



# IX FÓRUM NACIONAL DAS TRANSFERÊNCIAS E PARCERIAS DA UNIÃO

## CGU no Processo de Transferências e Parcerias da União

**José Gustavo Lopes Roriz**

Auditor Federal de Finanças e Controle

Diretor de Auditoria de Governança e Gestão – DG

Secretaria Federal de Controle Interno - SFC

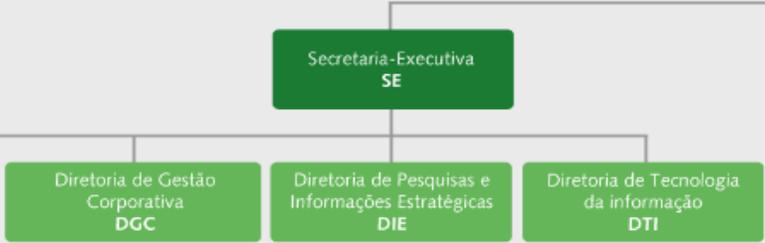
Brasília, 04 de junho de 2024.

Órgão de **CONTROLE INTERNO** do Governo Federal responsável pela **DEFESA DO PATRIMÔNIO PÚBLICO** e pelo **INCREMENTO DA TRANSPARÊNCIA** na gestão, por meio de ações de **AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO, CORREIÇÃO, PREVENÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO** e **OUVIDORIA**

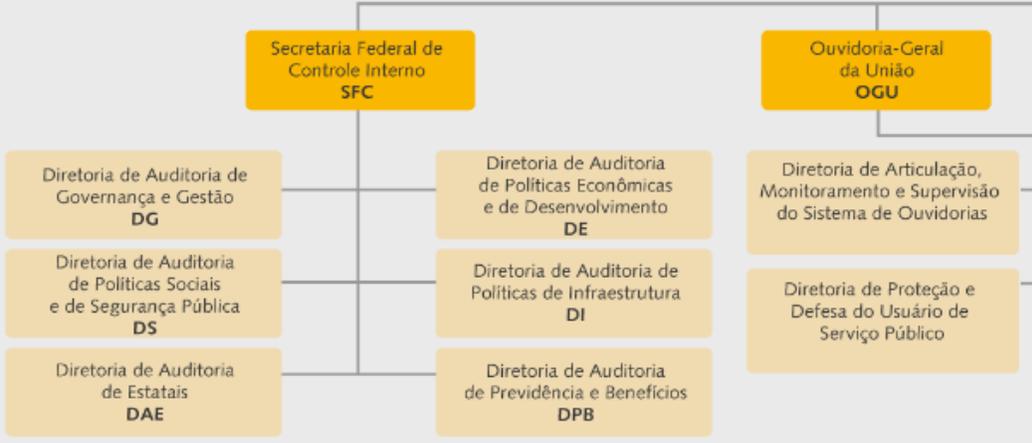


**Ministro de Estado**  
Controladoria-Geral da União - CGU

ÓRGÃOS DE ASSISTÊNCIA DIRETA E IMEDIATA AO MINISTRO DE ESTADO



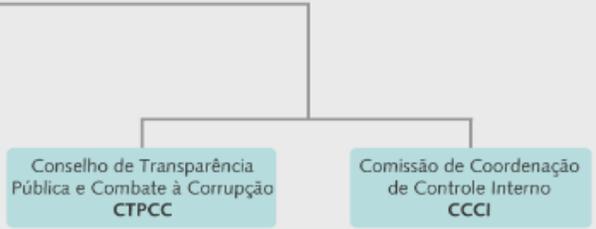
ÓRGÃOS ESPECÍFICOS SINGULARES



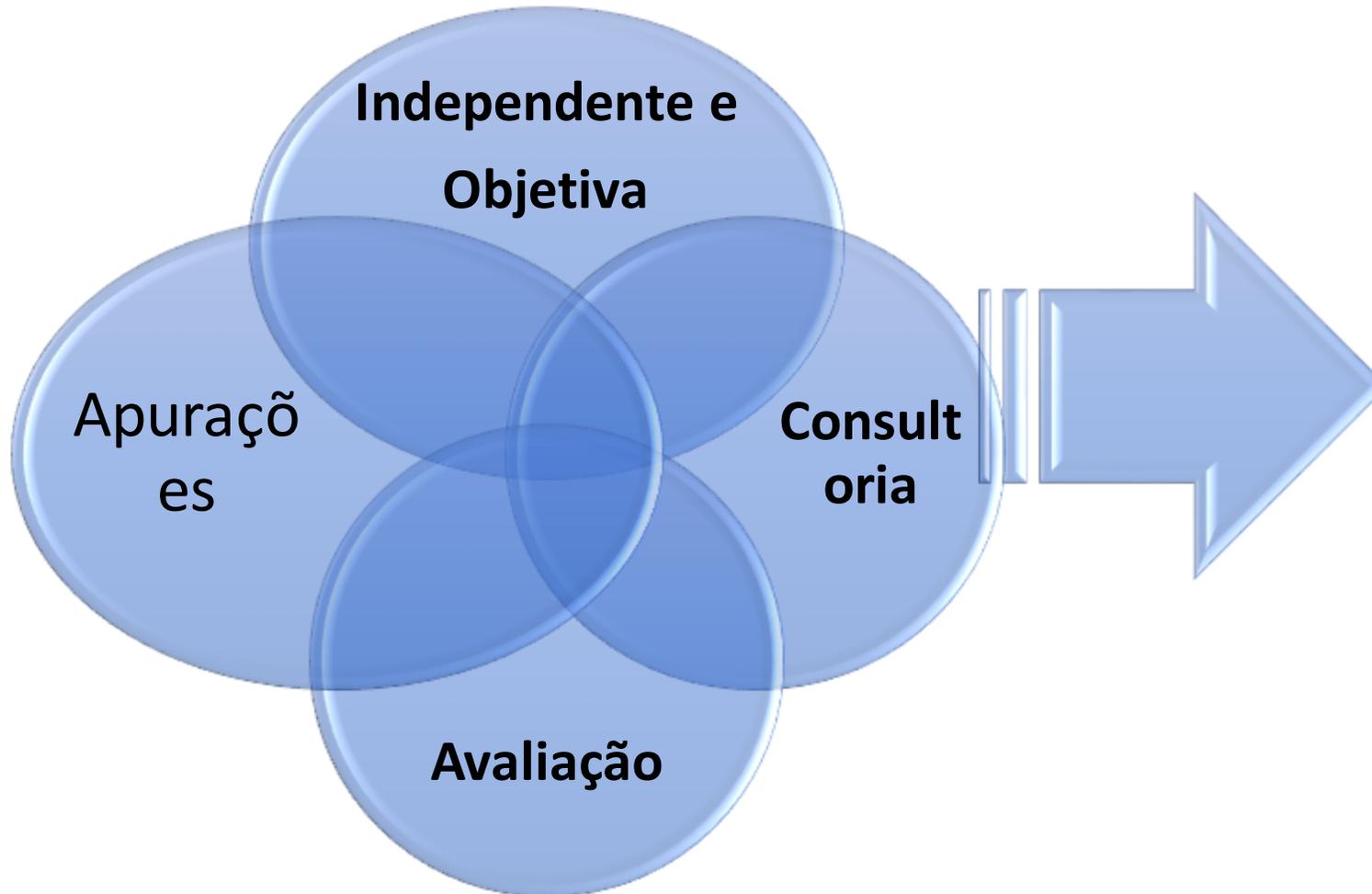
UNIDADES DESCENTRALIZADAS



ÓRGÃOS COLEGIADOS



# Auditoria Interna Governamental



- avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos
- adicionar valor e melhorar as operações de uma organização
- averiguar atos e fatos inquinados de ilegalidade ou de irregularidade

# Principais Avaliações Realizadas



**TRANSFERÊNCIAS  
ESPECIAIS (EMENDAS  
PARLAMENTARES)**



**SALDO EM CONTAS  
CORRENTES DOS  
CONVENENTES**



**CLÁUSULAS SUSPENSIVAS  
DOS INSTRUMENTOS DE  
TRANSFERÊNCIA**



**TERMOS DE EXECUÇÃO  
DESCENTRALIZADA (TED)  
DO PODER EXECUTIVO  
FEDERAL**

# Principais Avaliações Realizadas



**PAPEL DAS MANDATÁRIAS  
NO PROCESSO DE  
TRANSFERÊNCIAS  
VOLUNTÁRIAS**

**POLÍTICAS PÚBLICAS  
EXECUTADAS POR  
ORGANIZAÇÕES DA  
SOCIEDADE CIVIL**

**PRAZOS DE VIGÊNCIA DOS  
INSTRUMENTOS DE  
TRANSFERÊNCIAS DA  
UNIÃO**

**AValiação DE RESTOS A  
PAGAR NAS  
TRANSFERÊNCIAS  
VOLUNTÁRIAS**

# Principais Consultorias Realizadas



**INTELIGÊNCIA  
ARTIFICIAL EM  
ANÁLISE DE  
PRESTAÇÃO DE  
CONTAS**



**AUMENTO DOS  
VALORES MÍNIMOS  
DAS  
TRANSFERÊNCIAS  
VOLUNTÁRIAS DA  
UNIÃO**



**RETOMADA DE  
OBRAS  
PARALISADAS**



**ORÇAMENTO  
PARAMÉTRICO**



**CADASTRO  
INTEGRADO DE  
PROJETOS DE  
INVESTIMENTO DO  
GOVERNO FEDERAL**



**REGULAMENTAÇÃO  
/ NORMATIZAÇÃO**

# Consultoria - Inteligência Artificial na Análise de Prestação de Contas



O que foi feito?

Estudo de viabilidade para adoção de análise informatizada na prestação de contas de instrumentos de transferências da União

Como foi feito?

Ciência de Dados + Machine Learning  
+  
Linguagem Python  
+  
Estatística descritiva

Qual a entrega?

Algoritmo de IA classificador de instrumentos  
+  
Normativos para operacionalização da ferramenta

# Aplicabilidade da IA na análise de prestação de contas de convênios



2008  
Implantação do  
SICONV

31/08/2018  
Envio da prestação  
de contas para o  
concedente

Marco Zero:  
IN STN nº  
01/1997

Linha do Tempo

Instrumentos Aplicáveis neste  
escopo:

PI MF/MP/CGU nº 05/2018  
(Análise Informatizada)

∞

∞

# Aplicabilidade da IA na análise de prestação de contas de convênios



2008  
Implantação do  
SICONV

31/08/2018  
Envio da prestação  
de contas para o  
concedente

01/09/2018  
Envio da prestação de  
contas para o  
concedente

Marco Zero:  
IN STN nº  
01/1997

Linha do Tempo

Instrumentos Aplicáveis neste  
escopo:

PI MF/MP/CGU nº 05/2018  
(Análise Informatizada)

Instrumentos Aplicáveis neste escopo, **desde que  
não exista estoque de prestação de contas enviadas  
até 31/08/2018** :

PI ME/CGU nº 01/2019  
(Análise Informatizada)

∞

∞

# Aplicabilidade da IA na análise de prestação de contas de convênios



2008  
Implantação do  
SICONV

31/08/2018  
Envio da prestação  
de contas para o  
concedente

01/09/2018  
Envio da prestação de  
contas para o  
concedente

Marco Zero:  
IN STN nº  
01/1997

Linha do Tempo

∞

Instrumentos Aplicáveis neste  
escopo:

PI ME/CGU nº 5.548/2022, (Análise  
Informatizada)

PI ME/CGU nº 5.546/2022  
(Arquivamento abaixo de R\$ 100  
mil)

Instrumentos Aplicáveis neste  
escopo:

PI MF/MP/CGU nº 05/2018  
(Análise Informatizada)

Instrumentos Aplicáveis neste escopo, **desde que  
não exista estoque de prestação de contas enviadas  
até 31/08/2018** :

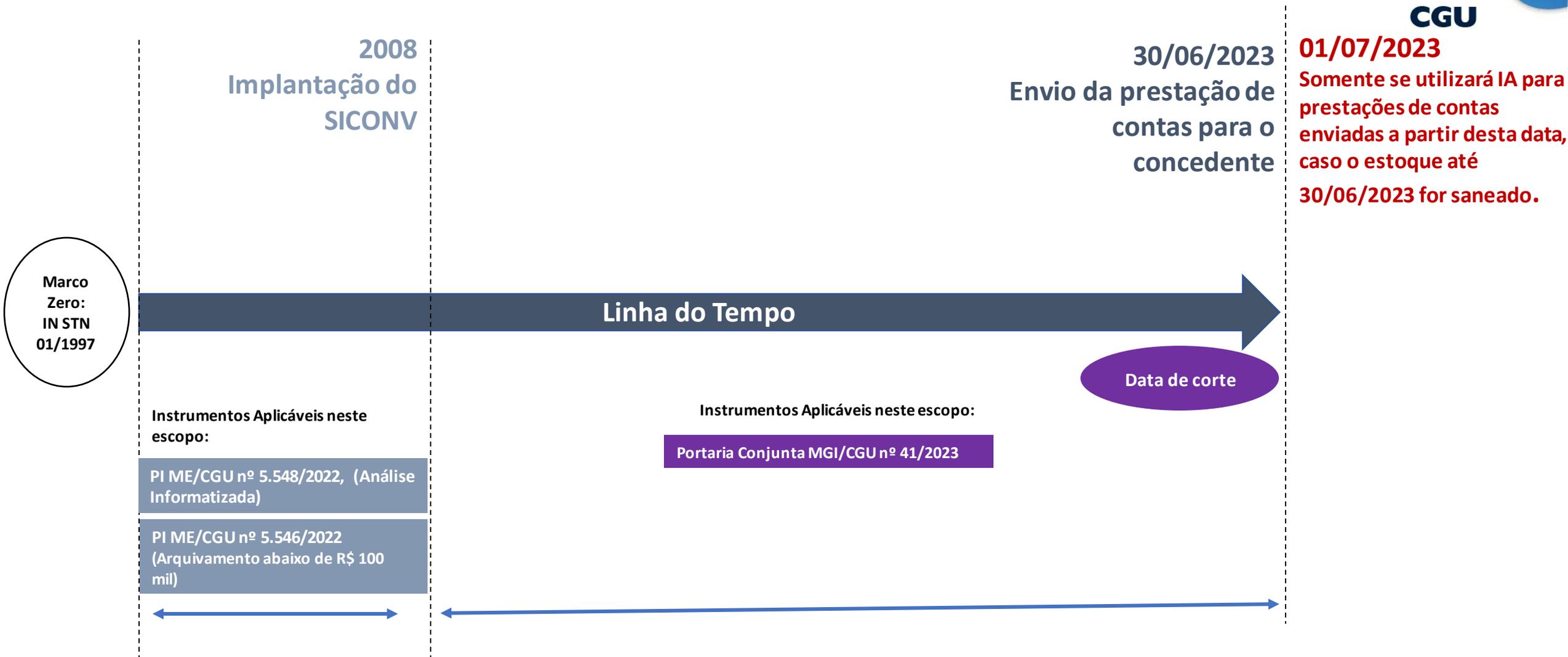
PI ME/CGU nº 01/2019  
(Análise Informatizada)

∞

# Portaria Conjunta MGI/CGU nº 41/2023



**CGU**



# Aplicabilidade da IA na análise de prestação de contas transferências FNDE



22/10/2021  
Implementação  
Análise Informatizada  
FNDE

16/02/2022  
Estabelece níveis de tolerância ao risco  
Análise Informatizada FNDE

Marco Zero:  
Implementação  
dos programas  
PDDE, PNAE e  
PNAT

RESOLUÇÃO FNDE Nº 20, DE 22  
DE OUTUBRO DE 2021

PORTARIA FNDE Nº 101, DE 16  
DE FEVEREIRO DE 2022

∞



# Consultoria - Pacto Nacional pela Retomada de Obras paralisadas

A CGU vem atuando, ao longo do tempo, no sentido de contribuir para a **identificação e tratamento das causas para paralisação** ou falta de conclusão de obras públicas relevantes

**Iniciativa Destrava:** CNJ, CNMP, Atricon, FNDE, AGU, CGU, entre outros. Foram priorizados quatro eixos: a) transparência; b) redução das obras paralisadas e das carteiras; c) certificação de projetos; e d) governança e transferências voluntárias

Avaliação do **Proinfância**, tendo concluído pela:

- a) necessidade de reavaliação sistemática;
- b) deficiências no planejamento e execução em obras com utilização de Metodologias Inovadoras;
- c) mecanismos de controle insuficientes e imprecisos;
- d) transparência pública não satisfatória

**Grupo de Trabalho para Governança de Investimentos em Infraestrutura:** a) Cadastro Integrado de Projetos de Investimento; b) priorização de obras em andamento; c) plano de ação para a retomada das obras paralisadas (laudos, reajustes e prazos); e d) melhoria da capacidade dos projetos (certificação, BIM etc.)

# Consultoria - Pacto Nacional pela Retomada de Obras paralisadas

## LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

MP 1.174/2023

Portaria conjunta MEC/MGI/CGU nº 82

Lei 14.719/2023

Resolução MEC nº 27/2023

Portaria GM/MS nº 3.084/2024

## RELEVÂNCIA DA INICIATIVA

Resultados positivos esperados com a implementação da medida

Consequências da não retomada: desperdício de dinheiro não alocado, instauração de procedimentos administrativos morosos, custosos e poucos eficazes

Alinhamento da proposta a recomendações da CGU: priorização de obras inacabadas/paralisadas; critérios de priorização para a retomada; exigência de laudo, orçamento e cronograma; possibilidade de mudança de projeto, desde que justificado; celebração de novos ajustes contratuais; e repactuação de valores

# Consultoria - Regulamentações/Normalizações 2023-2024

## Convênios e Contratos de Repasse/Lei 14.133

Art. 184

Decreto nº 11.531/2023

## Sistema de Gestão de Parcerias da União - Sigpar

[Decreto nº 11.657/2023](#)

CGU como membro da Comissão Gestora Sigpar

## Regulamentação Decreto nº 11.531/2023.

[Portaria Conjunta MGI/MF/CGU nº 33/2023](#)

Procedimentos para execução de convênios e Contratos de Repasse

## Análise de Prestação de Contas Automatizada

[Portaria Conjunta MGI/CGU nº 41/2023](#)

Regulamentação do art 100 da Portaria nº 33 CGU/MGI/MF

# Consultoria - Regulamentações/Normalizações 2023/2024

Prorroga vigência e suspende prazos de Instrumentos de transferências para o Estado e Municípios do RS.

**Portaria Conjunta  
MGI/MF/CGU nº 4, de 9  
de maio de 2024**

Programa de Aceleração do Crescimento - PAC

[DECRETO Nº 11.855, DE  
26 DE DEZEMBRO DE  
2023](#)

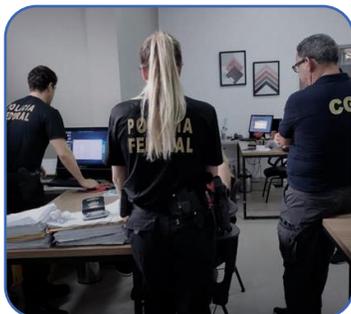
Modernização da Regulamentação do MROSC

[DECRETO Nº 11.948,  
DE 12 DE MARÇO DE  
2024](#)

Regime Simplificado Transferências Voluntárias da União

[Portaria Conjunta  
MGI/MF/CGU nº  
28/2024](#)

# Apuração - Principais Operações Especiais em 2024



## Operação Carro-Chefe

Fundo de Saúde e Assistência Social



## Operação Prato Vazio

Merenda Escolar



## Operação Flashback

Merenda Escolar



## Operação Esculápio

Serviços Médicos e de Exames Laboratoriais



## Operação Pedras de Toque

Vigilância Sanitária

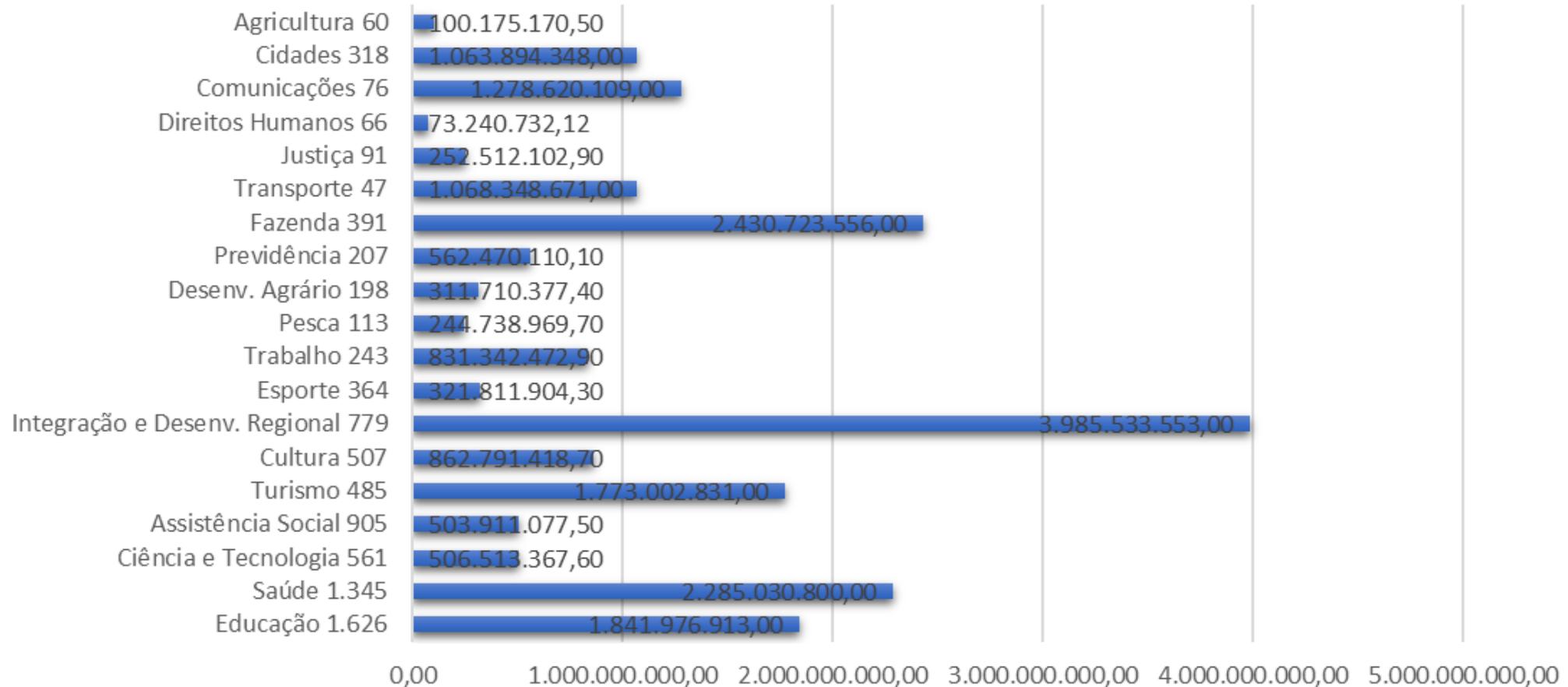


## Operação Contrassenso

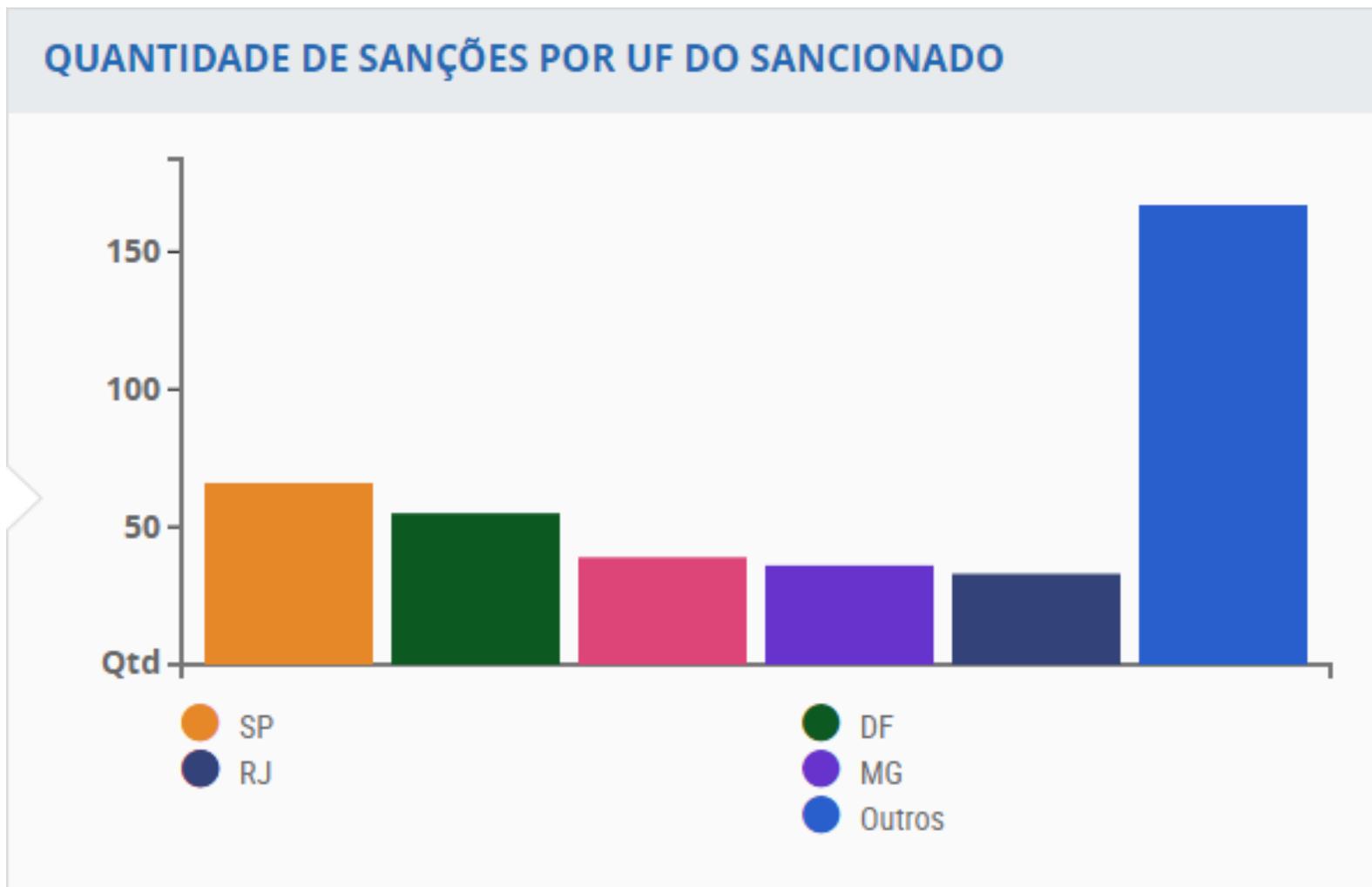
Censo Escolar

# Apuração – Tomada de Contas Especial

## Quantidade de TCE por área x prejuízo potencial R\$ (2019-2024)



# Responsabilização de Entes Privados





**Obrigado!**