



PREFEITURA DE
niterói
TEMPO DE AVANÇAR

FAZENDA



AÇÃO

PLANO DE INTEGRIDADE 2025



FICHA TÉCNICA

Rodrigo Neves
Prefeito de Niterói

Isabel Swan
Vice-Prefeita de Niterói

César Augusto Barbiero
Secretário Municipal de Fazenda

ELABORAÇÃO

Guilherme de Oliveira Ferreira
**Membro do Comitê de Ética e
Controle Interno Setorial**

Renata da Costa Vieira de Gusmão
Assessora e Ouvidora

Thaísa Venel Braga
Agente Fazendária e Ouvidora

Ingrid da Silva Abreu Torres
Contadora e Ouvidora

Andressa Silva da Hora
Assessora de Comunicação

Clara Ferreira de Albuquerque Oliveira
Assessora de Comunicação

EQUIPE SMF

Salomão de Souza Neto
Subsecretário de Finanças

Vinícius Carlos Ferreira do Fundo
Subsecretário de Receita

Thiago de Azevedo Pinto
Subsecretário de Contabilidade

Antônio Renato Cezar de Andrade
**Subsecretário de Modernização
e Gestão Fazendária**



EQUIPE CGM

Anderson Peixoto
Controlador Geral do Município

Pamella Magalhães
**Diretora do Núcleo de Integridade
e Compliance**

Arlindo Nascimento
**Consultor da Controladoria Geral
do Município**

Luana Viegas
**Assessora da Controladoria Geral
do Município**



SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| Ficha Técnica | 2 |
| Introdução | 4 |
| Mensagem do Secretário | 5 |
| Base Normativa | 6 |
| Mapa Estratégico | 7 |
| Objetivos do Plano e Pilares Estruturantes do Programa Previne Niterói | 9 |
| Ações Estratégicas para o Biênio 2025-2026 | 12 |
| Cronograma | 17 |
| Plano de Integridade | 28 |
| Governança do Plano de Integridade e a Estrutura da UCIS | 34 |
| Gestão do Sigilo Fiscal e Proteção de Dados | 39 |
| Recuperação da Atividade-Fim da SMF: Arrecadação e Gestão Fiscal | 40 |
| Monitoramento e Avaliação | 41 |
| Comunicação e Capacitação | 41 |
| Canais para Denúncia e Manifestações | 42 |
| Conclusão | 43 |



INTRODUÇÃO

A Secretaria Municipal da Fazenda (SMF) reafirma seu compromisso com a **ética, transparência e responsabilidade** na gestão pública por meio do Plano de Integridade. A SMF tem promovido ações estruturadas para fortalecer esses valores entre seus servidores, adotando treinamentos periódicos, workshops, códigos de conduta e canais seguros para denúncias.

O **Plano de Integridade** está diretamente alinhado aos **Objetivos Estratégicos** da Secretaria para o período de 2025 a 2028, refletindo sua **Missão** de garantir uma gestão tributária, financeira e contábil eficiente e transparente, impulsionando o desenvolvimento sustentável de Niterói e viabilizando políticas públicas transformadoras. Além disso, conecta-se à **Visão** institucional de ser referência na gestão municipal, inspirando inovação e boas práticas em todo o Brasil.

Com base em **Valores** fundamentais como ética, impessoalidade, transparência, justiça fiscal e modernização, o **Plano** busca fomentar um ambiente organizacional íntegro e justo. A iniciativa visa aprimorar continuamente a gestão interna e fortalecer a confiança dos cidadãos nas instituições públicas, garantindo que todos os processos sejam conduzidos com lisura e excelência.

Ao promover a integridade como pilar essencial da administração pública, **a SMF se compromete** a elevar o padrão dos serviços prestados e contribuir para o desenvolvimento sustentável de Niterói, oferecendo resultados cada vez mais qualificados ao contribuinte e à sociedade.



MENSAGEM DO SECRETÁRIO

É com grande satisfação que apresentamos o Plano de Integridade da Secretaria Municipal de Fazenda de Niterói para o biênio 2025/2026. Este documento reflete nosso compromisso contínuo com uma gestão pública ética, transparente, moderna e orientada por valores que colocam o cidadão no centro das políticas públicas. Desde a primeira vez que passamos por aqui, Niterói tem empreendido uma modernização em sua gestão, fortalecendo áreas como planejamento e gestão fiscal.



CÉSAR AUGUSTO BARBIERO
Secretário Municipal de Fazenda

Nessa gestão preparamos mudanças ainda mais profundas para Niterói. Vivemos um momento em que a confiança da sociedade nas instituições depende, em grande parte, da capacidade de agir com integridade e conforme o propósito do órgão. Por isso, nosso plano propõe ações concretas, de nítido caráter fazendário, monitoráveis e inovadoras para arrecadar com maior profissionalismo, prevenir irregularidades, mitigar riscos e fortalecer a cultura ética na administração fazendária. Acreditamos que, ao fortalecer a integridade, melhoramos nossa capacidade de servir à população de maneira eficaz e contribuimos para a contínua construção da sociedade.

Este plano incorpora as oportunidades oferecidas pelas novas tecnologias, investindo em inteligência artificial ética, governança de dados e participação cidadã como instrumentos que ampliam a capacidade do Estado de agir com justiça e eficiência. É um convite a cada servidor e servidora da SMF, bem como a toda a sociedade civil, a serem protagonistas na construção de uma Niterói mais íntegra, justa e comprometida com o bem comum.



BASE NORMATIVA

O Plano de Integridade da SMF para 2025-2026 se fundamenta em diversos dispositivos legais que regulamentam os parâmetros de integridade no município, dentre eles destacam-se:

LEI MUNICIPAL Nº 3.466/2020

Institui a Política de Promoção de Integridade e Compliance no âmbito da Administração Pública Direta e Indireta do Município de Niterói, estabelecendo mecanismos e procedimentos de prevenção, detecção e correção de práticas de corrupção, fraudes, subornos, irregularidades e desvios éticos e de conduta;

DECRETO MUNICIPAL Nº 13.877/2021

Regulamenta o Plano de Integridade no Município de Niterói, que deverá abarcar eixos como a incorporação de padrões elevados de conduta, gerenciamento de riscos, fortalecimento dos controles e estratégias de transparência;

DECRETO Nº 14.293/2022

Revoga o Decreto Municipal nº 12.524/2017 e institui o Código de Ética e Integridade do Agente Público Municipal. Esta atualização trouxe inovações, orientações e diretrizes, incluindo capítulos extras sobre o Combate ao Assédio, Abuso e Discriminação e sobre as Competências da Alta Administração; e

DECRETO MUNICIPAL Nº 15.123/2023

Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno (SCI) do Poder Executivo Municipal de Niterói.

Esses normativos, juntamente com as diretrizes estabelecidas pela Controladoria-Geral do Município (CGM), fornecem a base legal e institucional para a implementação do Plano de Integridade da SMF.



MAPA ESTRATÉGICO 2025-2028



PREFEITURA DE

niterói

FAZENDA

TEMPO DE AVANÇAR

MAPA ESTRATÉGICO 2025-2028

A SMF utilizou-se também do Mapa Estratégico 2025-2028 para estabelecer o **Plano de Integridade**.

No Mapa, além de explicitar a Missão, a Visão e os Valores da SMF, já mencionados, são também estabelecidos os Objetivos da SMF para o período, em quatro áreas:



OBJETIVOS FINANCEIROS

- Garantir boas práticas de arrecadação a fim de manter os recursos atuais; e
- Gerir de forma sustentável os recursos visando promover justiça intergeracional.



OBJETIVOS CLIENTES

- Promover serviços de qualidade visando a satisfação do cidadão;
- Estabelecer uma comunicação clara e transparente com a sociedade, a fim de promover o cumprimento voluntário dos deveres fiscais;
- Intensificar as ações de Educação Fiscal e financeira para os cidadãos; e
- Melhorar a comunicação entre as áreas da SMF e torná-la mais efetiva, profissional e humanizada.



OBJETIVOS EM APRENDIZADO E DESENVOLVIMENTO

- Aprimorar a Gestão Estratégica, a valorização e o desenvolvimento dos servidores;
- Impulsionar o fortalecimento organizacional com foco na melhoria do ambiente e aprimoramento das capacidades institucionais; e
- Criar um Programa contínuo de Desenvolvimento de Lideranças.



OBJETIVOS EM MELHORIA DE PROCESSOS

- Modernizar os processos críticos da SMF com foco no aumento da eficiência;
- Estimular e aplicar o uso de ferramentas de IA Generativa na SMF;
- Criar gestão de conhecimento e memória institucional; e
- Desenvolver soluções para adequação entre demandas, recursos e tecnologias disponíveis.

Desta forma, busca-se que as ações e estratégias propostas no presente plano estejam em alinhamento aos objetivos gerais da Administração do Município, de maneira a contribuir efetivamente para a melhoria contínua dos processos.



OBJETIVOS E PILARES ESTRUTURANTES



PREFEITURA DE

niterói

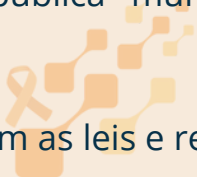
FAZENDA

TEMPO DE AVANÇAR

OBJETIVOS

O Plano de Integridade 2025-2026 da SMF visa atingir os seguintes objetivos, alinhados aos princípios da Política de Integridade e Compliance do Município:

- Instituir estratégias e ações para disseminar a cultura de Integridade e Compliance;
- Focar na prevenção e detecção de irregularidades;
- Fomentar a cultura ética entre os agentes públicos;
- Capacitar os servidores;
- Mitigar riscos de desvios que possam comprometer a Administração Pública Municipal;
- Proteger a administração pública municipal contra atos lesivos que resultem em prejuízos;
- Assegurar a conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis;
- Reduzir os riscos inerentes à gestão, promovendo maior segurança e transparência;
- Aprimorar a gestão interna e aumentar a confiança dos cidadãos nas instituições públicas; e
- Melhorar continuamente os serviços prestados e a entrega de resultados com qualidade.



PILARES ESTRUTURANTES

PILAR 1



AÇÕES NO PLANO DOS 100 DIAS DA GESTÃO

Foca na implementação de ações prioritárias no início do biênio;

PILAR 2



AÇÕES DETERMINADAS PELA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Inclui diretrizes e ações comuns a todos os órgãos e entidades municipais, definidas pela CGM para assegurar a uniformidade e o cumprimento das normas, bem como ações individualizadas para setores específicos;

PILAR 3



AÇÕES IDENTIFICADAS INTERNAMENTE POR ÓRGÃOS E ENTIDADES

Permite que cada órgão, com base em seu diagnóstico interno, estabeleça ações específicas de integridade e compliance que atendam suas particularidades e riscos.



AÇÕES ESTRATÉGICAS



PREFEITURA DE
niterói

FAZENDA

TEMPO DE AVANÇAR

AÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O BIÊNIO 2025-2026 (SMF)

O Plano de Integridade 2025-2026 da Secretaria Municipal de Fazenda detalha as ações planejadas para o biênio, organizadas pelos pilares do Programa PREVINE NITERÓI. Essas ações visam aprofundar a cultura de integridade e aprimorar a gestão fazendária.



PILAR 1

AÇÕES NO PLANO DOS 100 DIAS DA GESTÃO

- Elaboração de estratégia de comunicação e ampliação do programa “NitNota Cidadã” com sorteios trimestrais separados e aumento da premiação;
- Estruturação de estratégia de comunicação para o Programa Bom Pagador;
- Realização do Plano Bianual da Fiscalização;
- Realização de ações e evento para a Campanha Elas da SMF 2025;
- Elaboração de Formulário Eletrônico de Processo (CAC);
- Entregar a Prestação de contas ao TCE/RJ;
- Criar Jornada do Cidadão;
- Criação de Núcleo de Avaliação Imobiliária;
- Criação e publicação da Comissão de Avaliação dos Contadores;
- Contratação de serviços ergonômicos e realização de ações para a Análise Ergonômica do Trabalho na SMF; e
- Contratação com FACC/UFRJ e COPPETEC para MBA em Auditoria Pública para servidores fazendários.





PILAR 2

AÇÕES DETERMINADAS PELA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

- Elaborar/atualizar e publicar o Plano de Integridade para o biênio 2025/2026;
- Demonstrar o compromisso da Alta Administração (assinatura de Termo, participação em capacitações);
- Capacitar o(a) gestor(a) com certificação internacional (ISO 31000, 37001 ou 37301);
- Incentivar a capacitação dos integrantes das Redes (RECONIT, PlaNit, eciga, Agentes de Contratação, etc.) e fiscais de contratos;
- Atualizar e divulgar tempestivamente em seu site oficial informações relacionadas à administração de recursos humanos;
- Gerenciar riscos em nível estratégico com base na Metodologia Previne: Gestão de Riscos e Controle;
- Federal nº 12.846/2013, a Lei Municipal nº 3.466 /2020 e o Decreto nº 14.235/2021;
- Fomentar a adesão de fornecedores dos órgãos e entidades da Prefeitura de Niterói à Política de Integridade e Compliance "Previne Niterói", garantindo a qualidade e execução das contratações em conformidade com a Lei;
- Acompanhar as determinações dos órgãos de Controle Externo, visando controlar o número de representações em face de editais de licitação de Niterói no TCE/RJ;
- Responder todas as manifestações oriundas dos cidadãos através do canal de ouvidoria, visando atingir o percentual de 100% de respostas;
- Publicar Portaria atualizada contendo a relação dos titulares das Unidades de Controle Interno Setorial (UCIS);
- Capacitar os setoriais de LGPD responsáveis pela aplicação da Lei nº 13.709/2018;
- Participar dos encontros presenciais dos integrantes da Rede de Controle Interno Municipal (RECONIT);
- Elaborar e publicar Protocolo de Desligamento/Exoneração de servidores;
- Realizar campanha interna de forma periódica para informar aspectos importantes sobre o Código de Ética e Integridade do Agente Público Municipal, Decreto Municipal nº 14.293/2022;
- Efetuar o controle da destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos.







PILAR 3

AÇÕES PROPOSTAS PELA SMF

- Implementar Programa Permanente de Gestão do Comitê de Ética e atualizar a resolução;
- Capacitar servidores para o tratamento adequado de dados;
- Capacitar e certificar servidores em compliance, em segurança da informação e os servidores do Controle Interno Setorial;
- Criar Política Anticorrupção Fazendária;
- Criar um Código de Ética da SMF;
- Criar comissão de Ouvidoria;
- Realizar a Revisão e Atualização das Políticas de Segurança da Informação
- Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) e o Plano de Monitoramento e Reporte (PMR) com Foco em Riscos Prioritários;
- Elaborar Política de Não Retaliação;
- Criar e implementar Plano de Monitoramento e Reporte ao Secretário de Fazenda envolvendo compliance, riscos e controle interno;
- Normatizar a operação da UCIS/SMF através de regulamento;
- Centralizar o BI da Ouvidoria da SMF no Controle Interno;
- Implementar o uso de software de prevenção a fraudes em contratações públicas;
- Criar e implementar Política de Gestão de Riscos Fazendária;
- Diagnosticar o nível de maturidade institucional em compliance;
- Criar um Guia de Boas Práticas para Contratação;
- Normatizar Programação Financeira e a ordem cronológica de pagamento;
- Aperfeiçoar o Fluxo de Cumprimento da Ordem Cronológica de Pagamento;
- Implementar Sistema de Programação Financeira;
- Realizar o planejamento da Subsecretaria de Contabilidade, incluindo planos de desenvolvimento individual (PDI) dos novos contadores;
- Elaborar Plano de Comunicação de Integridade e implementar;
- Transmitir as sessões do Conselho de Contribuintes através da sala híbrida de reuniões;
- Realizar ação de Sigilo Fiscal;
- Conceder Treinamento específico aos Ouvidores;



- 
- Prever na legislação os critérios técnicos e objetivos para a seleção dos conselheiros representantes da sociedade civil no Conselho de Contribuintes;
 - Criar Biblioteca Interna de Integridade e Controle;
 - Implementar o Isolamento de conjuntos de processos específicos dentro da UCIS no e-ciga por meio de grupo;
 - Instalar a UCIS em sala reservada;
 - Estudar a viabilidade para uma Corregedoria Fazendária;
 - Regulamentar o uso de câmeras e do nível de acesso;
 - Regulamentar e Treinar a abertura de processos;
 - Implementar o uso de software para mitigação de fraudes em contratações públicas e Software de Compliance (D.D);
 - Elaborar Diagnóstico Interno de Integridade (Método CSA);
 - Classificar dados da SMF;
 - Consolidar das normas de licitações por IN;
 - A Criar “Termo de Sigilo” para os integrantes da área visando aumentar o compromisso profissional e a consciência sobre a responsabilidade da atuação na UCIS;
 - Aplicar o Sistema de Gestão da Qualidade (SGQ) por meio da certificação ISO 9001:2015 da SUMOG e da SSCONT.
- 



CRONOGRAMA



PREFEITURA DE
niterói

FAZENDA

TEMPO DE AVANÇAR

CRONOGRAMA

O "Plano de Ações Integridade e Fiscalização" divide as ações em três categorias com prazos distintos:

- **Pilar 1 - Ações dos 100 dias:** As ações foram integralmente executadas em quatro fases até 10/04/2025;
- **Pilar 2 - Ações Determinadas pela CGM:** Previstas para o biênio 2025/2026;
- **Pilar 3 - Ações Propostas pela própria SMF:** Previstas para o período de 11/04/2025 a dezembro de 2026.



AÇÕES REALIZADAS

Categorias I - Agrupamento Temático:



FASE 1 AÇÕES DE COMUNICAÇÃO E PROGRAMAS

Elaborar a estratégia de comunicação e ampliação do programa “Nitnota Cidadã” com sorteios trimestrais separados e aumento da premiação;
Estruturar a estratégia de comunicação para o Programa Bom Pagador;
Realizar a Campanha IPTU 2025; e
Realizar ações e eventos para a Campanha Elas da SMF 2025.



FASE 2 AÇÕES DE PLANEJAMENTO E GESTÃO

Elaborar e divulgar do Plano Bianual da Fiscalização;
Entregar a Prestação de Contas de Término de Mandato ao TCE/RJ;
Atualizar o Cadastro da Dívida Pública (CDP); e
Acompanhar os Pedidos de Viabilidade de Liberação (PVL) para Manutenção do Sadipem.



FASE 3 AÇÕES DE MELHORIA DE PROCESSOS

Centralizar e simplificar a entrada de dados através de um Formulário Eletrônico de Processo (CAC) digitalizado; e
Desenvolver painel no Power BI e integração de dados para mapear o perfil do cidadão atendido (Jornada do Cidadão).



FASE 4 AÇÕES DE ESTRUTURAÇÃO E PESSOAL

Centralizar e simplificar a entrada de dados através de um Formulário Eletrônico de Processo (CAC) digitalizado; e
Desenvolver painel no Power BI e integração de dados para mapear o perfil do cidadão atendido (Jornada do Cidadão).



AÇÕES PREVISTAS

Categorias II e III - Agrupamento Temático:

MAIO - 2025

FUNDAMENTAÇÃO E COMPROMISSO

| | | |
|---|---|---|
| II.01 Elaborar/atualizar e publicar o Plano de Integridade para o biênio 2025/2026 | II.02 Demonstrar o compromisso da Alta Administração (assinatura de Termo, participação em capacitações) | III.13 Dar início a normatização a UCIS/SMF através resolução e regulamento |
| III.05 Dar início a capacitação e certificação contínua aos servidores do Controle Interno Setorial | III.10 Publicar Portaria atualizada contendo a relação dos titulares das Unidades de Controle Interno Setorial (UCIS) | |

Legenda:

II.01 = PILAR 2 . META 01



JUNHO - 2025

POLÍTICAS E PLANEJAMENTO INICIAL

III.15

Criar Política de Gestão de Riscos Fazendária

III.06

Criar Política Anticorrupção Fazendária

III.08

Criar um Guia de Boas Práticas para Contratação

III.10

Iniciar a Normatização Programação Financeira e a ordem cronológica de pagamento

III.24

Implementar o Isolamento de conjuntos de processos específicos dentro da UCIS no e-ciga por meio de grupo

III.28

Regulamentar o uso de câmeras e do nível de acesso

JULHO - 2025

FLUXOS, CAPACITAÇÃO E TRANSPARÊNCIA

III.11

Aperfeiçoar o Fluxo de Cumprimento da Ordem Cronológica de Pagamento

III.34

Criar "Termo de Sigilo" para os integrantes da área

III.25

Instalar a UCIS em sala reservada





AGOSTO - 2025

CONTRATAÇÕES E PREVENÇÃO

III.18

Elaborar Política de Não Retaliação

II.13

Elaborar e publicar Protocolo de Desligamento/Exoneração de servidores, visando o estabelecimento de diretrizes e procedimentos que garantam a conformidade com as normas vigentes

SETEMBRO - 2025

DADOS, SEGURANÇA E PLANEJAMENTO DE CONTROLE

III.14

Centralizar o BI da Ouvidoria da SMF no Controle Interno

II.08

Acompanhar as determinações dos órgãos de Controle Externo, visando controlar o número de representações em face de editais de licitação de Niterói no TCE/RJ



OUTUBRO - 2025

METODOLOGIAS, PADRONIZAÇÃO E ROTINAS DE ANÁLISE

III.12

Realizar o planejamento da Subsecretaria de Contabilidade, incluindo planos de desenvolvimento individual (PDI) dos novos contadores

III.26

Estudar o Insulamento dos Dados em tratamento na UCIS

III.04

Capacitar e certificar servidores em segurança da informação

II.04

Incentivar a capacitação dos integrantes das Redes e fiscais de contratos

III.02

Capacitar servidores para o tratamento adequado de dados



NOVEMBRO - 2025

POLÍTICAS DE TECNOLOGIA E MONITORAMENTO FINANCEIRO BÁSICO

III.33

Consolidar das normas de licitações por IN

III.23

Criar Biblioteca interna de integridade e Controle

II.09

Responder todas as manifestações oriundas dos cidadãos através do canal de ouvidoria, visando atingir o percentual de 100% de respostas

DEZEMBRO - 2025

ESTRUTURA DE CONTROLE E MONITORAMENTO FINANCEIRO GERAL

III.27

Estudar a viabilidade para uma Corregedoria Fazendária

III.29

Regulamentar e Treinar a abertura de processos

III.32

Classificar dados da SMF



AÇÕES PREVISTAS

Categorias II e III - Agrupamento Temático:

FEVEREIRO - 2026

MONITORAMENTO EXTERNO, TECNOLOGIA E OUVIDORIA

II.07

Fomentar a adesão de fornecedores dos órgãos e entidades da Prefeitura de Niterói à Política de Integridade e Compliance "Previne Niterói"

II.11

Capacitar os setoriais de LGPD responsáveis pela aplicação da Lei nº 13.709/2018 (Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD)

III.17

Criar e Regulamentar a Comissão de Ouvidoria

III.30

Implementar o uso de software de prevenção a fraudes em contratações públicas

II.12

Participar dos encontros presenciais dos integrantes da Rede de Controle Interno Municipal (RECONIT)

II.14

Realizar campanha interna de forma periódica para informar aspectos importantes sobre o Código de Ética e Integridade do Agente Público Municipal



MARÇO - 2026

EXECUÇÃO DE AUDITORIAS E PROGRAMAS DE CAPACITAÇÃO

III.22

Prever na legislação os critérios técnicos e objetivos para a seleção dos conselheiros representantes da sociedade civil no Conselho de Contribuintes

III.31

Elaborar Diagnóstico Interno de Integridade (Método CSA)

II.21

Conceder Treinamento específico aos Ouvidores

ABRIL - 2026

PROGRAMAS E CAPACITAÇÃO

III.19

Transmitir as sessões do Conselho de Contribuintes através da sala híbrida de reuniões

II.06

Gerenciar riscos utilizando a Metodologia Previne da CGM

II.1

Efetuar o controle da destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos

III.7

Criar de um Código de Ética da SMF

III.09

Criar e implementar Plano de Monitoramento e Reporte ao Secretário de Fazenda envolvendo compliance, riscos e controle interno

III. 22

Prever na legislação os critérios técnicos e objetivos para a seleção dos conselheiros representantes da sociedade civil no Conselho de Contribuintes



MAIO - 2026

II.03

Capacitar o(a) gestor(a) com certificação internacional (ISO 31000, 37001 ou 37301)

III.35

Aplicar o Sistema de Gestão da Qualidade (SGQ) por meio da certificação ISO 9001:2015 da SUMOG e da SSCONT)

III.21

Diagnosticar o nível de maturidade institucional em compliance

JUNHO - 2026

III.1

Implementar um Programa Permanente de Gestão do Comitê de Ética da Secretaria Municipal de Fazenda e atualizar a resolução do Comitê de Ética da SMF

III.16

Elaborar Plano de Comunicação de Integridade e implementar

III. 20

Realizar ação de Sigilo Fiscal

JULHO A DEZEMBRO - 2026

CONTINUIDADE E APERFEIÇOAMENTO

As ações propostas se estendem até dezembro de 2026. Os meses restantes do biênio seriam dedicados à continuidade das rotinas de controle interno, fiscalização, monitoramento, gestão de riscos, auditorias, publicações, implementações, atualizações de políticas e procedimentos, realização de campanhas, e monitoramento contínuo do Plano de Integridade, identificando novos riscos e ajustando medidas, em um ciclo de melhoria contínua.

O detalhamento exato de quais ações específicas (II ou III) seriam executadas em cada um destes meses finais dependerá do planejamento interno da SMF e das prioridades estabelecidas.



PLANO DE INTEGRIDADE



PREFEITURA DE
niterói
TEMPO DE AVANÇAR

FAZENDA

PLANO DE INTEGRIDADE

O **Plano Previne Niterói** é uma iniciativa estratégica da administração pública municipal de Niterói, instituída pela Lei Municipal nº 3.466/2020 e regulamentada pelo Decreto nº 13.877/2021. Seu objetivo central é fortalecer a cultura de integridade e compliance, assegurando a eficiência na gestão pública, a participação social e o controle social efetivo.

Na Secretaria Municipal de Fazenda (SMF), o Plano de Integridade para o biênio 2025/2026 é uma diretriz estratégica que visa a uma gestão pública ética, transparente, moderna e orientada por valores que colocam o cidadão no centro das políticas públicas.



O QUE É A ÉTICA NO SERVIÇO PÚBLICO E COMO A SMF A PROMOVE?



O QUE É ÉTICA?

O termo Ética, que vem do grego ethos e significa "modo de ser", "morada", "caráter", "índole", "natureza", refere-se a um conjunto de normas e preceitos do comportamento humano que busca entender o sentido que as pessoas dão para suas ações.

No contexto do serviço público, o Código de Ética e Integridade do Agente Público Municipal de Niterói, editado em 2022, define padrões de comportamento e de atuação desejáveis que contribuem para a melhoria contínua dos serviços públicos municipais. A probidade administrativa é um dos princípios que norteiam a atuação do agente público.



COMO A SMF PROMOVE A ÉTICA?

A SMF considera a integridade como um preceito que permeia todos os seus órgãos e entidades, e a política de integridade e compliance é um compromisso fundamental para seguir padrões éticos de atuação. O Plano de Integridade da SMF para 2025/2026 estabelece como um de seus eixos estruturantes a "Promoção da Ética e Prevenção de Conflitos", que inclui:

- a) **Capacitação contínua** dos servidores, com um curso obrigatório sobre integridade para todos.
- b) **Revisão contínua do Código de Ética.**
- c) **Campanhas temáticas contínuas** para consolidar valores éticos.
- d) Realização de "**rodas de conversa**" sobre dilemas éticos e conduta pública.
- e) Foco na **honestidade, imparcialidade, respeito e zelo pela coisa pública.**
- f) O **Comitê de Ética da SMF**, criado em 2021, atua para promover e zelar pelos princípios éticos, além de apurar denúncias de atos ou condutas que infrinjam a ética ou a lei.

COMO A CONFIANÇA É CONSTRUÍDA E FORTALECIDA NA SMF?



O QUE É A CONFIANÇA?

A confiança da sociedade nas instituições está diretamente ligada à capacidade de agir com integridade. A transparência, a prestação de contas (accountability) e a boa governança são elementos essenciais para construir e manter essa confiança. Uma gestão pública eficaz e transparente, que satisfaz as necessidades da sociedade, é fundamental para garantir a credibilidade.



COMO A SMF FORTALECE A CONFIANÇA?

A SMF investe na transparência e na governança de dados para fortalecer a confiança pública.

O Plano de Integridade posiciona a SMF como referência em ética, inovação e transparência. Para isso, algumas ações incluem:

a) **Inovação Tecnológica e Governança de Dados:** Implantação de tecnologias de prevenção, cruzamento de dados e **uso de Inteligência Artificial (IA) com protocolos éticos.**

b) **Promoção da Transparência Ativa e Passiva:** Ampliação do acesso a dados e informações estratégicas, incentivando a participação social qualificada. Niterói já é reconhecida pela sua liderança em rankings de transparência.

c) **Centralização e simplificação da entrada de dados** através de um Formulário Eletrônico de Processo (CAC) digitalizada.

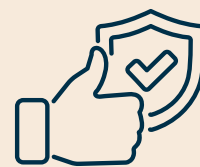
d) **Desenvolvimento de painel no Power BI e integração de dados** para mapear o perfil do cidadão atendido (Jornada do Cidadão).

e) Comprometimento com a **gestão de riscos** para prevenir e detectar irregularidades, protegendo a administração pública.

O uso de dados e a transparência visam aprimorar a qualidade e a consistência das informações prestadas à sociedade, possibilitando o exercício da cidadania na fiscalização da arrecadação e execução das despesas.



O QUE SIGNIFICA RESPEITO NA SMF E COMO ELA COMBATE O ASSÉDIO?



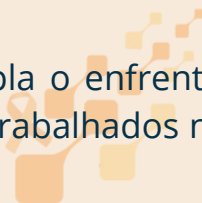
O QUE É ASSÉDIO?

A Prefeitura de Niterói define assédio como "conduta manifestada, física ou psicologicamente, por palavras, atos, gestos ou outros meios, dentro ou fora do ambiente de trabalho, cometida por outro agente público, cidadão, fornecedor, colaborador externo ou quaisquer outros com os quais se relacione, em qualquer nível de hierarquia ou vínculo com a administração". O Código de Ética e Integridade de 2022 inseriu um capítulo específico sobre o Combate ao Assédio, Abuso e Discriminação.

COMO A SMF COMBATE O ASSÉDIO E PROMOVE O RESPEITO?


A SMF reconhece a importância de um ambiente de trabalho saudável e respeitoso.

O Plano de Integridade contempla o enfrentamento ao assédio moral como um dos temas centrais a serem trabalhados nas campanhas de divulgação. As ações incluem:



- a) A inclusão de "**rodas de conversa**" sobre dilemas éticos, assédio e conduta pública.
- b) **Campanhas internas periódicas** sobre o Código de Ética e Integridade do Agente Público Municipal, com foco na formação e conscientização dos servidores para identificar e combater o assédio.
- c) Promoção do **diálogo saudável e respeito** no ambiente de trabalho, destacada por símbolos e materiais informativos.
- d) Fortalecimento dos **canais de denúncia**, que foram aprimorados para garantir maior eficiência na apuração de irregularidades. Servidores e cidadãos podem realizar denúncias, inclusive de forma anônima, através da plataforma Fala.br, WhatsApp Ouvidoria, e-mail (ascontrol@fazenda.niteroi.rj.gov.br) ou presencialmente com membros do Comitê de Ética.





As denúncias devem descrever a conduta, indicar a autoria e apresentar indícios de infração ética (testemunhas, documentos, fotos, vídeos, registros). O processo de apuração é conduzido em sigilo até sua conclusão final.

Em suma, o Plano Previne Niterói, e especificamente o Plano de Integridade da SMF, representa um **compromisso contínuo** com a ética como fundamento da ação pública, a transparência e a confiança como base das relações com a sociedade, e o respeito no ambiente de trabalho através do combate proativo ao assédio, utilizando a inovação e a participação social como ferramentas para o bem comum.



GOVERNANÇA DO PLANO DE INTEGRIDADE E A ESTRUTURA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SETORIAL (UCIS)




PREFEITURA DE

niterói

FAZENDA

TEMPO DE AVANÇAR



GOVERNANÇA DO PLANO DE INTEGRIDADE E A ESTRUTURA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SETORIAL (UCIS)

A continuidade e a efetividade do plano de integridade na SMF dependem da atuação coordenada de diversas áreas, por exemplo: a Superintendência Jurídica emite pronunciamentos em processos e assessora juridicamente o Secretário, enquanto a Diretoria de Controle Interno, a Assessoria de Planejamento e a Subsecretaria de Modernização e Gestão Fazendária são áreas estratégicas para a promoção da integridade.

A boa governança do Plano de Integridade no Município de Niterói é fundamental para a promoção de uma gestão pública ética, transparente e eficiente. A estruturação dessa governança envolve a atuação coordenada de diversos órgãos e a implementação de políticas e mecanismos robustos.

ESTRUTURA E ATORES CHAVE NA GOVERNANÇA DA INTEGRIDADE:

A continuidade e a efetividade do Plano de Integridade na Secretaria Municipal de Fazenda (SMF) de Niterói dependem da atuação coordenada de diversas áreas estratégicas. Dentre os principais atores e estruturas, destacam-se:

A) CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO (CGM):

Criada em 2017, a CGM é o órgão central de controle interno. Ela coordena e supervisiona a Rede Municipal de Controle Interno (RECONIT), que reúne Unidades de Controle Interno Setorial (UCIS) de diversos órgãos e entidades. A CGM é fundamental para a disseminação de boas práticas e conhecimentos em controle interno.



B) UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SETORIAL (UCIS):

A UCIS desempenha um papel fundamental no Sistema de Controle Interno (SCI), apoiando a alta administração no monitoramento do Plano de Integridade. As UCIS são tecnicamente subordinadas à CGM e administrativamente vinculadas ao Secretário de Fazenda. Sua normatização e estruturação são prioridades para o biênio 2025-2026. As atribuições das UCIS incluem observar orientações técnicas da CGM, verificar o cumprimento da legislação, acompanhar a implementação de providências recomendadas por órgãos de fiscalização e fornecer subsídios para o aperfeiçoamento de normas e procedimentos de controle interno.

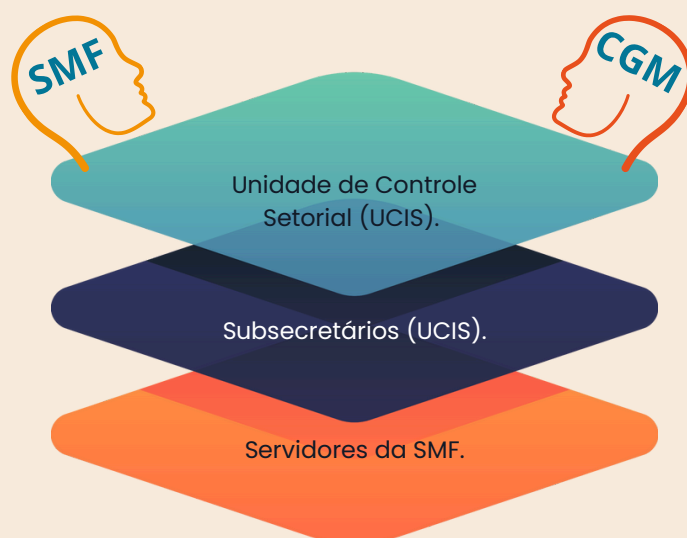
C) COMITÊ DE ÉTICA DA SMF:

Criado em 2021, este comitê é crucial para promover e garantir princípios éticos na SMF. Ele é composto por um Procurador(a), um Diretor(a) de Controle Interno e um servidor efetivo. Realiza reuniões bimestrais e apura denúncias de infrações ao Código de Ética e ao Plano de Integridade, contando com o apoio estrutural da UCIS.

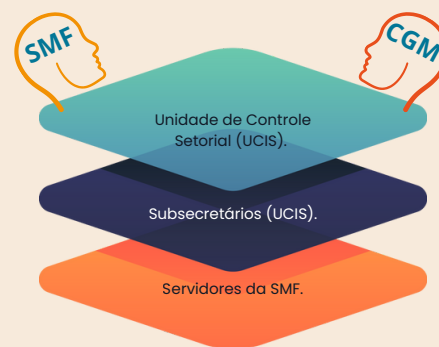
D) SUPERINTENDÊNCIA JURÍDICA DA SMF:

Responsável por emitir pronunciamentos em processos e assuntos jurídicos, além de assessorar o Secretário Municipal de Fazenda no exercício de suas atribuições.

A ação sinérgica dessas áreas estratégicas é o que viabilizará a promoção da integridade dentro da SMF.



A estrutura organizacional ao lado estabelece que a UCIS/SMF estará subordinada diretamente ao Secretário Municipal da Fazenda (pela perspectiva de gestão) e vinculada tecnicamente ao órgão central de controle interno – Controladoria-Geral do Município (CGM) (pela perspectiva técnica).



Esta **dupla subordinação** é um princípio fundamental para as UCIS, assegurando que a unidade esteja alinhada aos objetivos da SMF, ao mesmo tempo em que mantém a independência e a objetividade necessárias para atuar conforme as diretrizes regulatórias.

A segunda linha, para que seja efetiva, deve estar estruturada como um controle unificado apto para impedir que eventuais irregularidades progridam na SMF, permitindo - pelo exercício preventivo de suas competências - a realização de correções internas sob governança unificada da SMF e da CGM.

A CGM, como órgão de terceira linha de defesa, externo a SMF, terá acesso a documentos e informações, para circunstâncias legais que exorbitem ou superem a segunda linha, tornando-se corresponsável pela manutenção do sigilo.



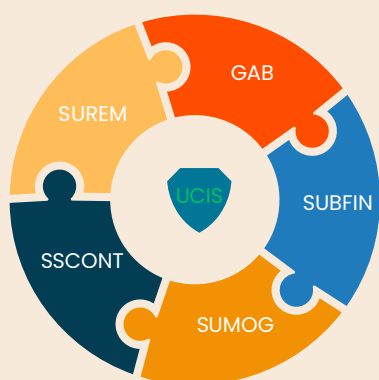
BIÊNIO 2025-2026

Para o biênio 2025-2026, teremos uma nova dinâmica que permitirá recuperar a atividade fim do órgão e ao mesmo tempo ampliar a atividade da UCIS.

Prevê-se para a Fazenda um desafio que vai do papel à prática, pois a atuação efetivamente ética é aquela que consagra o princípio da identidade, isto é, quando a atividade do Ente corresponde exatamente o que propala nas diversas políticas do órgão. A pedra de toque é, portanto, fazer com que a fazenda de Niterói honre a missão que lhe foi confiada, exercendo do ponto de vista ético, exatamente aquilo que a entidade se compromete.

O diagrama ilustra o novo funcionamento integrado e sinérgico da UCIS com as Subsecretarias da SMF, a fim de proporcionar segurança, controle e celeridade aos atos da administração.

A UCIS terá o seu trabalho dividido em duas subáreas de atuação para melhor gerir o Plano Previne e contará com sala própria.



ÁREA DE CONTROLE

ÁREA DE INTEGRIDADE

Gestão
Fazendária

Finanças

Riscos

Contábil

Integridade

Gestão do
Previne

Ouvidoria

Transparência





GESTÃO DO SIGILO FISCAL E PROTEÇÃO DE DADOS

A natureza da atividade fazendária impõe a necessidade de especial atenção ao dever de sigilo fiscal, e, uma vez que a violação deste sigilo é um risco que o Plano de Integridade visa prevenir, a SMF já elaborou um Manual de Sigilo Fiscal destinado a todos os servidores, compilando precedentes e manifestações da Superintendência Jurídica da Fazenda sobre o tema.

A **proteção de dados pessoais** é um componente essencial da integridade, por isso o plano para 2025-2026 inclui ações específicas para capacitar servidores no tratamento adequado de dados e fortalecer a segurança da informação.

Nesse contexto, a Estrutura Integrada de Controles Internos do COSO versa sobre um modelo para gerenciamento de riscos corporativos, adaptado a ambientes altamente dependentes de tecnologia, visando fortalecer a proteção e confiabilidade dos dados.

Assim, a **atualização das políticas de segurança da informação** contribuirá para o aumento da confiança dos cidadãos. Complementarmente, o plano mais recente também incorpora a discussão sobre Inteligência Artificial Ética e a governança de dados, com a criação de um protocolo de governança para uso de IA como ação estratégica para 2025.



RECUPERAÇÃO DA ATIVIDADE-FIM DA SMF: ARRECADAÇÃO E GESTÃO FISCAL

A arrecadação de tributos e a gestão dos recursos financeiros são atividades essenciais da Secretaria Municipal de Fazenda. Nesse interim, o **Plano Institucional Participativo (PIP)**, o principal instrumento de planejamento estratégico da SMF desde 2021, tem como objetivos a arrecadação mais eficiente, a gestão fiscal precisa e maior transparência. O PIP permitiu que os projetos fossem estruturados e entregues com uma alta média de conclusão, garantindo alocação eficaz de recursos e clareza nas metas.

Niterói tem investido na modernização de sua gestão desde 2013, neste período alcançou conquistas como a liderança no Índice Firjan de Gestão Fiscal, o Ranking AAA da Standard & Poor's e a Nota 10 na Escala Brasil Transparente da CGU, demonstram o compromisso e os esforços na agenda de gestão fiscal e transparência. Da mesma maneira, a certificação ISO 9001:2015 do Conselho de Contribuintes atesta a qualidade dos processos da gestão do município.

Apesar dos avanços, o diagnóstico interno para o biênio 2023-2024 apontou desafios como a gestão insuficiente de recursos financeiros e cumprimento das determinações dos órgãos de controle externo. Assim, o **plano 2025-2026** propõe ações como a normatização da Programação Financeira e a ordem cronológica de pagamento, bem como a implementação de um Sistema de Programação Financeira, visando aperfeiçoar a gestão financeira e fiscal.



MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO

O Plano de Integridade é um instrumento dinâmico em constante atualização, as estratégias de monitoramento contínuo que o compõem visam acompanhar as ações previstas, avaliando os resultados alcançados. Nessa conjuntura, a **UCIS é responsável pelo monitoramento contínuo da execução do plano**, enquanto a CGM monitorará e avaliará o atendimento ao disposto no Decreto nº 13.877/2021.

Para isso, indicadores criados pela CGM refletirão o grau de cumprimento das ações e Órgãos que se destacarem na avaliação de indicadores receberão o Selo de Integridade da CGM-Niterói. Neste processo, **Relatórios de Monitoramento e Avaliação** serão elaborados periodicamente pela CGM e a avaliação da execução das medidas de integridade pelas Subsecretarias e Controles Internos será trimestral, e a revisão do Plano de Integridade, anual.

COMUNICAÇÃO E CAPACITAÇÃO

A disseminação da cultura de integridade é essencial e, tendo isso em vista, a SMF promoverá a **cultura de integridade organizacional** com campanhas temáticas contínuas e rodas de conversa sobre dilemas éticos, assédio e conduta pública. Complementarmente, o **Plano de Comunicação de Integridade** objetiva mapear as ações e definir canais de divulgação, tendo como foco principal o público interno, mas considerando também outros agentes interlocutores.

A **capacitação contínua dos servidores** é premissa essencial, desta forma, o Plano de Integridade está relacionado ao Plano de Capacitação da SMF, com linha específica de formação. A capacitação abordará temas como gerenciamento de risco, certificações, e legislações relacionadas à integridade. Já o Código de Ética dos Agentes Públicos de Niterói será tema de formação anual e dentre as ações específicas de capacitação para 2025-2026 incluem-se treinamento em tratamento de dados, compliance, segurança da informação e certificações internacionais.



CANAIS PARA DENÚNCIA E MANIFESTAÇÕES

Para garantir a efetividade do plano, é crucial dispor de canais seguros para a comunicação de irregularidades, por essa razão o envolvimento com a Ouvidoria tem sido fortalecido.

As denúncias podem ser realizadas através de diferentes canais institucionais:

OUVIDORIA

Plataforma Integrada de Ouvidoria e Acesso à Informação - Fala.BR (<https://falabr.cgu.gov.br/>). A plataforma permite garantir o anonimato do denunciante e assegurar que as informações serão tratadas de forma confidencial e imparcial;

E-MAIL INSTITUCIONAL

ascontrol@fazenda.niteroi.rj.gov.br ; e

PRESENCIAL

Dirigindo-se a qualquer membro do comitê de ética.

Todos os servidores devem sentir-se seguros para denunciar condutas que violem os princípios éticos estabelecidos. Cabe ressaltar ainda que o Comitê de Ética da SMF é responsável pela apuração das denúncias.



CONCLUSÃO

O **Plano de Integridade PREVINE NITERÓI** para o biênio 2025-2026 reflete o compromisso da Secretaria Municipal de Fazenda com a modernização da gestão pública e o fortalecimento da governança. Apesar dos desafios existentes e do diagnóstico indicando uma maturidade ainda em desenvolvimento na área de integridade, as ações propostas visam consolidar Niterói como referência em gestão pública.

Ao longo dos próximos dois anos, a SMF concentrará esforços na plena implementação deste plano, com ênfase especial na reestruturação da UCIS como pilar central do controle interno, na rigorosa proteção de dados e sigilo fiscal, na modernização dos sistemas de arrecadação, e no programa contínuo de capacitação de servidores. Estas iniciativas, somadas às inovações em tecnologia e transparência, têm como objetivo final qualificar ainda mais os serviços prestados ao cidadão e fortalecer a confiança nas instituições públicas.

A SMF reafirma, por fim, seu compromisso inegociável com uma administração pública íntegra, eficiente e centrada no interesse coletivo, certa de que a implementação deste Plano de Integridade será decisiva para consolidar Niterói como referência nacional em gestão fazendária e ética na administração pública.





PLANO DE INTEGRIDADE
PREVINE
— NITERÓI —
2025



PREFEITURA DE
Niterói
TEMPO DE **AVANÇAR**
FAZENDA

