



A N O S

TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO TOCANTINS

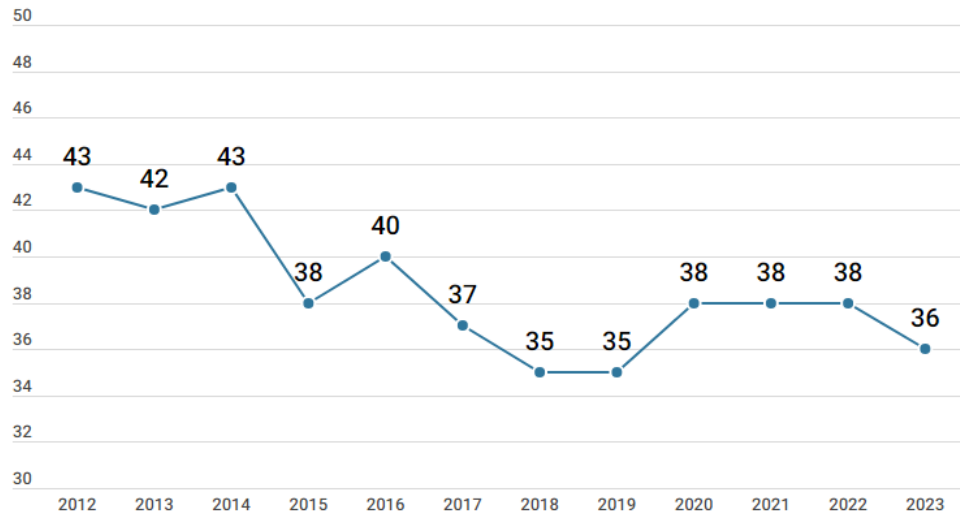
1989 - 2024

INTELIGÊNCIA APLICADA AO CONTROLE EXTERNO: A RELEVÂNCIA DO AUDITOR NO ENFRENTAMENTO À CORRUPÇÃO

Josedilton Diniz
TCE-PB/UFPB

A CORRUPÇÃO NO BRASIL

Evolução da nota do Brasil desde 2012



transparenciainternacional.org/ipc

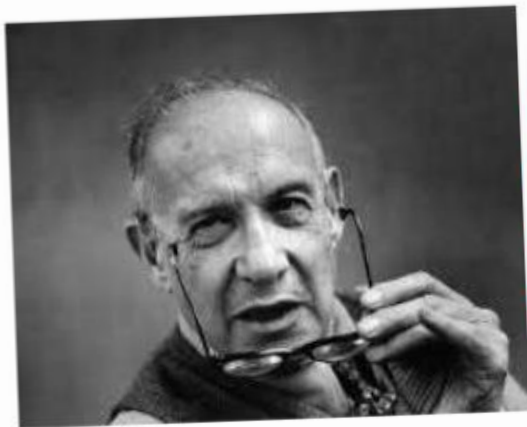




**Uma sociedade ganha status
civilizatório quando o
sistema de vigilância social é
atuante**

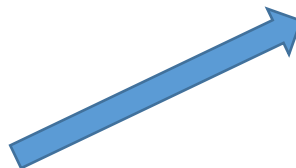
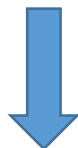
Agenda

- **Inteligência em auditoria**
- **O futuro do profissional de Controle**
- **O Controle Externo & AI**



O maior perigo em tempos de turbulência, não é a turbulência em si, é agir com a lógica do passado.

"Peter Drucker"



CNPJ: 00.000.000/000-99 Razão Social da Empresa
Av da Tecnologia, 030, Centro, Rio de Janeiro, RJ
Documento Auxiliar de Nota Fiscal de Consumidor Eletrônica

Código	Descrição	Qte UN	V Unit	Vi Total
003277	PRODUTO	1 CX	27,64	27,64
085273	PRODUTO	3 LT	22,00	66,00
807194	PRODUTO	1 CX	15,10	15,10
046281	PRODUTO	1 LT	30,00	30,00

Qte. total de Itens 4
Valor total R\$ 138,74
Desconto R\$ 8,00
Valor a Pagar R\$ 130,74
FORMA PAGAMENTO Dinheiro VALOR PAGO R\$ 130,74
Troco R\$ 20,00

Mod. 65

Consulte pela Chave de Acesso em
<http://nfce.fazenda.rj.gov.br/consulta>
0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000

CONSUMIDOR NÃO IDENTIFICADO
NFC-e n° 0000000001 Série 001 10/03/2015 15:03:53
Protocolo de autorização: 314 1300004001 80
Data de autorização 10/03/2015 15:03:53

Tributos Totais Incidentes (Lei Federal 12.741/2012): R\$65.62



Recibamos de
Data de Recebimento Identificação e Assinatura do Recebedor N.º 000010009 SÉRIE 000

Mod. 55

DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica
0 - Entrada
N.º 000010009
SÉRIE 000

Controle da Fisco
1

Ministério da Economia
Inscrição Estadual: 1461100008
Data de Emissão: 14/11/2008
Data de Cancelamento: 14/11/2008
Hora de Cancelamento: 15:10:09

DESTINATÁRIO/CONSUMIDOR
Nome: ESTABEC S.A. Indústria e Comércio CNPJ: 000000000000000000
Endereço: Rua... CEP: 00000-000 UF: ES Inscrição Estadual: 1461100008

ENDEREÇO DE ENTREGA
Endereço: Rua... CEP: 00000-000 UF: ES Inscrição Estadual: 1461100008

VATURA
Documento: 010000001 Situação: DA12/2008 Valor: 200,00
Quantidade: 1 Unidade: 1 Valor: 200,00
Quantidade: 1 Unidade: 1 Valor: 200,00

$$\Sigma \text{ Nfe 55} + \% \text{ Adm}$$





A Nova Auditoria Governamental

- Controle Externo
- Controle Gerencial
- Controle Social

Inteligência artificial é fim do Auditor

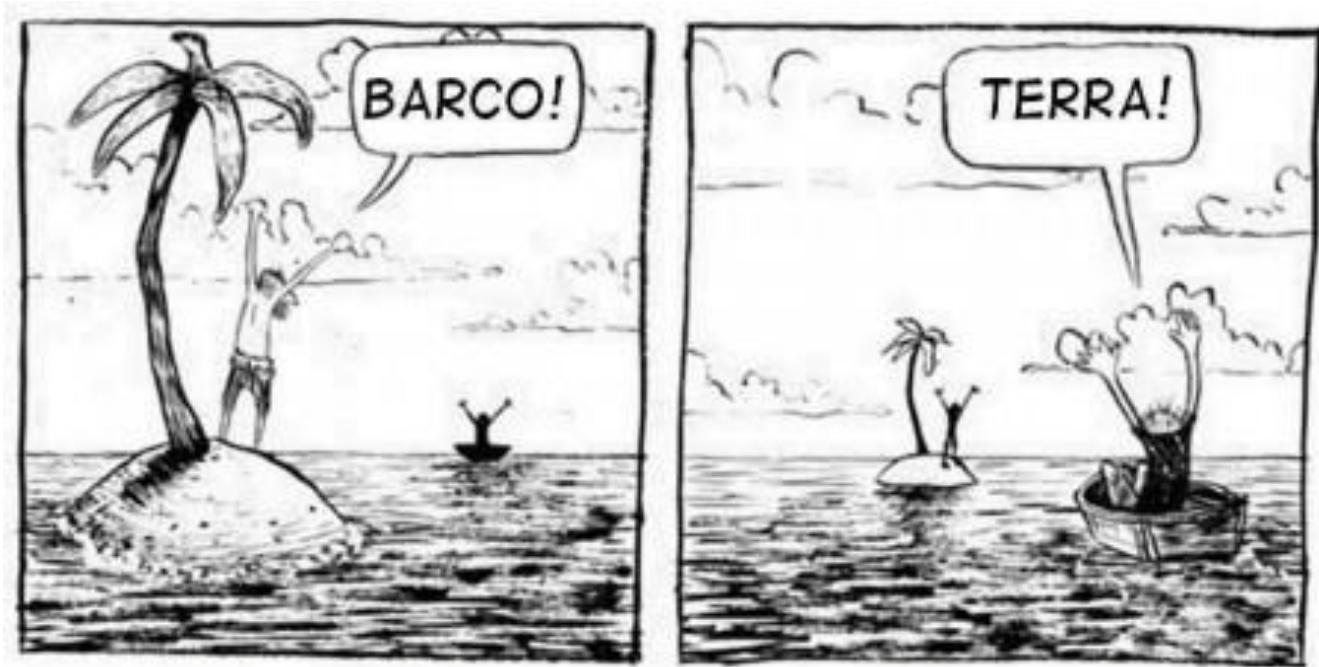
?



?

?

Questão de ponto de vista







A Tecnologia no Combate da Corrupção



 iTunes

 Spotify®

 DEEZER

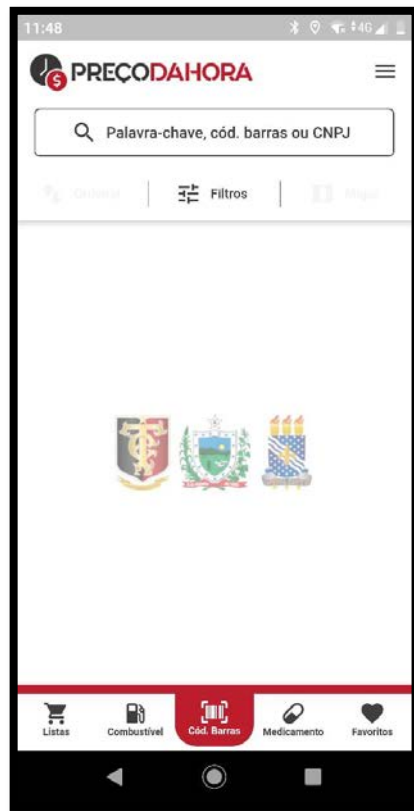
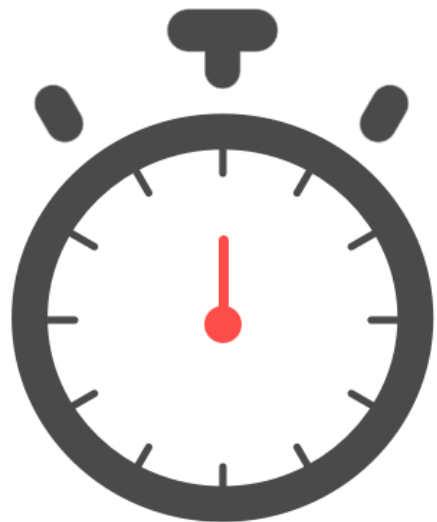
NETFLIX

ENGENHEIRO DE PROMPT X AUDITOR DE PROMPT

Agenda

- **Inteligência artificial**
- **O futuro do profissional de Controle**
- **O Controle Externo & AI**

Gestão Pública inteligente





Aquisição em risco de medicamentos e insumos farmacêuticos

Risco	Total	Percentual
Prazo de validade aceitável	R\$ 554.605.786,16	44,01 %
Omissão de lote	R\$ 505.757.738,50	40,14 %
Erro de preenchimento de lote	R\$ 138.221.002,23	10,97 %
Próximo ao vencimento	R\$ 46.964.546,67	3,73 %
Muito próximo ao vencimento	R\$ 12.342.841,82	0,98 %
Produto vencido	R\$ 2.173.131,40	0,17 %

Painel de Acumulação de Vínculos Públicos

(Tudo)

(Tudo) ▼

Ranking de Vínculos Públicos

No.	C.P.F.	Nome do Servidor				
1	***.458.514-**	GILBERTO CAVALCANTE DE FARIAS	5		2	
2	***.292.265-**	BRUNO SANTOS TEIXEIRA DALTRO				
3	***.434.154-**	MANOEL GALDINO DA COSTA NETO	4	1		
4	***.633.304-**	DANIEL DE ANDRADE MONTENEGR..	4	1		
5	***.577.634-**	BRENO BATISTA GOMES	3	2		
6	***.966.014-**	MARIA ANGELICA PEREIRA BARBOSA	4	1		
7	***.094.544-**	BRUNA DE ABRANTES BARRETO AR..	4	1		
8	***.481.334-**	LILIANE CRISTINA MARTINS FERNA..	4	1		
9	***.067.784-**	IVAN OLIVEIRA DE ARAUJO FILHO	3	1	1	
10	***.866.284-**	EDILSON DE MIRANDA RIBEIRO	2	3		

Detalhes dos Vínculos do Servidor (Clique no ranking acima)

[illegible]



PREÇO DE REFERÊNCIA

Cotações de preços baseadas em valores praticados pelo mercado!

O que você deseja?



**INSTRUÇÕES
DE USO**



**CALCULAR
PREÇOS**

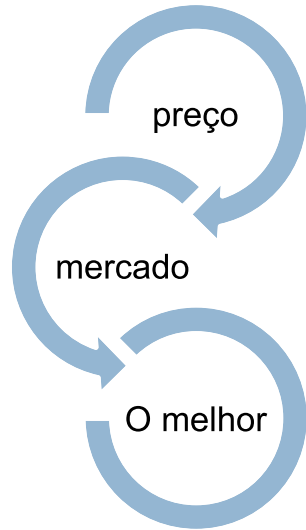


**CONSULTAR
CERTIFICADOS**

SAIBA MAIS



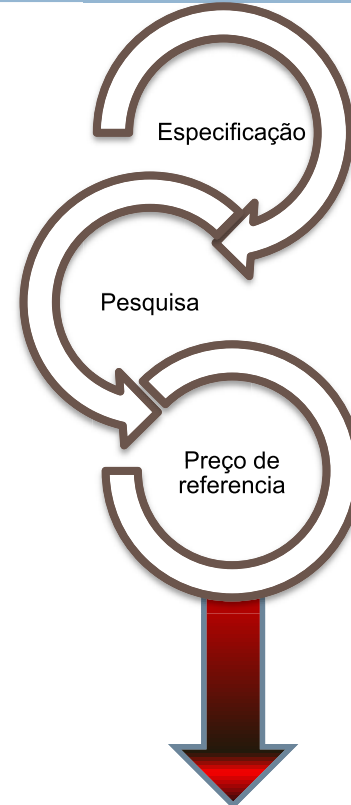
Tribunal de Contas



Controle Prévio



Gestor Público



Eficiência nas compras

ÁGUA MINERAL 20 LITROS

R\$ 7,12

PESSOAS FÍSICAS*

R\$ 4,01

PESSOAS JURÍDICAS

R\$ 5,42

ÓRGÃOS PÚBLICOS



CAFÉ 250 GRAMAS

R\$ 3,86

PESSOAS FÍSICAS*

R\$ 3,76

PESSOAS JURÍDICAS

R\$ 4,32

ÓRGÃOS PÚBLICOS

AÇÚCAR CRISTAL 1 KG

R\$ 2,14

PESSOAS FÍSICAS*

R\$ 2,12

PESSOAS JURÍDICAS

R\$ 2,25

ÓRGÃOS PÚBLICOS





CERTIFICADO DE COTAÇÃO DE PREÇOS



Chave de acesso

5ed153fa226c138933b3ec36

Data de emissão

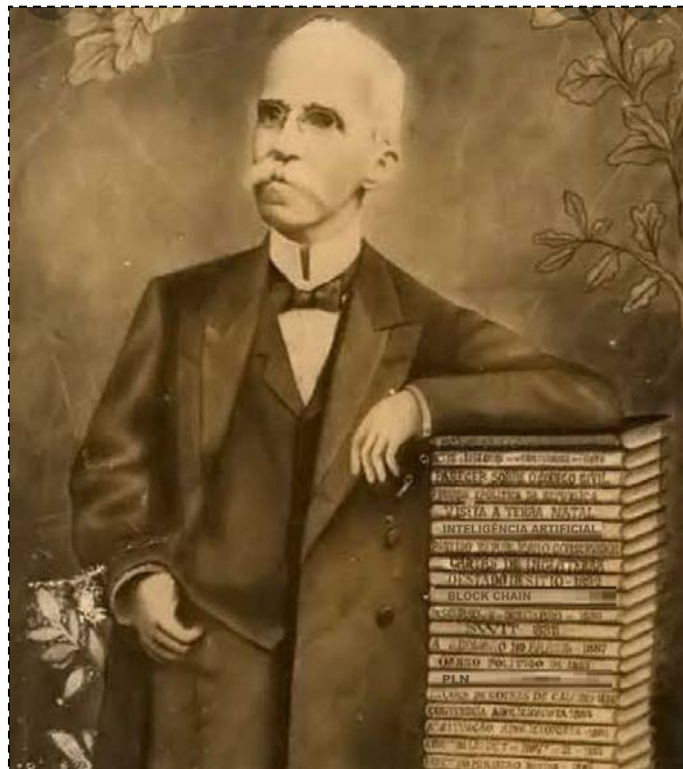
29/05/2020 às 15h:27m:06s

Este certificado apresenta informações sobre preços de produtos registrados nas NFE – Notas Fiscais Eletrônicas e NFC-e - Notas Fiscais de Consumidor Eletrônicas emitidas para consumidores na Paraíba.

Os preços calculados correspondem aos produtos e filtros informados pelo usuário no momento da geração do certificado. A autenticidade das informações aqui disponíveis pode ser confirmada no site <https://precodereferencia.tce.pb.gov.br>, mediante consulta pela chave de acesso fornecida no documento.



DETECÇÃO E ANÁLISE DE INDÍCIOS DE CONLUÍO



DECRETO N° 966/1890

MANOEL DEODORO DA FONSECA

Ruy Barbosa (Ministro da Fazenda)

Art. 4º Compete, outrossim, ao Tribunal de Contas:

1º **EXAMINAR** mensalmente, em presença das contas e **DOCUMENTOS** que lhe forem apresentados, ou que requisitar, o movimento da receita e despesa, recapitulando e revendo, anualmente, os resultados mensaes;



Falando em “DOCUMENTOS”



1ª Fase



2ª Fase



3ª Fase

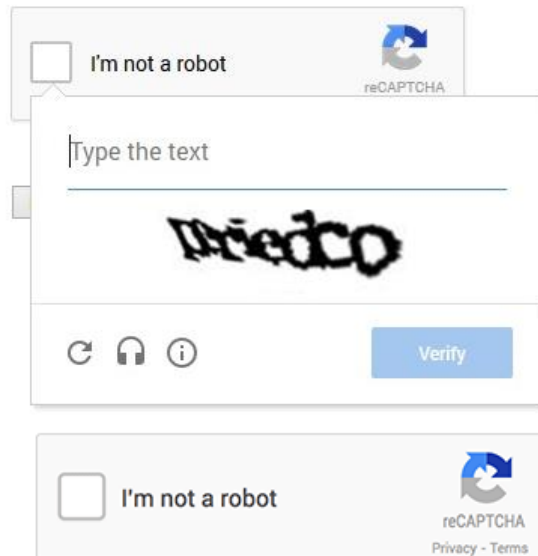
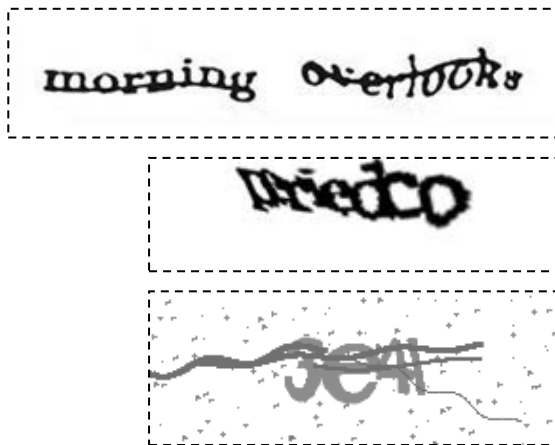
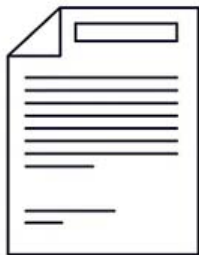


Quando?



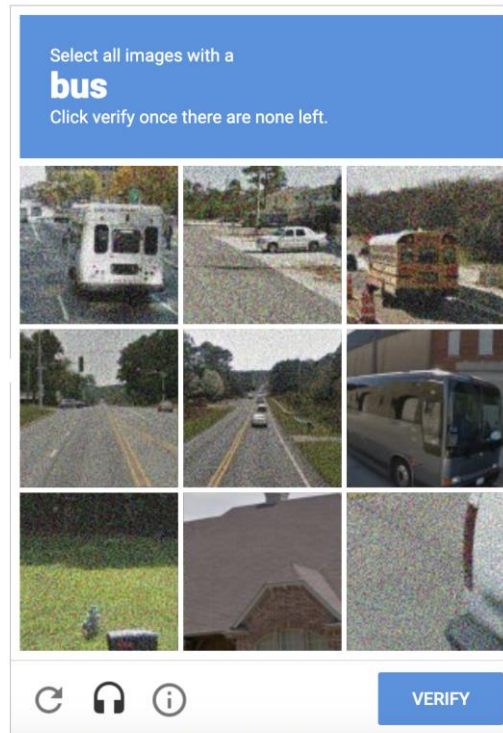
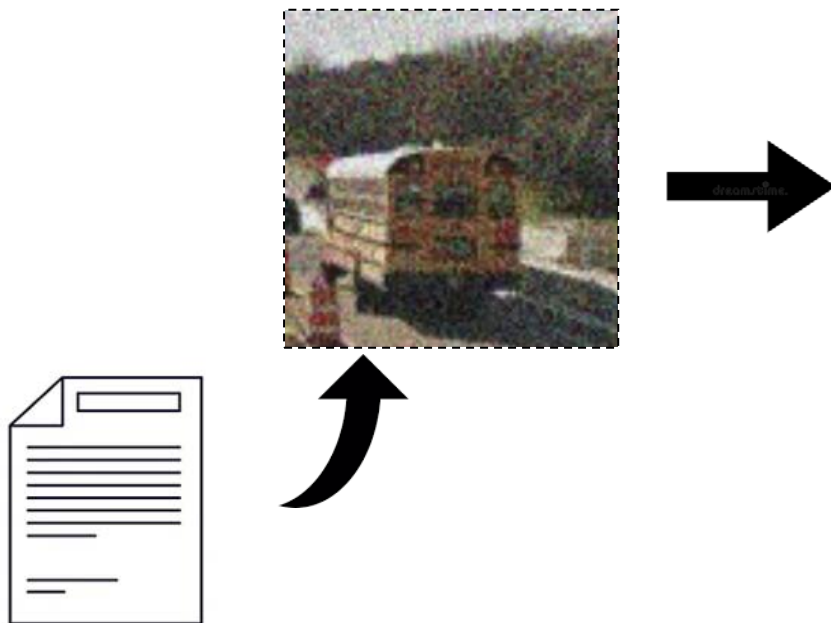


Mais precisão e acurácia!

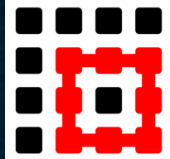




Mais precisão e acurácia!



Mais precisão e acurácia!



10/08/2010 BANCO DO BRASIL 09:10:43
001100011 00001

CONTRAVENTE DE TBS

CLIENTE: ARBONER DOUGLAS
AGENCIA: 0804 COTA: 11.280 x

DATA VALOR DATA VALOR DATA VALOR

NR. DOCUMENTO 11.001

DATA DA TRANSFERENCIA 10/08/2010

SERVIDENTE ARBONER DOUGLAS

PAYROLLING COTAS 1 DE

CPF 004.880.884 04

BANCO 104 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL

AGENCIA 0019 MANAIRA SHEPPIA COSTA 0000000000002

FINALIDADE 001 CREDITO DE COTA

ORIGEM DO DEBITO COTA CORRENTE

VALOR 27.800,00

VALOR TOTAL 27.800,00

DATA DE EMISSAO 10/08/2010

NR.AUTENTICACAO A.019.LA2.80E.F.F.002

Consulta Pontual X Análise de Ecossistema



vs



**6º
CONACON**
CONGRESSO NACIONAL DOS
AUDITORES DE CONTROLE EXTERNO
DOS TRIBUNAIS DE CONTAS DO BRASIL

ÓRGÃOS PÚBLICOS



FORNECEDORES



SÓCIOS



SERVIDORES



FUNCIONÁRIOS



PARENTES



**6º
CONACON**
CONGRESSO NACIONAL DOS
AUDITORES DE CONTROLE EXTERNO
DOS TRIBUNAIS DE CONTAS DO BRASIL





Estudo de Caso



Empresas **14**

Licitações **50**

Documentos PDF **250**

Parentes **7**

Funcionários **0**

Servidores Públicos **0**

Assessores TRAMITA **0**

31 Empresas

3.863 Licitações

13.457 Documentos PDF

2.646 Parentes

675 Funcionários

824 Servidores Públicos

53 Assessores TRAMITA

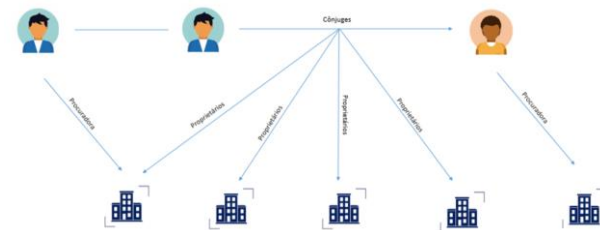
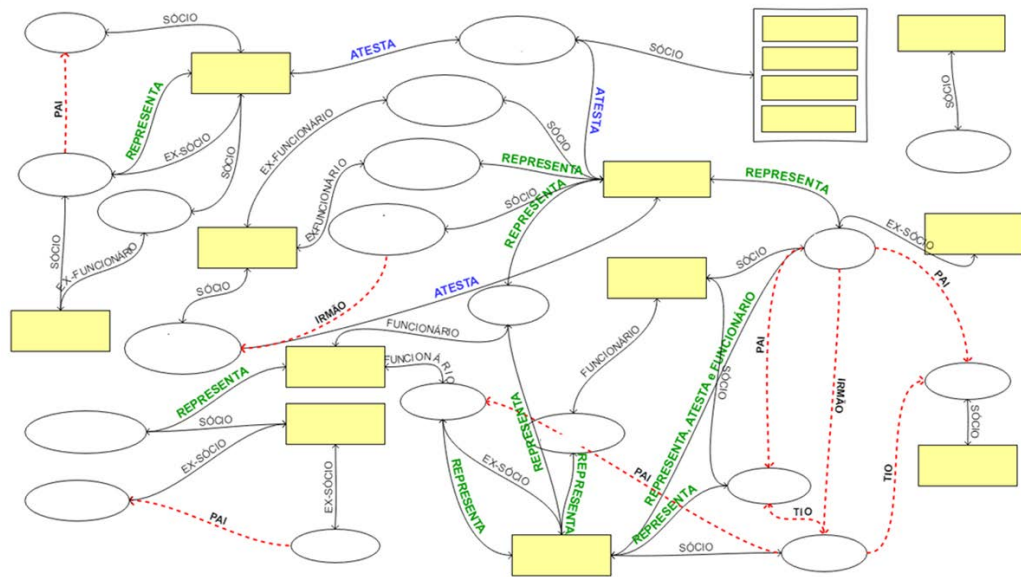


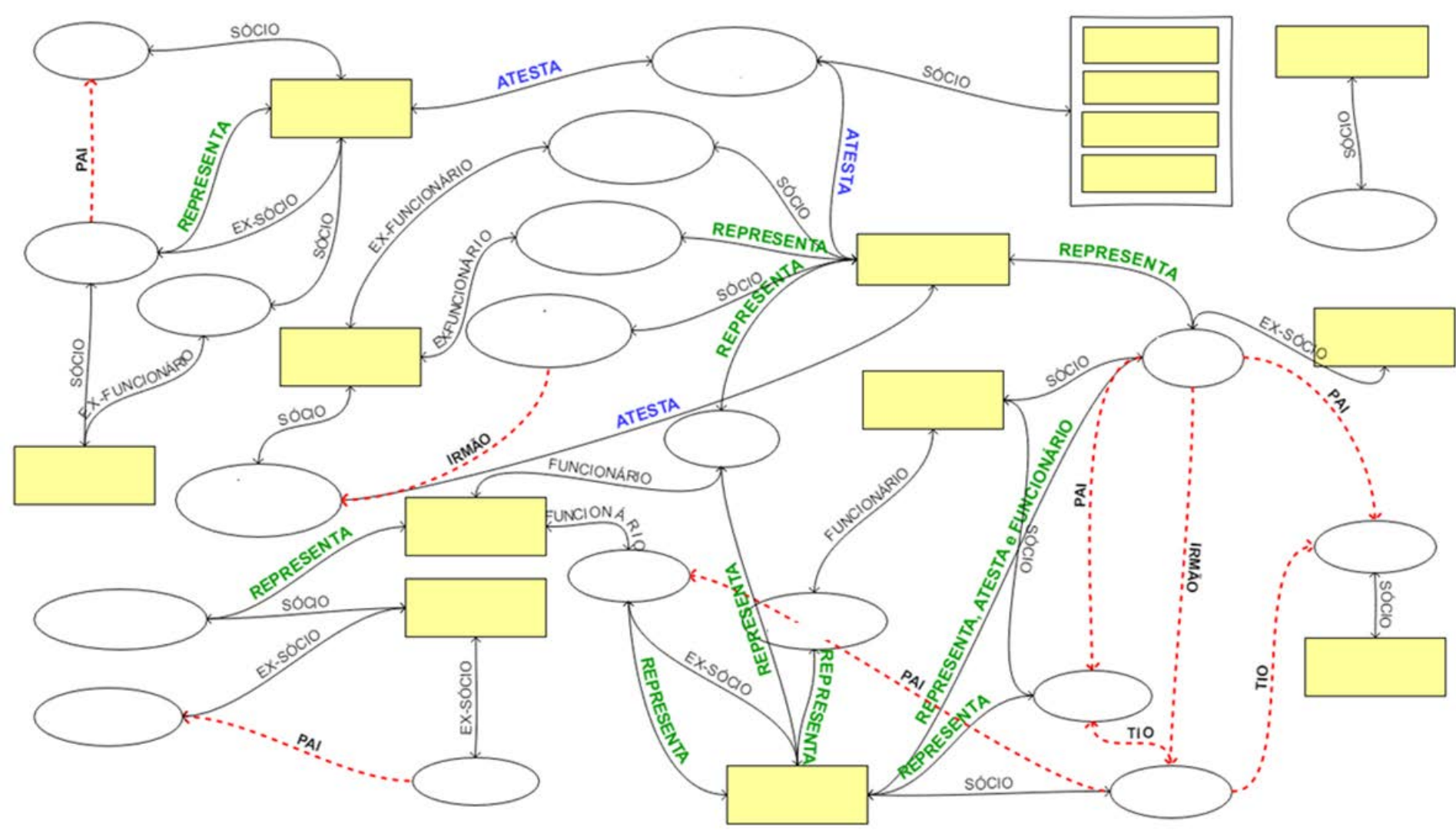
6º
CONACON
CONGRESSO NACIONAL DOS
AUDITORES DE CONTROLE EXTERNO
DOS TRIBUNAIS DE CONTAS DO BRASIL





Estudo de Caso







VAMOS VER NA PRÁTICA



ANOS

TRIBUNAL DE CONTAS

DO ESTADO DO TOCANTINS

1989 - 2024

*Aquele que deu o melhor de si para
sua própria época viveu para todas
as épocas*

Johann Von Schiller





A N O S

TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO TOCANTINS

1989 - 2024

Obrigado