



PREFEITURA
DE NITERÓI

PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E
MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO – SEPLAG
CURSO DE FORMAÇÃO CGM | SEPLAG – 2025

PROVA OBJETIVA – TARDE

MÓDULO II

AMCI - CONTROLE INTERNO



SUA PROVA

- Além deste caderno contendo **20 (vinte)** questões objetivas, você receberá do fiscal de prova o cartão de respostas;
- As questões objetivas têm **5 (cinco)** opções de resposta (A, B, C, D e E) e somente uma delas está correta.



TEMPO

- Você dispõe de **4 (quatro) horas** para a realização da prova, já incluído o tempo para a marcação do cartão de respostas;
- **1 (uma) hora** após o início da prova, é possível retirar-se da sala, sem levar o caderno de questões;



NÃO SERÁ PERMITIDO

- Qualquer tipo de comunicação entre os candidatos durante a aplicação da prova;
- Anotar informações relativas às respostas em qualquer outro meio que não seja o caderno de questões;
- Levantar da cadeira sem autorização do fiscal de sala;
- Usar o sanitário ao término da prova, após deixar a sala.



INFORMAÇÕES GERAIS

- Verifique se seu caderno de questões está completo, sem repetição de questões ou falhas. Caso contrário, **notifique imediatamente o fiscal da sala**, para que sejam tomadas as devidas providências;
- Confira seus dados pessoais, especialmente nome, número de inscrição e documento de identidade e leia atentamente as instruções para preencher o cartão de respostas;
- Para o preenchimento do cartão de respostas, use somente caneta esferográfica, fabricada em material transparente, com tinta preta ou azul;
- Assine seu nome apenas no(s) espaço(s) reservado(s) no cartão de respostas;
- Confira seu cargo, cor e tipo do caderno de questões. Caso tenha recebido caderno de cargo ou cor ou tipo **diferente** do impresso em seu cartão de respostas, o fiscal deve ser **obrigatoriamente** informado para o devido registro na ata da sala;
- Reserve tempo suficiente para o preenchimento do seu cartão de respostas. O preenchimento é de sua responsabilidade e **não será permitida a troca do cartão de respostas em caso de erro cometido pelo candidato**;
- Para fins de avaliação, serão levadas em consideração apenas as marcações realizadas no cartão de respostas;
- A FGV coletará as impressões digitais dos candidatos na lista de presença;
- Os candidatos serão submetidos ao sistema de detecção de metais quando do ingresso e da saída de sanitários durante a realização das provas.
- **Boa sorte!**

1

O administrador público, ao caracterizar os problemas, estabelecer objetivos e definir os indicadores de desempenho, está exercendo a função de

- (A) direção.
- (B) controle.
- (C) organização.
- (D) planejamento.
- (E) comunicação.

2

Assinale a opção que indica o órgão central do Sistema de Controle Interno de Niterói.

- (A) Assessoria Jurídica.
- (B) Procuradoria Geral.
- (C) Núcleo de Auditoria.
- (D) Controladoria Geral do Município.
- (E) Unidade Setorial de Controle Interno.

3

Sobre as Unidades de Controle Interno Setoriais- UCIS, analise as afirmativas a seguir.

- I. Sua criação é obrigatória nas entidades da administração indireta municipal.
- II. Opcionalmente, poderão ser instituídas nos órgãos da Administração Direta e Administrações Regionais
- III. As UCIS integrarão o sistema de controle interno – SCI do Poder Executivo Municipal e seus representantes irão compor a Rede de Controle Interno do Município, criada pela Portaria nº 004/CGM/2019.

Está correto o que se afirma em

- (A) I, apenas.
- (B) I e II, apenas.
- (C) I e III, apenas.
- (D) II e III, apenas.
- (E) I, II e III.

4

Na forma definida no Decreto Municipal nº 14.369/2019, assinale a opção que apresenta, corretamente, uma atribuição das UCIS.

- (A) Elaborar planos de governo.
- (B) Instituir núcleos operacionais da CGM.
- (C) Exercer a função de órgão central do sistema de controle interno.
- (D) Observar as orientações técnicas estabelecidas pelo órgão central de controle interno.
- (E) Avocar processos de competência de unidades organizacionais a que não estejam vinculadas.

5

Leia o trecho a seguir.

Ser reconhecida como um órgão de excelência pela promoção das melhores práticas nacionais e internacionais na otimização de recursos, gastos e serviços públicos de qualidade em Niterói.

A diretriz prevista no elemento do mapa estratégico da CGM-Niterói e descrita neste trecho, é denominada

- (A) meta.
- (B) visão.
- (C) missão.
- (D) valores.
- (E) objetivo.

6

Assinale a opção que apresenta uma entrega prevista na cadeia de valores constante do mapa estratégico da CGM-Niterói.

- (A) Realizar parcerias estratégicas com outros entes.
- (B) Aperfeiçoar a comunicação da CGM com a sociedade.
- (C) Apoiar políticas públicas eficientes e sustentáveis.
- (D) Nomear quadro completo de Auditores de Controle Interno.
- (E) Fortalecer a rede de controle interno de Niterói.

7

Assinale a opção que indica o processo conduzido pela estrutura de governança, pela administração e por outros profissionais da organização, para apoiá-la no alcance dos seus objetivos.

- (A) Direção.
- (B) Planejamento.
- (C) *Benchmarking*.
- (D) *Due diligence*.
- (E) Controle interno.

8

As atribuições e responsabilidades do Auditor de Controle Interno incluem:

- I. assessorar a alta administração.
- II. avaliar a regularidade e a eficiência da gestão administrativa.
- III. avaliar, elaborar e implementar os controles internos.

Está correto o que se afirma em

- (A) I, apenas.
- (B) I e II, apenas.
- (C) I e III, apenas.
- (D) II e III, apenas.
- (E) I, II e III.

9

O gestor, ao adotar medidas tendentes a eliminar a fonte de riscos ao alcance dos objetivos organizacionais, realiza a ação de tratamento de riscos denominada

- (A) redução.
- (B) mitigação.
- (C) aceitação.
- (D) legalização.
- (E) transferência.

10

Na gestão por resultados, o *acompanhamento contínuo dos resultados*, com uso de indicadores e evidências para embasar decisões, ocorre

- (A) na prestação de contas.
- (B) na revisão e na supervisão.
- (C) no planejamento estratégico.
- (D) no monitoramento e na avaliação.
- (E) na integração e na coordenação intersetorial.

11

O conjunto de métodos e medidas coordenadas adotadas pelos órgãos e entidades municipais para salvaguardar seus ativos, verificar a proteção, a adequação e a confiabilidade de seus dados, promover a eficiência operacional e estimular o respeito e obediência às políticas administrativas e às normas fixadas pela gestão, é denominado

- (A) direção.
- (B) planos de metas.
- (C) sistema de controle interno.
- (D) indicadores de desempenho.
- (E) planejamento organizacional.

12

Com relação ao processo de gestão de riscos, assinale a opção que indica a *etapa* que descobre os eventos que podem prejudicar o alcance dos objetivos organizacionais.

- (A) Priorização.
- (B) Tratamento.
- (C) Análise de riscos.
- (D) Identificação dos riscos.
- (E) Mapeamento de processos e de seus objetivos.

13

Assinale a opção que apresenta a etapa da auditoria governamental em que são aplicados os procedimentos previstos com vistas à coleta de evidências dos achados de auditoria.

- (A) Execução.
- (B) Comunicação.
- (C) Planejamento.
- (D) Plano de ação.
- (E) Monitoramento.

14

Assinale a opção que indica o tipo de fiscalização em que se verifica o cumprimento de resultados, metas, eficiência, eficácia e efetividade de políticas públicas.

- (A) Contábil.
- (B) Financeira.
- (C) Patrimonial.
- (D) Operacional.
- (E) Orçamentária.

15

Leia o fragmento a seguir.

A _____ *cumpr*e papel extremamente relevante no trabalho de auditoria governamental, visto contribuir para que se apresentem respostas efetivas às violações de _____.

Assinale a opção que apresenta os termos que completam corretamente as lacunas do fragmento.

- (A) avaliação / consultoria.
- (B) assessoria / apuração.
- (C) consultoria / avaliação.
- (D) apuração / integridade.
- (E) governança / consultoria.

16

Um Auditor de Controle Interno foi lotado para exercer suas funções em um *núcleo operacional* da CGM-Niterói que, entre outras funções, incentiva a implementação de ações de prevenção, detecção e correção de práticas de corrupção, de fraudes e de subornos na Administração Pública Municipal.

Esse núcleo operacional é denominado

- (A) Núcleo de Integridade e *Compliance*.
- (B) Núcleo de Apoio ao Controle Externo.
- (C) Núcleo de Governança e Proteção de Dados.
- (D) Núcleo de Auditores da Administração Direta.
- (E) Núcleo de Consultoria e Avaliação de Processos.

17

Sobre as *atribuições* do Núcleo Operacional de Apoio ao Controle Externo (ACE), analise as afirmativas a seguir.

- I. É responsável pelo recebimento de ofício via SICODI acerca de decisão do TCE-RJ e elaboração de respostas ao TCE-RJ.
- II. Realiza o acompanhamento das pautas das sessões de julgamento do TCE-RJ.
- III. Recebe denúncias dos cidadãos sobre irregularidades na execução da despesa pública municipal.

Está correto o que se afirma em

- (A) I, apenas.
- (B) I e II, apenas.
- (C) I e III, apenas.
- (D) II e III, apenas.
- (E) I, II e III.

18

Sobre a Matriz de Planejamento, documento que orienta os trabalhos de auditoria com base nos principais riscos identificados, analise as afirmativas a seguir.

- I. A Matriz de Planejamento, por integrar a fase de planejamento de uma auditoria, é um documento mutável, podendo ser adaptada no curso da fase de execução para melhor adequar-se à realidade encontrada.
- II. A Matriz de Planejamento deve conter as fontes das informações: as pessoas, os órgãos ou qualquer outra fonte de origem das informações necessárias para responder às questões de auditoria.
- III. A Matriz de Planejamento deve detalhar os procedimentos a serem adotados na coleta e na análise das informações necessárias para responder às questões de auditoria.

Está correto o que se afirma em

- (A) I, apenas.
- (B) I e II, apenas.
- (C) I e III, apenas.
- (D) II e III, apenas.
- (E) I, II e III.

19

Leia o trecho a seguir.

Para confirmar informações constantes de um processo da Secretaria Municipal de Saúde, o Auditor de Controle Interno encaminhou um documento ao Conselho Federal de Contabilidade para atestar a validade do referido documento.

Assinale a opção que indica a técnica de Auditoria usada nesse procedimento.

- (A) Inspeção física.
- (B) Circularização.
- (C) Observação.
- (D) Cruzamento de dados.
- (E) Regressão linear.

20

Uma técnica de diagnóstico usada pelo Auditor para avaliar os ambientes interno e externo da organização, é a análise SWOT.

Nessa perspectiva, a **ausência** de pessoal qualificado para a avaliação dos processos organizacionais pode ser considerada uma

- (A) força.
- (B) ameaça.
- (C) fraqueza.
- (D) diferença.
- (E) oportunidade.

Realização

