

## ANEXO I - Modelo de questionário Sistema de Controle Interno Municipal

### DADOS DO RESPONSÁVEL PELO PREENCHIMENTO

UF: \_\_\_\_\_ Município: \_\_\_\_\_

Nome: \_\_\_\_\_

Cargo/Função: \_\_\_\_\_

Telefone: \_\_\_\_\_

E-mail: \_\_\_\_\_

### DADOS DO TITULAR DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Nome: \_\_\_\_\_

Telefone: \_\_\_\_\_

E-mail: \_\_\_\_\_

Endereço do órgão de Controle Interno: \_\_\_\_\_

### DA CRIAÇÃO LEGAL E NORMATIVA

1. O Sistema de Controle Interno encontra-se formalizado no âmbito do Poder Executivo Municipal?  
 Sim. Qual o nº da Lei/Decreto de Instituição do Sistema de Controle Interno?  
\_\_\_\_\_  
 Não
2. A Lei de Instituição do Sistema de Controle Interno contempla os Poderes Executivo e Legislativo?  
 Sim       Não
3. O Sistema de Controle Interno é composto por (admite mais de uma alternativa):

- Órgão Central do Sistema de Controle Interno
  - Unidades Setoriais de Controle Interno no Poder Executivo Municipal. Quantos?  
\_\_\_\_\_
  - Unidade Setorial de Controle Interno no Poder Legislativo Municipal
  - Unidades Setoriais de Controle Interno de Entidades da Administração Indireta do Município. Quantos? \_\_\_\_
4. O Órgão Central do Sistema de Controle Interno caracteriza-se como:
- Secretaria Municipal exclusiva
  - Setor subordinado diretamente à Chefia do Poder Executivo
  - Setor subordinado a outra Secretaria. Qual?  
\_\_\_\_\_
  - Órgão da Administração Indireta
5. Existem Resoluções ou outros atos normativos que disciplinem o funcionamento, estrutura e competências do Sistema de Controle Interno no âmbito municipal?
- Sim  Não
- Qual(is)? \_\_\_\_\_

## DA ESTRUTURA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

6. Qual a posição hierárquica do Órgão Central do Sistema de Controle Interno na estrutura orgânica da prefeitura municipal?
- Vinculação direta ao Chefe do Poder Executivo Municipal
  - Vinculação à Secretaria de Finanças/Planejamento
  - Vinculação à Secretaria de Administração
  - Vinculação ao Setor de Contabilidade
  - Vinculação à Chefia de Gabinete do Prefeito Municipal
  - Outra. Especificar \_\_\_\_\_
7. O Órgão Central do Sistema de Controle Interno apresenta as quatro macrofunções (ouvidoria, controladoria, auditoria governamental e correição) unificadamente?
- Sim  Não
8. A Prefeitura Municipal possui em sua estrutura uma carreira ou cargo específico de Auditor/Controlador Interno ou equivalente? (Cargo efetivo de provimento por concurso público exclusivo para a área da Controladoria/Auditoria.)
- Sim  não
9. O Órgão Central do Sistema de Controle Interno conta com os seguintes quantitativos de Colaboradores:

Escolaridade Vínculo	1 Sem instrução	2 Ensino fundamental (1º Grau)	3 Ensino médio (2º Grau)	4 Ensino superior	5 Pós-graduação	6 Total por linha
1 Estatutários	1.1	1.2	1.3	1.4	1.5	1.6
2 Celetistas	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6
3 Somente comissionados	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6
4 Estagiários		4.2	4.3			4.6
5 Sem vínculo permanente	5.1	5.2	5.3	5.4	5.5	5.6
6 Total por coluna	6.1	6.2	6.3	6.4	6.5	6.6

10. Há Servidores, lotados no Órgão Central do Sistema de Controle Interno, que acumulam outras atribuições, em outros Setores, da Administração Pública Municipal?

Sim       Não

11. O quadro de pessoal, disponibilizado ao Órgão Central do Sistema de Controle Interno, atende às necessidades atuais do mesmo?

Sim       Não

12. O Órgão Central do Sistema de Controle Interno possui sede ou sala própria?

Sim       Não

13. A estrutura física e os equipamentos, disponibilizados ao Órgão Central do Sistema de Controle Interno, atendem as necessidades atuais do mesmo?

Sim       Não

14. Natureza do vínculo atual do responsável pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno?

- Servidor com cargo efetivo específico, nomeado por concurso para o Órgão Central do Sistema de Controle Interno
- Servidor com função gratificada de titular do Órgão Central do Sistema de Controle Interno e efetivo em outro cargo municipal, estadual ou federal
- Servidor de provimento não efetivo com cargo comissionado de titular do Órgão Central do Sistema de Controle Interno
- Prestador de serviço ou contratado, pessoa física ou pessoa jurídica

15. Escolaridade do responsável pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno?

- Ensino fundamental incompleto
- Ensino fundamental completo
- Ensino médio incompleto
- Ensino médio completo
- Ensino superior incompleto
- Ensino superior completo
- Especialização ou Pós-graduação
- Outros

16. Qual a formação de nível superior do responsável pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno?

- Administrador
- Economista
- Contador
- Advogado
- Engenharia
- Outra. Qual? \_\_\_\_\_

17. Área de conhecimento de Especialização do responsável pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno (Pós-graduação, mestrado, doutorado)

- Controle Interno e Auditoria
- Finanças Públicas
- Gestão Pública
- Contabilidade Pública
- Planejamento e Orçamento
- Outra. Qual? \_\_\_\_\_
- Nenhuma

18. O titular do Órgão Central do Sistema de Controle Interno acumula outras atribuições, em outros Setores, da Administração Pública Municipal?

- Sim
- Não

## DAS ATIVIDADES SUBMETIDAS AO CONTROLE INTERNO

19. As Ações de controle desenvolvidas são caracterizadas por uma atuação: (admita mais de uma opção)

- Preventivas
- Concomitantes
- Posteriores

20. Os trabalhos/atividades periódicos e atuação contemplam ações de controle nas seguintes áreas (admita mais de uma alternativa)
- Receitas
  - Despesas
  - Administração de pessoal
  - Estoques e almoxarifados
  - Cumprimento das metas do PPA e a execução dos programas de governo e dos orçamentos (LOA e LDO)
  - Cumprimento das metas fiscais, físicas e de resultados dos programas de governo, no que tange à eficiência, eficácia e efetividade
  - A aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado
  - Os limites e condições para a inscrição de despesas em Restos a Pagar
  - Cumprimento do limite de gastos totais dos legislativos municipais, inclusive no que se refere ao atingimento de metas fiscais (Gestão Fiscal)
  - Contabilidade
  - Prevenção e Combate à Corrupção
  - Transparência
  - Lei de Acesso à Informação
21. As irregularidades/ilegalidades apuradas pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno são comunicadas ao Chefe do Poder Executivo para providências?
- Sim       Não       Às vezes

## DA AUTONOMIA E INDEPENDÊNCIA DO CONTROLE INTERNO

22. O Órgão Central do Sistema de Controle Interno possui autonomia e independência, por ocasião da emissão de seus pareceres e/ou manifestações, nos processos que lhe são submetidos?
- Sim       Não       Às vezes
23. O responsável pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno possui liberdade para comunicar ao Tribunal de Contas e/ou Ministério Público, no caso de não ver atendida as recomendações exaradas ou no caso de identificação de situação de irregularidade no âmbito da Administração Pública?
- Sim       Não       Às vezes
24. O responsável pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno procedeu, nos últimos 3 anos, com alguma comunicação de irregularidade, verificada no âmbito da Administração Pública, junto ao Tribunal de Contas e/ou Ministério Público?
- Sim       Não

25. O responsável pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno possui liberdade para sugerir/instaurar um Processo Administrativo Disciplinar - PAD, Processo Administrativo de Responsabilização - PAR e/ou Tomada de Contas Especial - TCE, no caso de identificação de situação de irregularidade, envolvendo dano ao erário e/ou desvio de verbas públicas?
- Sim       Não
26. O responsável pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno sugeriu ou instaurou algum Processo Administrativo Disciplinar – PAD, Processo Administrativo de Responsabilização – PAR e/ou Tomada de Contas Especial – TCE nos últimos 3 anos?
- Sim       Não
27. É permitido ao Órgão Central do Sistema de Controle Interno acessar, irrestritamente, todas as informações, registros, informações, ativos e pessoas, relacionados a qualquer operação, para a execução das suas atividades?
- sempre  
 a maior parte das vezes  
 poucas vezes  
 nunca

## DA NECESSIDADE DE CAPACITAÇÃO

28. Os membros do Órgão Central do Sistema de Controle Interno recebem, periodicamente, treinamentos/orientação, por meio de cursos, seminários, palestras, etc., visando adquirir conhecimentos ou mesmo atualizá-los ou aprimorá-los?
- Sim       Não
29. Informar os temas das capacitações ofertadas aos membros do Órgão do Sistema de Controle Interno, nos últimos 3 anos, que executam trabalhos diretamente relacionados às atividades finalísticas:
- licitação, dispensa ou inexigibilidade  
 contratos  
 pessoal  
 instrumentos de transferência voluntária  
 obras  
 tecnologia da informação  
 terceirização

- gestão de riscos (mapeamento, priorização ou avaliação de atividades a serem acompanhadas)
- elaboração de relatórios
- tomada de Contas Especial – TCE/Processo Administrativo Disciplinar – PAD e/ou Processo Administrativo de Responsabilização – PAR.
- governança
- avaliação de controles internos
- integridade
- outros. Especificar:

### **OUTRAS INFORMAÇÕES, OBSERVAÇÕES E/OU SOLICITAÇÕES**

---

---

---

---