

Noções de Controle Interno

Competência técnica: Controle Interno na Administração Pública
Conhecimentos relacionados: Sistema de Controle Interno na Administração Pública

Objetivo Geral

Capacitar os participantes a entenderem os conceitos de controles internos e seus componentes, bem como demonstrar que todos os servidores do PJERJ fazem parte do Sistema de Controle Interno.

Objetivos Específicos

- Apresentar o contexto histórico para a implantação dos controles internos na Administração Pública do Brasil.
- Apresentar os componentes de controles internos e sua definição.
- Apresentar a correlação de todos os servidores com o Sistema de Controle Interno do PJERJ.
- Sensibilizar os servidores do PJERJ para a importância da temática que integra a matriz de Competências Técnicas Gerais.
- Registrar a necessidade de uma análise e aprimoramento dos sistemas de controles internos estabelecidos pelos gestores em relação aos seus processos de trabalho, buscando uma atuação eficiente, com foco nos resultados e nos objetivos estratégicos e institucionais.

Metodologia e Recursos

Aulas expositivas e estudos de casos.

Conteúdo Programático

- Atividades de controle.
- Histórico sobre Controle Interno.
- Conceito de Controle Interno.
- Controle Interno do PJERJ.
- Núcleo de Auditoria Interna - NAI.
- Os atores do sistema de Controle Interno do PJERJ.
- Controle interno e avaliação dos riscos.
- Estudo de Caso.

Avaliação

Sem aplicação de Verificação de Aprendizagem.

Bibliografia

ATTIE, William. *Auditoria, Conceitos e Aplicações*. São Paulo: Atlas, 2011

BRASIL. *Constituição da República Federativa do Brasil de 1988*. Disponível em: < http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/constituicao/constituicao.htm>.

ATENÇÃO: A cópia impressa a partir da *intranet* é cópia não controlada.

Acesso em 29 de janeiro de 2020.

BRASIL. TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO. *Acórdão nº 1171/2017*. Plenário. Relator Walton Alencar Rodrigues. Sessão de 07/06/2017. Disponível em <<https://portal.tcu.gov.br/biblioteca-digital/fiscalizacoes-incluidas-no-relatorio-de-politicas-e-programas-2017.htm>>

CASTRO, Domingos Poubel de. *Auditoria, Contabilidade e Controle Interno no Setor Público*. São Paulo: Atlas, 2015.

COMMITTEE OF SPONSORING ORGANIZATIONS OF THE TREADWAY COMMISSION. *Sumário Executivo*. Instituto dos Auditores Internos do Brasil, 2013. Disponível em: <http://www.auditoria.mpu.mp.br/bases/legislacao/COSOICIF_2013_Sumario_Executivo.pdf> Acesso em: 13 fev.2020.

CRUZ SILVA, Francisco Carlos da. *Controle Social e Controle Interno: Estudos e Reflexões*. Rio de Janeiro: Fórum, 2013.

HOLANDA, Aurélio Buarque de. *Minidicionário Aurélio da Língua Portuguesa*. 8. ed. Rio de Janeiro: Positivo, 2010.

INTOSAI. *Diretrizes para as normas de Controle Interno do Setor Público*. Disponível em: < https://www.tce.ba.gov.br/images/intosai_diretrizes_p_controle_interno.pdf > Acesso em 02 jan. 2020.

Carga horária

4 horas

Atualização: 24/04/2020	Revisão: 01
-------------------------	-------------