



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
ESCOLA DE CONTAS PROFESSOR
SEVERINO LOPES DE OLIVEIRA

RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO

**“PROGRAMA DE FORTALECIMENTO DO CONTROLE
INTERNO DOS MUNICÍPIOS DO RN”**

**COMPOSIÇÃO DO TCE/RN
2025/2026**

CARLOS THOMPSON COSTA FERNANDES
CONSELHEIRO PRESIDENTE

ANTONIO ED SOUZA SANTANA
CONSELHEIRO VICE – PRESIDENTE

GEORGE MONTENEGRO SOARES
**CONSELHEIRO DIRETOR DA ESCOLA DE
CONTAS**

ANTONIO GILBERTO DE OLIVEIRA JALES
CONSELHEIRO CORREGEDOR

FRANCISCO POTIGUAR CAVALCANTI JÚNIOR
CONSELHEIRO PRESIDENTE DA 1º CÂMARA

RENATO COSTA DIAS
CONSELHEIRO PRESIDENTE DA 2º CÂMARA

PAULO ROBERTO CHAVES ALVES
CONSELHEIRO OUIDOR

MARCO ANTÔNIO DE MORAIS RÊGO
MONTENEGRO
CONSELHEIRO SUBSTITUTO

ANA PAULA DE OLIVEIRA GOMES
CONSELHEIRO SUBSTITUTO

MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TCE/RN

LUCIANO SILVA COSTA RAMOS
PROCURADOR GERAL

**EQUIPE DA ESCOLA DE CONTAS
PROFESSOR SEVERINO LOPES DE
OLIVEIRA**

GEORGE MONTENEGRO SOARES
**CONSELHEIRO DIRETOR DA ESCOLA DE
CONTAS**

JOSÉ WALTER DA FONSECA
DIRETOR DA ESCOLA DE CONTAS

ANDRÉ GUSTAVO ALMEIDA E SILVA
**COORDENADOR DE ADMINISTRAÇÃO E
FINANÇAS**

RUTH LOPES ROCHA DINIZ NUNES
**COORDENADORA DE CAPACITAÇÃO
PROFISSIONAL**

LUCELIO WALLISON DA SILVA
ROBERTA MONTENEGRO VARELLA DUTRA
ASSISTENTE TÉCNICO ADMINISTRATIVO

ALINE ESTER FONTES DA SILVA
WEB DESIGNER

LOUHANNE CHRISTINE BERTO BEZERRA
ASSISTENTE DA ESCOLA DE CONTAS

LUCAS MATHEUS DE SOUSA MACEDO
CLEYTON MATHEUS FERREIRA DE LIMA
ESTAGIÁRIO DE PÓS-GRADUAÇÃO

ILCENI MARIA DE FRANÇA LIMA
KALINE GABRIELLA RÊGO DE OLIVEIRA
**CEDIDO DE OUTRO ÓRGÃO, PODER OU
ENTIDADE**

SUMÁRIO

| | |
|---|---|
| APRESENTAÇÃO | 4 |
| INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE O CURSO | 5 |
| APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS DA PESQUISA DE SATISFAÇÃO | 8 |

APRESENTAÇÃO

A Escola de Contas Professor Severino Lopes de Oliveira, órgão vinculado à Presidência do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte – TCE/RN, criada pelo instrumento normativo através da Lei Complementar nº 285/2003 (D.O.E. de 03.12.2003), e oficialmente instalada no dia 18 de março de 2004, destina-se a promover a capacitação e o desenvolvimento dos servidores do TCE/RN e dos seus jurisdicionados, visando à melhor gestão e aplicação dos recursos públicos, em benefício da sociedade norte-rio-grandense.

Sua visão estratégica fundamenta-se no sentimento de ser referência quanto ao desenvolvimento e à capacitação de pessoas, no âmbito da atuação constitucional do TCE/RN, contribuindo para a elevação do nível de qualidade e para o compromisso social da administração pública no Rio Grande do Norte.

Fruto do trabalho coletivo, as ações efetivadas por essa Escola resultam não apenas da atuação de seu corpo técnico que compõe sua estrutura organizacional interna, mas do apoio e atuação integrada das várias unidades da administração desta corte de contas.

Ressalta-se também a contribuição e a troca de experiências das inúmeras instituições parceiras que, imbuídas do mesmo sentimento de fortalecer e aperfeiçoar a gestão pública dedicam-se à busca da excelência na realização dos eventos promovidos.

Este documento refere-se ao Relatório Avaliativo do curso denominado: **PROGRAMA DE FORTALECIMENTO DO CONTROLE INTERNO DOS MUNICÍPIOS DO RN.**

Natal, 08 de janeiro de 2026

INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE O CURSO

1. ÓRGÃO REALIZADOR DO CURSO

Escola de Contas Professor Severino Lopes de Oliveira (ECPSLO)

2. LOCAL DE REALIZAÇÃO DO CURSO

Escola de Magistratura do Rio Grande do Norte (ESMARN)

3. TÍTULO DO CURSO

Programa de Fortalecimento do Controle Interno dos Municípios do RN.

4. TIPO DO CURSO

Curso de atualização/aperfeiçoamento.

5. MODALIDADE DO CURSO

Presencial

6. OBJETIVO DO CURSO

Capacitar gestores e servidores municipais para estruturarem, implementarem e consolidarem sistemas de controle interno eficazes, alinhados às boas práticas nacionais e internacionais.

7. PÚBLICO - ALVO

Servidores públicos em exercício, lotados nas unidades centrais de controle interno, com cadastro ativo no anexo 40 do SIAI.

8. METODOLOGIA DO CURSO

Aulas expositivas dialogadas; Estudos de caso de municípios do RN; Exercícios práticos de mapeamento de riscos e elaboração de planos de auditoria; Dinâmicas de grupo para discussão de problemas concretos.

9. NÚMERO DE VAGAS DO CURSO

58 (cinquenta e oito) vagas.

10. FORMA DE ACESSO AO CURSO

Inscrições realizadas no Sofia – Sistema de Gestão Educacional da Escola de Contas Professor Severino Lopes de Oliveira.

11. PERÍODO DE REALIZAÇÃO DO CURSO

Dias 25, 26, 27 e 28 de novembro de 2025.

12. HORÁRIOS DE FUNCIONAMENTO DO CURSO

Dias 25 a 27/11/2025 – 8h30 às 12h30 e 13h30 às 17h30

Dia 28/11/2025 – 8h30 às 12h30

13. CARGA HORÁRIA DO CURSO

28 (vinte e oito) horas/aulas.

14. CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

Módulo 1 – Fundamentos do Controle Interno

- Base legal e normativa do controle interno (CF/88, LRF, LC 131/2009, Lei 14.133/21, entre outras).
- Papel do controle interno na governança pública.
- Estrutura mínima recomendada para municípios de pequeno e médio porte.

Módulo 2 – Estruturação e Organização do Controle Interno

- Modelos de estrutura organizacional.
- Elaboração de regimentos, normativos e manuais.
- Perfil e competências do controlador interno.
- Estruturação das linhas de defesa no controle das contratações
- Experiências de boas práticas no RN e em outros estados.

Módulo 3 – Gerenciamento de Riscos na Administração Pública

- Conceitos fundamentais de risco e controle.
- Metodologias aplicáveis.
- Mapeamento de processos e identificação de pontos críticos.
- Planos de mitigação e monitoramento de riscos.

Módulo 4 – Auditoria Interna Governamental

- Distinção entre auditoria, fiscalização e inspeção.
- Planejamento de auditoria baseada em risco.
- Elaboração de papéis de trabalho.
- Relatórios de auditoria e recomendações.
- Acompanhamento das recomendações e plano de ação.

Módulo 5 – Portal da Transparência e Controle Social

- Marco normativo da transparência pública.
- Requisitos mínimos de um portal da transparência.

- Boas práticas de usabilidade e acessibilidade.
- Transparência ativa e passiva (Lei de Acesso à Informação).
- Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP)

Módulo 6 – Integração entre os Controles e tomada de contas

- Relação entre controle interno, externo e social.
- Cooperação com Tribunais de Contas e Ministérios Públicos.
- Estratégias para fortalecer a cultura da integridade no município.
- Ferramentas disponibilizadas pelo TCE/RN e obrigações de remessas de dados ao Tribunal.
- Tomada de Contas

Módulo 7 – Experiência da CGU: Integridade e Prevenção à Corrupção

- Programas de integridade e governança no setor público.
- Práticas de prevenção à corrupção e fraudes.
- Papel da ouvidoria como instrumento de participação e *accountability*.
- Time Brasil e ferramentas disponibilizadas pela CGU aos municípios.
- Experiências e boas práticas da CGU aplicáveis aos municípios.

15. INSTRUTORES

Alexandre Damasceno – Auditor de Controle Externo do TCE-RN

Amilcar Gomes – Auditor de Controle Externo do TCE-RN

Evandro Franco – Auditor de Controle Externo do TCE-RN

Francisco Berlamino – Auditor Federal de Finanças e Controle da CGU

Márcio Loiola – Auditor de Controle Externo do TCE-RN

Nascimento Sousa – Auditor de Controle Externo do TCE-RN

Rachel Ribeiro – Auditora Federal de Finanças e Controle da CGU

Ricardo Villaça – Auditor de Controle Externo do TCE-RN

16. INSCRITOS

58

17. PARTICIPANTES QUE CONCLUÍRAM O CURSO COM ÊXITO

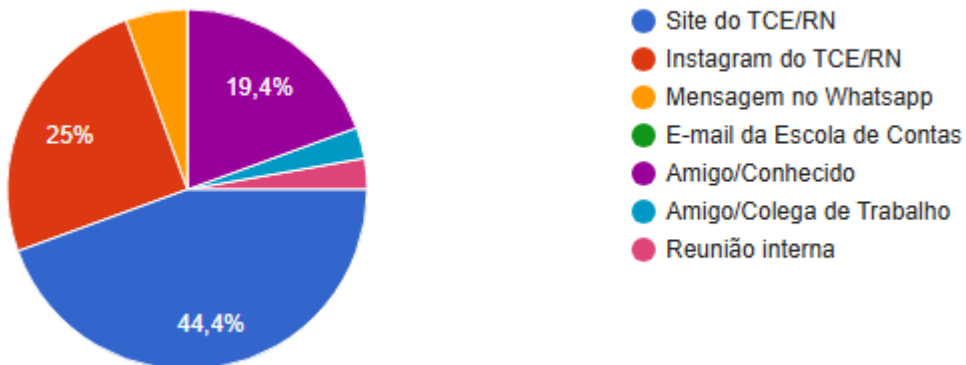
44

18. AVALIADORES

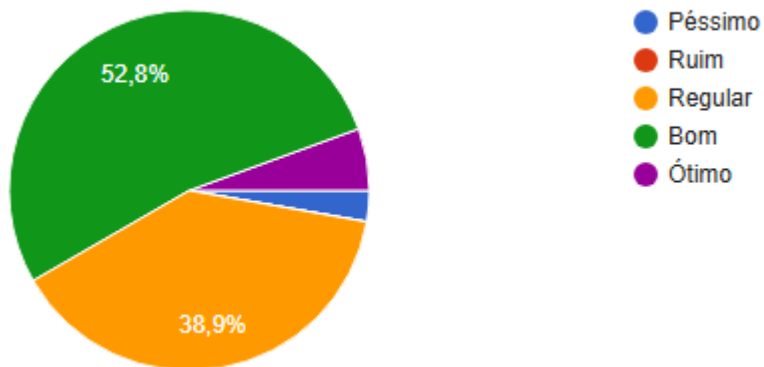
36

APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS DA PESQUISA DE SATISFAÇÃO

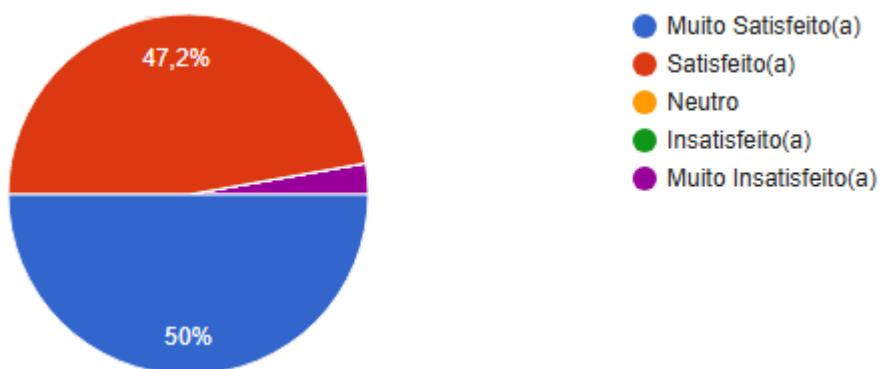
1. MEIO QUE FICOU SABENDO DO CURSO



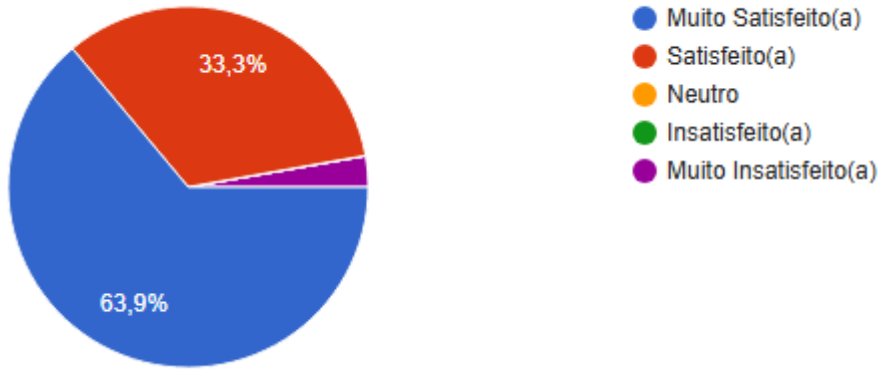
2. COMO ERA SEU CONHECIMENTO ACERCA DO(S) ASSUNTO(S), ANTERIORMENTE AO CURSO.



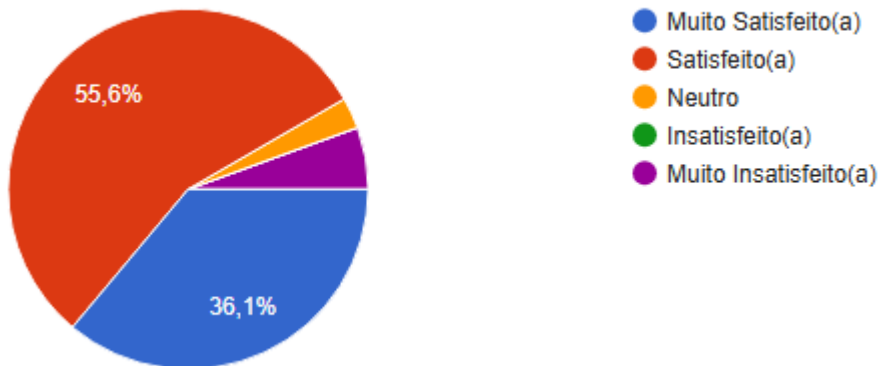
3. COMPATIBILIDADE ENTRE O(S) ASSUNTO(S) DO CURSO E SUA ATUAÇÃO PROFISSIONAL.



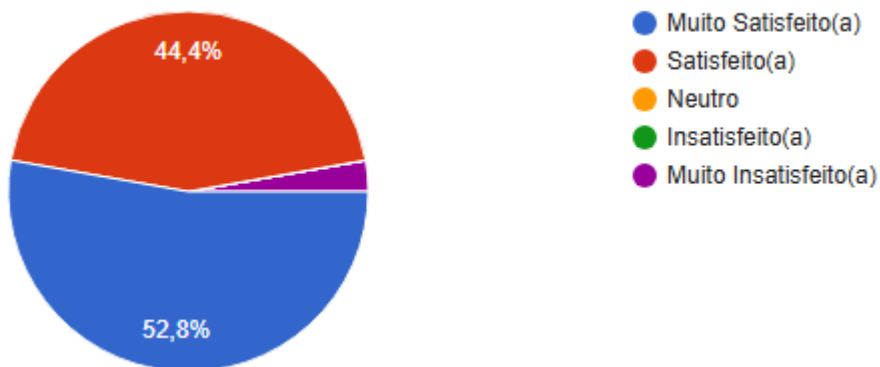
4. APRENDIZAGEM ADQUIRIDA COM A PARTICIPAÇÃO NO CURSO.



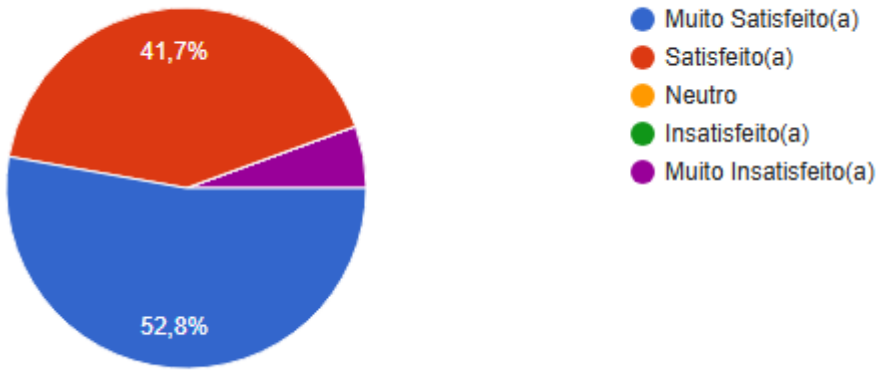
5. COMPATIBILIDADE DO CONTEÚDO COM A CARGA-HORÁRIA.



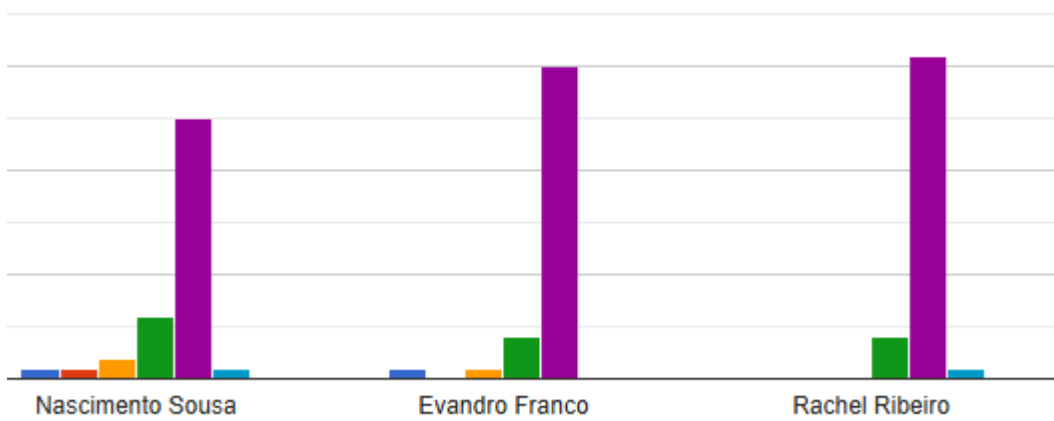
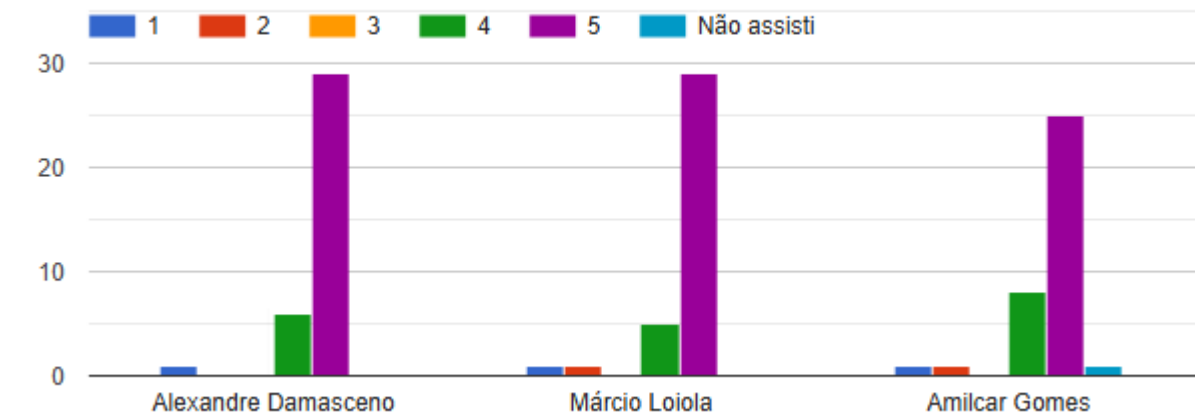
6. QUALIDADE DO MATERIAL UTILIZADO E DISPONIBILIZADO.

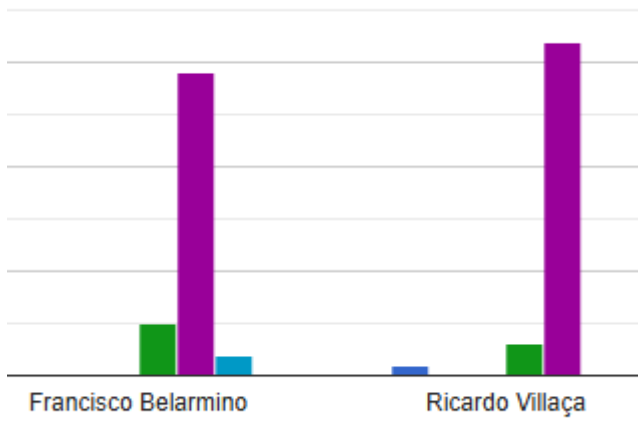


7. METODOLOGIA UTILIZADA NO CURSO.

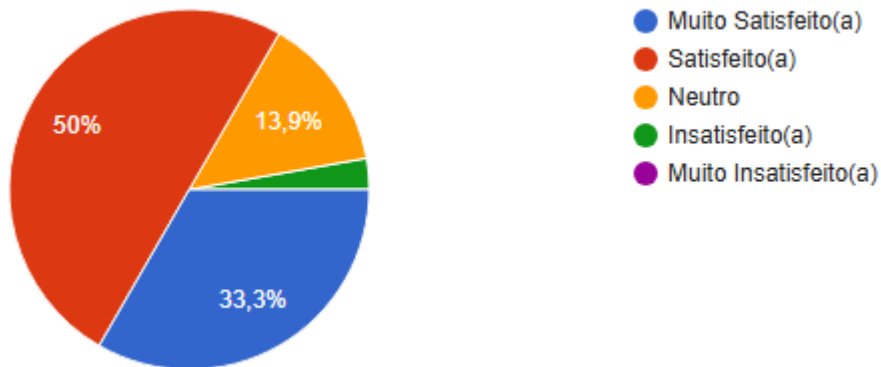


8. EM UMA ESCALA DE 1 (NOTA MAIS BAIXA) A 5 (NOTA MAIS ALTA), QUAL SUA AVALIAÇÃO SOBRE OS INSTRUTORES DO EVENTO?

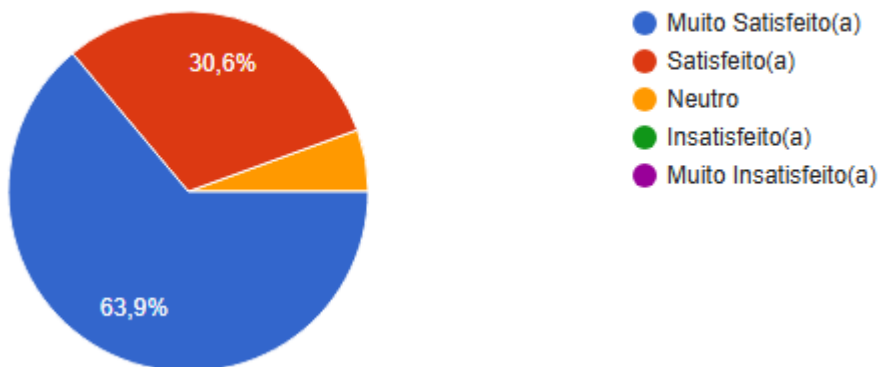




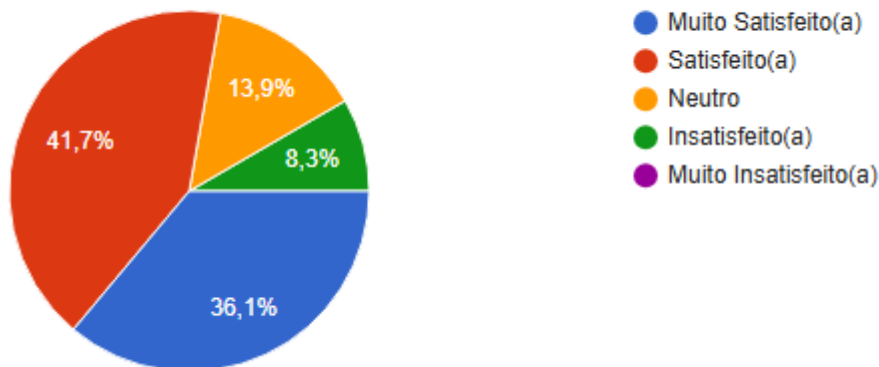
9. ORGANIZAÇÃO DO CURSO.



10. ATENDIMENTO DA EQUIPE DE APOIO.



11. INFRAESTRUTURA DISPONIBILIZADA PARA A REALIZAÇÃO DO CURSO



12. COMENTÁRIOS, CRÍTICAS OU SUGESTÕES PARA CONTRIBUIR NA MELHORIA DOS PRÓXIMOS CURSOS

Faltou apenas um lanche. =)

Deixo aqui minha sugestão: Incluir lanches nas próximas edições, aumentar ainda mais a carga horária, poder ser feito em mais dias, porque teríamos a parte praticas e conseguiríamos ver o material com mais calma e ver melhor os conteúdo, e além disso poderia ser um pratica anual, onde iríamos se atualizar, gerar um troca de conhecimentos e aprofundar nos assuntos.

A carga horária do curso era muito extensa e o intervalo de almoço também, necessitaria de um espaço que disponibilizasse restaurante ou lanchonete.

Gostaria de solicitar mais capacitações em Corregedoria e Ouvidoria .

Muita informação para pouco tempo.

Inclusão de coffe break e intervalos mais longos entre os módulos em um mesmo dia.

O curso foi assertivo na realidade de quem está na atuação do controle interno. Os instrutores foram ativos solicitando nossa participação e não ficou apenas na atuação de forma passiva. Todavia, faltou a parte prática do sistema SIAI GR que foi apresentado. Apenas a apresentação da resolução do sistema não gera tanta efetividade.

Gostaria de deixar uma sugestão: senti falta de parte prática. Seria interessante o instrutor incluir um momento mostrando na prática, como realizar cada etapa. Isso tornaria o aprendizado ainda mais completo e dinâmico.

Acredito que o ponto mais falho foi com relação aos lanches, de resto estava tudo muito bom.

Curso excelente, porém sugiro que faça um curso específico de auditoria interna, para melhor aperfeiçoamento do controle interno, quanto a essa ferramenta.

o TCE conhecer melhor as estruturas organizacionais dos municípios para a aplicabilidade dos cursos oferecidos, visto que tem muitos municípios que não estão sendo compatível com a realidade de inovações no contexto de controle interno, como ferramentas, TI, pessoal e até a parte de governança e gestão.

Nada a declarar.

O espaço disponibilizado para o curso foi perfeito, a crítica é somente a ausência de espaço para alimentação no local.

Parabéns a todos.

Quero expressar minha gratidão ao TCE/RN e à Escola de Contas pela realização deste evento, que considero verdadeiramente essencial. Foi uma experiência enriquecedora, capaz de despertar em nós não apenas o desejo de aprender, mas também a motivação para transformar o conhecimento em prática diária.

Espero que iniciativas como esta se multipliquem, especialmente voltadas ao fortalecimento do Controle Interno, pois cada encontro é uma oportunidade de crescimento coletivo e de construção de uma gestão pública mais eficiente, ética e comprometida com o bem comum. Que possamos continuar trilhando esse caminho de capacitação constante, ampliando horizontes e elevando a qualidade do nosso trabalho a patamares cada vez mais elevados.

Aumentar o tempo de intervalo para o almoço, em virtude de as proximidades não oferecerem apoio para este fim, principalmente para quem está a pé.

Gostaria que nas próximas edições ocorressem rodas de conversas para que os representantes dos municípios pudessem falar da sua realidade e dificuldades, e também aulas mais práticas, em especial para SIAI GR.

Curso muito bom

Cursos orientando o controle interno a fazer auditoria na administração

Apesar da boa estrutura física, o local escolhido para o curso não dispõe de estabelecimentos para alimentação, fazendo com que o deslocamento para realização de refeições tomasse tempo das aulas.

Curso muito bom e proveitoso; porém, acredito que seria interessante estipular pausas para intervalo, coffee break e aulas práticas (oficina ou informática).

necessitamos de um curso específico de auditoria

O curso foi ótimo no que diz respeito a conteúdo. Mas foram muitos temas para pouco tempo cada um. De Auditoria, por exemplo, precisaria pelos menos de uma semana. O local ficava distante de tudo, não podíamos comprar algo para comer. A Escola poderia oferecer um lanche, ainda que simples. A carga horária não beneficiou muito em relação a ementa do curso. Nós controladores somos carentes de aprendizado, e quando são oferecidas capacitações, geralmente é tudo muito corrido. 7 módulos sendo vistos tão rápido, é demais. Espero que essa capacitação seja continuada, de preferência um tema para cada curso.