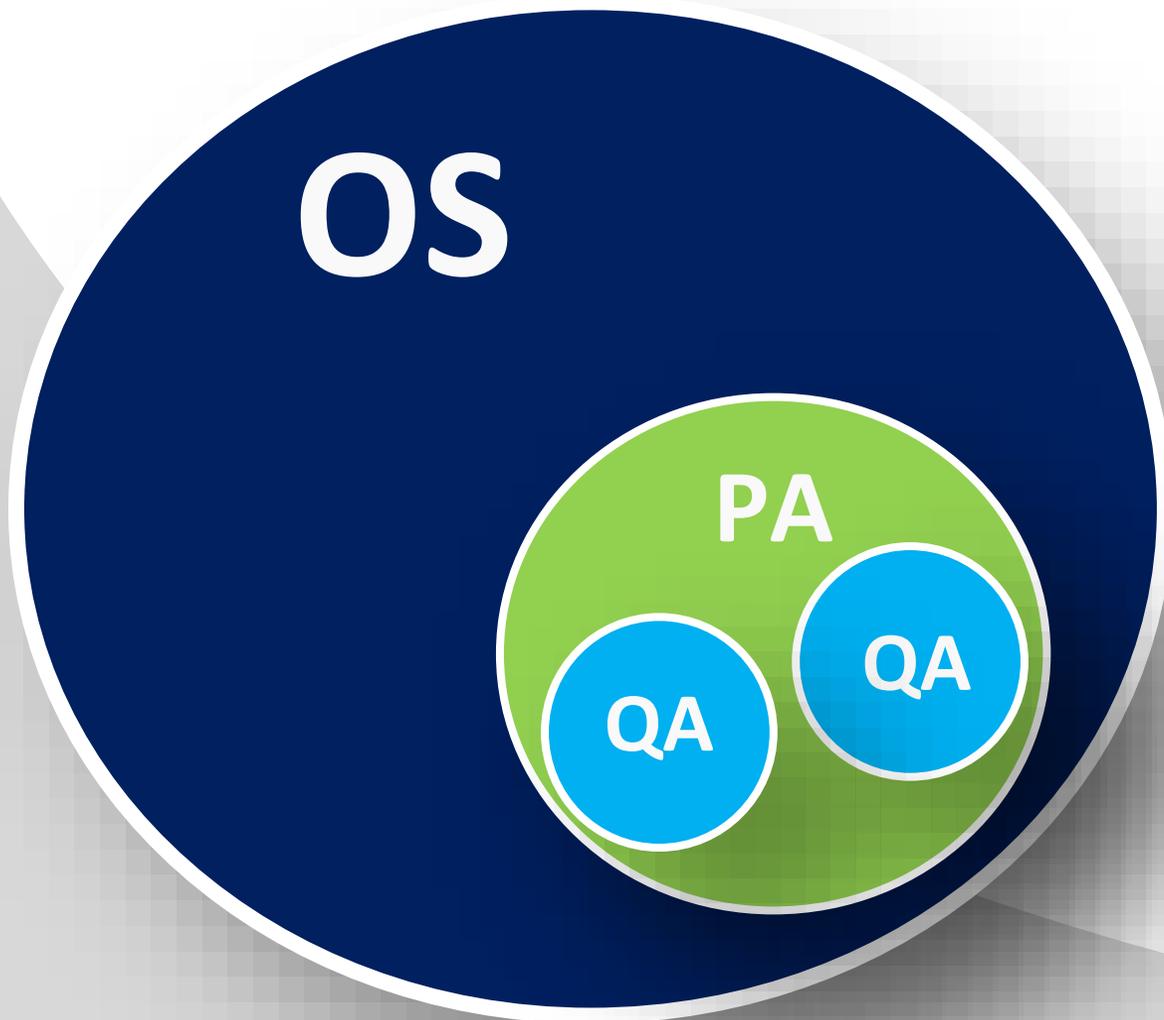
Ordem de Serviço é o documento que credencia o auditor para a realização dos trabalhos junto aos órgãos e entidades do poder executivo

Ordem de  
Serviço -  
OS

### Fases da Auditoria:



## Ordem de Serviço x Questão de Auditoria x Produto de Auditoria



É o instrumento formal e técnico pelo qual a equipe de auditoria comunica o resultado da auditoria

Questões são roteiros para colher informações sobre o objeto de auditoria - critério

Estabelecem o foco do trabalho e os limites que deverão ser observados

# Estrutura Global

Subsistema

Ponto de Controle

Tipo de objeto

Objeto

Questão de Auditoria

Achado

Estrutura

Pesquisar estruturas

Registro Contábil



## SUBSISTEMA

Contabilidade

## PONTO DE CONTROLE

Registros Contábeis

## TIPO OBJETO

Controle Interno - Registros Contábeis

## QUESTÃO

O registro contábil das disponibilidades está devidamente realizado?

## ACHADO

- Registro intempestivo das disponibilidades
- Ativos e/ou passivos sem movimentação
- Execução de empréstimos entre órgãos/fontes ou repasses com ônus

1

**Criação da OS** – Definição do Prazo, do relatório a ser gerado, das entidades a serem auditadas.

## Fase de Planejamento

2

Definição do tema a ser auditado, da equipe, dos critérios (**Itens de análise**)

3

**Aprovação** do planejamento

4

**Assinatura da OS**

1

Resposta às Questões de Auditoria –  
**Análise e trabalho colaborativo**

2

Identificação/Registro dos **Achados**  
(problemas) - Discrepância entre a situação  
existente e o **critério definido** na questão

3

Constatação da Causa ou  
**Vulnerabilidade**

4

Inclusão da **recomendação**

Fase de  
Execução

1

## Fase de Relatório

2

Após as **análises** realizadas por todos os auditores, suas atividades são encerradas e o **coordenador** da OS gera o Produto de Auditoria

Criação do Relatório de Avaliação do Controle Interno **de forma automática**.  
A ideia é trazer essa automação para outros PA

1

Separação de responsabilidades entre o SCI, **Gestor de Acesso** e outros sistemas e facilitação da integração

2

**Painel de controle** para a alta gestão com detalhamentos

3

Uso de tecnologia mais moderna, mais portátil, de mais fácil adaptação e com menos vulnerabilidade

4

Parametrização e padronização na emissão dos Produtos de Auditoria

**Benefícios**

1

**Agilidade** no desempenho do trabalho

2

**Armazenamento digital** dos produtos de auditoria e **papéis de trabalho**

3

Organização do conhecimento a fim de garantir a **Memória institucional**

4

Tratamento das informações de acordo com a Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais **LGPD**

+

**Benefícios**

1

- Realizar os planejamentos no SCI:
- **Plano Anual de Acompanhamento do Controle Interno (PAACI)**
  - **Plano trianual de auditoria**

Futuro

2

Melhora no dimensionamento dos benefícios **financeiros** e **não financeiros** decorrentes das atividades de auditoria e controle

3

Produção de diversos **indicadores** para facilitar a evolução do trabalho e dar mais visão das atividades para a alta gestão

4

Promover a melhoria dos **processos de trabalho** na organização

1

Melhor **Gestão Documental** dos papéis de trabalho

2

Matriz de achados e de responsabilização

3

**Gestão de risco**  
**Integridade**

4

Atendimento das KPAs do **modelo de maturidade**

+  
**Futuro**

**CGE**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO ESTADO

**GOVERNO DE  
MATO GROSSO**