



Tribunal de Contas
Mato Grosso

INSTRUMENTO DE CIDADANIA

Sistemática e Funcionamento das Secex

Volmar Bucco Junior

Auditor Público Externo

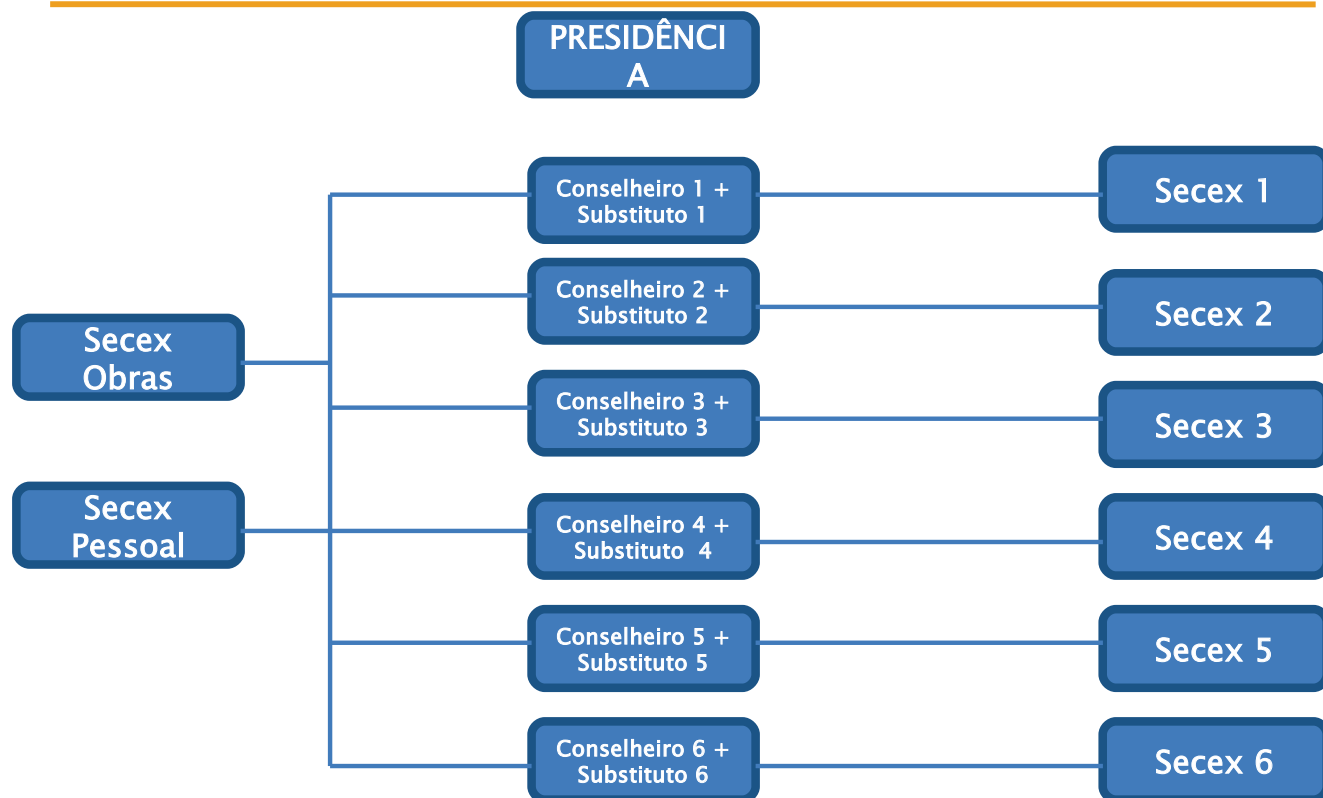
Secretário de Desenvolvimento do Controle Externo

EMENTA

- **Organização e estrutura das SECEX**
- **Distribuição das Relatorias**
- **Distribuição e Atividades das Equipes Técnicas**
- **Ferramentas para o Controle Externo**

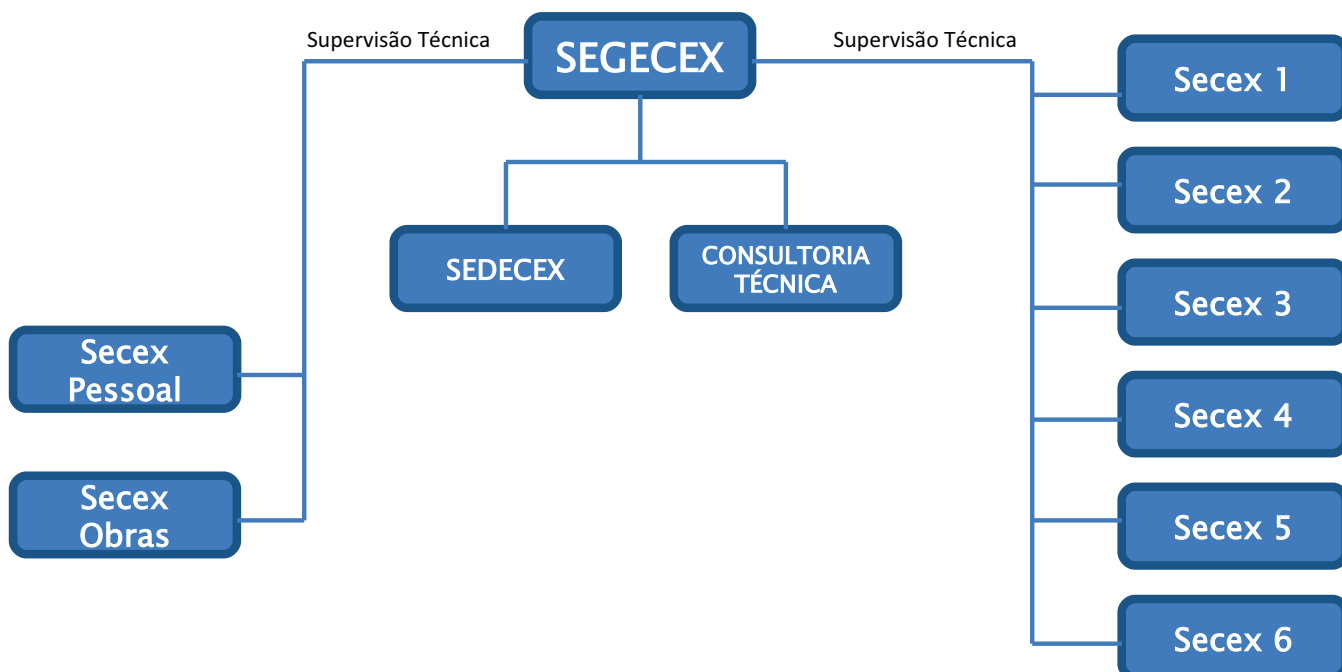


Estrutura e Organização das SECEX



Volmar Bucco Junior

Estrutura e Organização das SECEX



Volmar Bucco Junior

Estrutura e Organização das SECEX

Composição das SECEX de Relatoria:

- 1 Secretário de Controle Externo
 - 2 Subsecretários de Controle Externo
 - 1 Assistente Técnico
- } Servidores Efetivos

Equipe Técnica:

- 18 Auditores Público Externo
- 12 Técnicos de Controle Público Externo e Auxiliares de Controle Externo

Volmar Bucco Junior

Estrutura e Organização das SECEX

Composição das SECEX especializadas:

- 1 Secretário de Controle Externo
 - 1 Assessor Técnico
 - 1 Assistente Técnico
- } Servidores Efetivos

Equipe Técnica Secex - Obras

- 13 Auditores Público Externo
- 4 Técnicos de Controle Público Externo e Auxiliares de Controle Externo
- 5 estagiários

Equipe Técnica Secex - Atos de Pessoal

- 5 Auditores Público Externo
- 14 Técnicos de Controle Público Externo e Auxiliares de Controle Externo
- 2 estagiários

Volmar Bucco Junior

Distribuição das Relatorias

Conselheiros:

- Prefeituras
- Organizações Estaduais

Auditores Substitutos de Conselheiros:

- Câmaras Municipais
- Administração Indireta Municipal

Volmar Bucco Junior

Distribuição das Relatorias

Número de Fiscalizados por SECEX de Relatoria

QTDE	TIPO DE FISCALIZADO	RELATORIA
24	Prefeituras	Conselheiros
24	Câmaras	Auditores Substitutos
26	Adm. Indireta Municipal	Auditores Substitutos
12	Organizações Estaduais	Conselheiros

Obs: números aproximados

Volmar Bucco Junior

Distribuição das Relatorias

Critérios

Organizações Estaduais(Conselheiros):

- 6 grupos (Critério Quantitativo e a divisão por Núcleos Sistêmicos)
- Contas do Chefe do Poder Executivo Estadual: distribuição por rodízio entre os Conselheiros por ordem de antiguidade

Organizações Municipais(Conselheiros e Substitutos):

- 6 blocos de municípios (2 regiões geograficamente próximas cujas receitas se equivalham)
- 6 municípios-polo (maiores orçamentos) distribuição por rodízio entre os Conselheiros por ordem de antiguidade

Volmar Bucco Junior

Distribuição e Atividades das Equipes Técnicas

- Distribuição dos Fiscalizados no início de cada ano entre as equipes Técnicas:

Equipes:

- Auditor + Auditor
- Auditor + Técnico
- Auditor + Auxiliar

- Atividades das Equipes:

- Controle Externo Simultâneo
- Fechamento dos Relatórios de Contas Anuais para subsidiar os julgamentos.

Volmar Bucco Junior

Distribuição e Atividades das Equipes Técnicas

•Fechamento dos Relatórios de Contas Anuais :

- Cumprimento das metas estabelecidas
- Prazos:
 - maio – relatório preliminar de auditoria
 - agosto – relatório conclusivo de auditoria

Volmar Bucco Junior



Distribuição e Atividades das Equipes Técnicas

•Controle Externo Simultâneo das Contas Anuais

- Atuação prioritária definida no Plano Estratégico do TCE
- Atividades:
 - Apuração de Denúncias e Representações de Natureza Externa
 - Acompanhamento e análise sistemática e permanente das informações/documentos de todos os fiscalizados obtidos por meio de:
 - ✓ Sistemas Técnicos (APLIC, Geo-Obras, LRF-Cidadão, Sistemas de Entidades Parceiras)
 - ✓ Diários Oficiais
 - ✓ Mídia
 - Instauração de Representações de Natureza Interna
 - Proposições de Medidas Cautelares
 - Emissão de Alertas

Volmar Bucco Junior



Ferramentas para o Controle Externo

- Matrizes:
 - Risco
 - Materialidade
 - Criticidade
 - Relevância
- Indicadores
 - Relevância
 - Indícios de Irregularidades
 - Ranking de irregularidades
- Informações Estratégicas

Volmar Bucco Junior

Ferramentas para o Controle Externo

- Programas-padrão de auditoria
- Relatório Padrão
- Modelos de Papéis de Trabalho
- Capacitação Permanente das Equipes Técnicas
- Orientações Normativas do Comitê Técnico
- Rede de Informações

Volmar Bucco Junior



Tribunal de Contas
Mato Grosso

INSTRUMENTO DE CIDADANIA

“O temor do Senhor é o princípio da sabedoria” Prov. 1:7

Volmar Bucco Junior

Auditor Público Externo

Secretário de Desenvolvimento do Controle Externo

volmar@tce.mt.gov.br

(65) 3613-7685