

QUESTIONÁRIO - FUNÇÕES DE CONTROLADORIA

APRESENTAÇÃO DAS QUESTÕES:

Esta pesquisa busca analisar as funções de controladoria exercidas por Institutos Federais de Educação através da identificação das atividades exercidas pela controladoria dentro da instituição.

A questão central refere a existência formal e uma área de controladoria no Instituto pesquisado. Existindo a controladoria as demais questões são relevantes, caso contrário, são dispensáveis.

Para as questões do presente questionário são fornecidas alternativas de respostas que correspondem ao nível de concordância quanto às atividades exercidas pela controladoria no Instituto, conforme modelo em negrito:

- 1 – Não ocorre**
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas**
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo**
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento**
- 5 – Ocorre na execução**

Os Institutos Federais de Educação Profissional, Científica e Tecnológica foram criados através da Lei nº 11.892/2008 e estão presentes em todo o território nacional. São trinta e oito Institutos Federais presentes em todos estados, oferecendo cursos de qualificação, ensino médio integrado, cursos técnicos, cursos superiores de tecnologia e licenciaturas e programa de pós-graduação lato e stricto sensu. As unidades que compõem a Rede Federal de Educação estão atuando com aproximadamente 61.000 (sessenta e um mil servidores) servidores entre técnicos administrativos em educação e professores. a

De acordo com as questões listadas abaixo, favor assinalar uma única alternativa para cada questão:

1 – Existe a área de controladoria instalada no Instituto:

- 1 – Não existe
- 2 – Sim existe

Sendo esta primeira questão positiva, aplicar as demais questões:

A.1 - Atividades de controladoria relacionadas à Função Contábil

2 – Em relação às atividades de contabilidade, o envolvimento da controladoria?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

3 – Na elaboração dos balanços e outras peças contábeis exigidas pela legislação, o envolvimento da controladoria?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

4 - Na geração dos relatórios gerenciais com informações usualmente exigidas pela alta administração da instituição, o envolvimento da controladoria?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

5 – No desenvolvimento de políticas e procedimentos institucionais, o envolvimento da controladoria?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

A.2 - Atividades de controladoria relacionadas à Função Finanças

6 – A controladoria assegura a elaboração de controles financeiros?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

7 - A controladoria avalia o controle de fluxo de Caixa realizado pela área financeira?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

8 - A controladoria monitora os mecanismos adotados pela área financeira para controle de pagamentos a efetuar (conferência e autorização) ?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

A.3 - Atividades de controladoria relacionadas à Função Gerencial-Estratégica

9 - A controladoria analisa as informações fornecidas de natureza contábil, patrimonial, econômico, financeira e não financeira relacionadas ao processo de gestão?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo

- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

10 - A controladoria coordena esforços no sentido de que os gestores e demais unidades administrativas trabalhem buscando um só objetivo, a maximização do resultado global da entidade?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

11 - A controladoria realiza a coordenação, assessoramento e consolidação do planejamento e orçamento governamental?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

12 - A controladoria realiza a coordenação de ações visando a otimização e maximização da receita pública?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

13 - A controladoria monitora o grau de aderência entre o orçamento planejado e o realizado, colaborando na adoção de medidas corretivas?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

14 - A controladoria auxilia na criação de métodos e processos para medição do desempenho das unidades administrativas, assim como dos gestores?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

A.4 - Atividades de controladoria relacionadas à Função Controle Interno

15 - A controladoria analisa e emite recomendação quanto ao aspecto da legalidade da execução da despesa orçamentária?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

16 - A controladoria acompanha a realização de auditoria contábil?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

17 - A controladoria analisa e emite recomendação quanto ao aspecto da economicidade da execução da despesa orçamentária?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

18 - A controladoria realiza o monitoramento do sistema de controle interno?

- 1 – Não ocorre

- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

19 - A controladoria assegura a adoção de medidas preventivas de modo a evitar a renúncia de receitas?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

20 - A controladoria analisa e emite recomendação quanto ao aspecto da eficiência na execução da despesa orçamentária?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

21 - A controladoria participa do processo de realização de auditoria operacional?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

A.5 - Atividades de controladoria relacionadas à Função Proteção e Controle dos Ativos

22 - A controladoria monitora o processo de contratação e controle de seguros?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

23 - A controladoria assegura a auditoria das licitações, da origem ao término do processo?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

24 - A controladoria monitora e assegura o registro e controle dos bens patrimoniais?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

A.6 - Atividades de controladoria relacionadas à Função Custos

25 - A controladoria registra, mensura, controla, analisa e avalia os custos da organização pública, incluindo análises gerenciais e estratégicas?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução

A.7 - Atividades de controladoria relacionadas à Função Gestão da Informação

26 - A controladoria assegura a implementação e gestão dos sistemas de informação, no que tange às informações contábeis, econômicas, financeiras, não financeiras e patrimoniais?

- 1 – Não ocorre
- 2 – Ocorre em algumas atividades mais elaboradas
- 3 – Ocorre em algumas atividades de cumprimento de prazo
- 4 – Ocorre apenas no monitoramento/gerenciamento
- 5 – Ocorre na execução