



TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DE GOIÁS

Diretoria de Controle Interno

**PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (PO)
PO – Emitir Parecer sobre o Relatório Anual de
Contas**

Versão nº: 001

19/09/2024

LISTA DE SIGLAS

CI	Controle Interno
PO	Procedimento Operacional Padrão
TCE-GO	Tribunal de Contas do Estado de Goiás
DEIP	Diagrama de Escopo de Interface
MDF	Manual de Demonstrativos Fiscais
LRF	Lei de Responsabilidade Fiscal

SUMÁRIO

1	Cadeia de Valor de Processos de Trabalho	3
1.1	Núcleo de Valor	3
1.2	Macroprocesso	3
1.3	Processo de Trabalho.....	3
2	Responsabilidades.....	3
2.1	Dono do Processo do Trabalho	3
2.2	Emitente(s) do PO	3
2.3	Alcance.....	3
3	Objetivo	3
4	Documentos de Referência.....	3
5	Definições Iniciais	4
6	Diagrama de Escopo de Interface (DEIP)	4
7	Detalhamento do Fluxo Operacional.....	5
7.1	Recebimento do Relatório	5
7.1.1	Receber Relatório Anual de Contas.....	5
7.2	Elaboração do Parecer	5
7.2.1	Emitir Parecer.....	5
7.3	Encaminhamento do Parecer.....	6
7.3.1	Encaminhar Parecer	6
7.4	Indicadores de verificação	6
7.5	Indicadores de controle.....	6
8	Controle de Registros	6
9	Anexos.....	6
10	Elaboração, Revisão e Aprovação	7

1 Cadeia de Valor de Processos de Trabalho

1.1 Núcleo de Valor

Processos de Gestão (NPG)

1.2 Macroprocesso

Governança, Planejamento e Gestão

1.3 Processo de Trabalho

Controle Interno

2 Responsabilidades

2.1 Dono do Processo do Trabalho

Diretoria de Controle Interno

2.2 Emitente(s) do PO

Diretoria de Controle Interno

2.3 Alcance

Este PO contempla tarefas relativas à Diretoria de Controle Interno do TCE-GO.

3 Objetivo

Este Procedimento Operacional Padrão (PO) tem como objetivo estabelecer os critérios e etapas da emissão do Parecer de Conformidade quanto ao Relatório Anual de Contas, visando a sua padronização.

4 Documentos de Referência

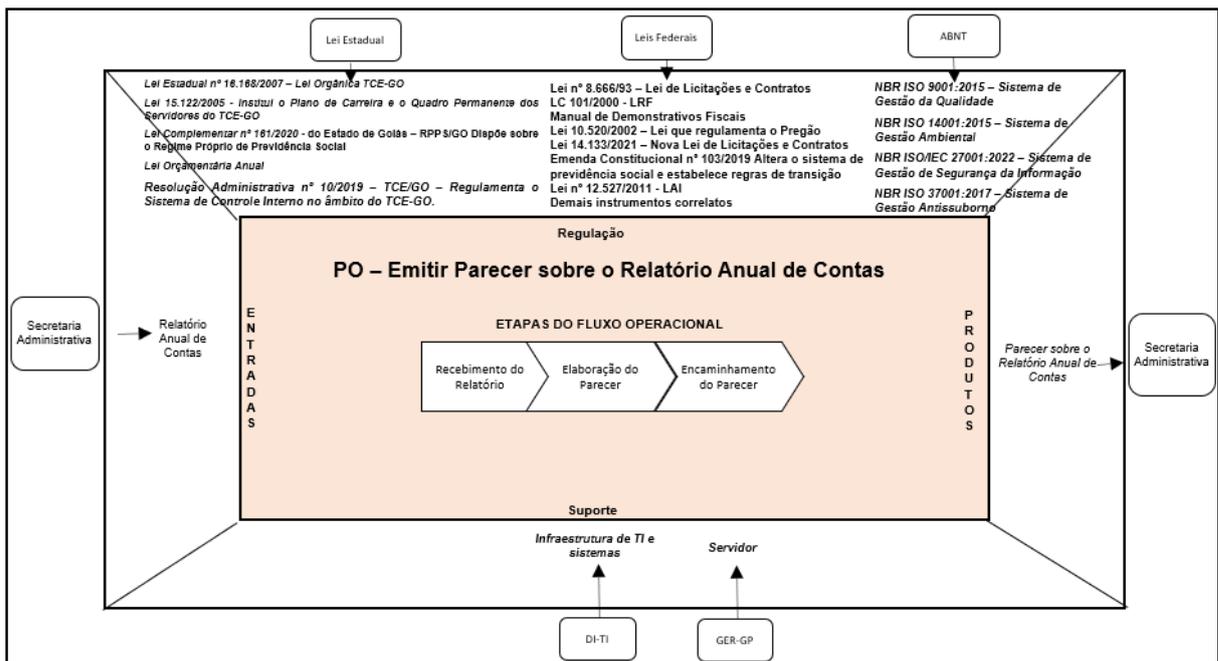
- NBR ISO 9001:2015 – Sistema de Gestão de Qualidade
- NBR ISO 14001:2015 – Sistema de Gestão Ambiental
- NBR ISO/IEC 27001:2022 – Sistema de Gestão de Segurança da Informação
- NBR ISO 37001:2017 – Sistema de Gestão Antissuborno
- Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF
- Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF
- Lei nº 8.666/93 – Lei de Licitações e Contratos

- Lei Federal nº 10.520/2002 – Lei que regulamenta o Pregão
- Lei Federal nº 14.133/2021 – Nova Lei de Licitações e Contratos
- Emenda Constitucional nº 103/2019 – Altera o sistema de previdência social e estabelece regras de transição.
- Lei Federal nº 12.527/2011 – Lei de Acesso à Informação
- Lei Estadual nº 16.168/2007 – Lei Orgânica TCE-GO
- Lei Estadual nº 15.122/2005 – Institui o Plano de Carreira e o Quadro Permanente dos Servidores do TCE-GO.
- Lei Complementar nº 161/2020 – Dispõe sobre o Regime Próprio de Previdência Social no Estado de Goiás.
- Lei Orçamentária Anual
- Resolução Administrativa nº 10/2019 – TCE/GO – Regulamenta o Sistema de Controle Interno no âmbito do TCE-GO.
- E demais instrumentos correlatos.

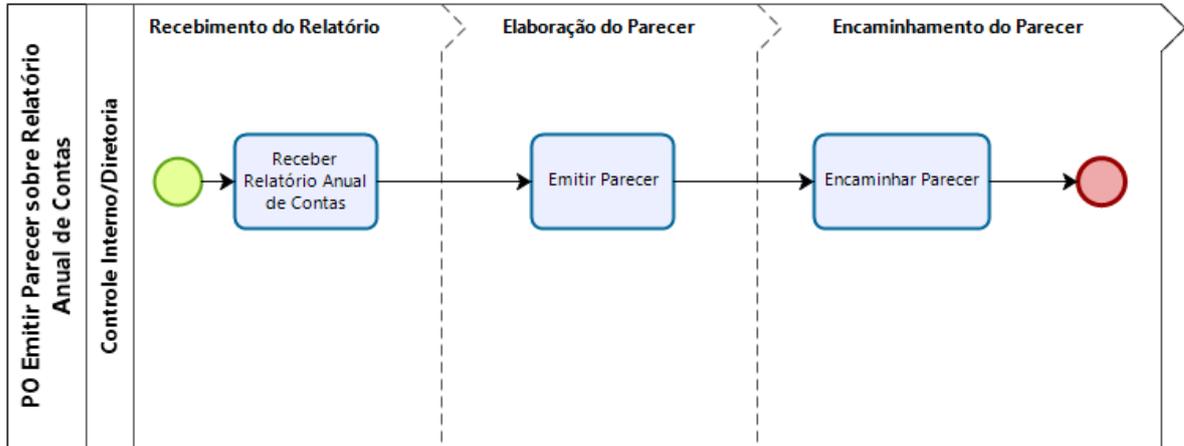
5 Definições Iniciais

- Conformidade: Resultado da verificação dos atos processuais em comparação a normas e padrões.
- Parecer: manifestação especializada sobre determinado assunto.
- Relatório Anual de Contas: trata-se de relatório de prestação de contas a ser encaminhado à Assembleia Legislativa, conforme art. 15 da Lei 16.168/2007 - Lei Orgânica do TCE/GO.

6 Diagrama de Escopo de Interface (DEIP)



Fluxo Operacional



Powered by
bizagi
Modeler

O Fluxograma deste PO encontra-se disponível no seguinte endereço eletrônico: <https://portal.tce.go.gov.br/informacao-documentada> .

7 Detalhamento do Fluxo Operacional

7.1 Recebimento do Relatório

7.1.1 Receber Relatório Anual de Contas

Anualmente a Diretoria de Controle Interno recebe o Relatório Anual de Contas por meio eletrônico (e-mail institucional) encaminhado pela Secretaria Administrativa.

7.2 Elaboração do Parecer

7.2.1 Emitir Parecer

Em posse do Relatório, o (a) gestor(a) da Diretoria de Controle Interno analisa a conformidade das informações ali contidas. Havendo alguma inconsistência ou dúvida, é realizado contato direto com a assessoria da Secretaria Administrativa para explicações ou ajustes necessários.

Após análise, o(a) gestor(a) da Diretoria de Controle Interno elabora o Parecer (Manifestação), certificando que as informações apresentadas têm nível adequado de confiabilidade e evidenciam, nos seus aspectos mais relevantes, a situação patrimonial do TCE, opinando pela regularidade das contas anuais do Tribunal de Contas do Estado de Goiás.

7.3 Encaminhamento do Parecer

7.3.1 Encaminhar Parecer

Em seguida é elaborado o Memorando para encaminhamento à Secretaria Administrativa para demais providências em cumprimento ao inciso IX do art. 15 da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Goiás, colocando em anexo o Parecer do Controle Interno - CI.

7.4 Indicadores de verificação

Não se aplica.

7.5 Indicadores de controle

Não se aplica.

8 Controle de Registros

Nome do Registro / Código	Armazenamento e Preservação	Distribuição e Acesso*	Recuperação**	Retenção e Disposição
Relatório Anual de Contas	E-mail institucional	Acesso controlado por senha institucional	Backup	Retenção por tempo indeterminado
Parecer	Sistema Informatizado (SINI – e-TCE)	Acesso controlado por senha institucional	Backup	Retenção por tempo indeterminado
Memorando – Parecer (em anexo)	Sistema Informatizado (TCE - DOCS)	Acesso controlado por senha institucional	Backup	Retenção por tempo indeterminado

*A distribuição e o acesso a sistemas eletrônicos do TCE-GO são regidos pelas diretrizes e normas concernentes ao Sistema de Gestão da Segurança da Informação.

**A recuperação de informações eletrônicas custodiadas pelo TCE-GO é regida pelas diretrizes e normas concernentes ao Sistema de Gestão da Segurança da Informação.

9 Anexos

Não se aplica.

10 Elaboração, Revisão e Aprovação

PO – Emitir Parecer sobre o Relatório Anual de Contas		
Dono do Processo de Trabalho – Diretoria de Controle Interno		
<i>Responsável por</i>	<i>Nome</i>	<i>Função</i>
Elaboração/Revisão/Aprovação	Lana Menezes de Castro	Diretora do Controle Interno
Controle de qualidade	Zaquia Sebba Carrijo	Chefe do Serviço de Gestão da Melhoria Contínua

Datas das Versões do PO		
Versão anterior: n. 000 de 12/12/2022	Versão atual: n. 001 de 19/09/2024	Próxima revisão programada: 19/09/2027