

**AVISO ESPECÍFICO DE AQUISIÇÃO  
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 005/2022 (Plataforma BB 966048)**

**País:** Brasil

**Mutuário:** Estado da Paraíba

**Nome do Projeto:** Projeto de Segurança Hídrica da Paraíba - PSHPB

**Título do Contrato:** **ESPECIFICAÇÃO TÉCNICA PARA CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO DE CAPACITAÇÃO A DISTÂNCIA NOS FRAMEWORKS COSO ENTERPRISE RISK MANAGEMENT – INTEGRATING WITH STRATEGY AND PERFORMANCE (GESTÃO DE RISCOS) E COSO ICIF (CONTOLE INTERNO).**

**Empréstimo nº** 8931-BR (P165683)

**Referência nº** BR-SEIRHMA-216174-NC-RFB

O **ESTADO DA PARAÍBA** recebeu um financiamento do Banco Mundial para o custo do Projeto de Segurança Hídrica da Paraíba - PSHPB, Acordo de Empréstimo nº 8931-BR (P165683), e pretende aplicar parte dos recursos para pagamentos no âmbito **ESPECIFICAÇÃO TÉCNICA PARA CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO DE CAPACITAÇÃO A DISTÂNCIA NOS FRAMEWORKS COSO ENTERPRISE RISK MANAGEMENT – INTEGRATING WITH STRATEGY AND PERFORMANCE (GESTÃO DE RISCOS) E COSO ICIF (CONTOLE INTERNO).**

A **Secretaria da Infraestrutura, dos Recursos Hídricos, do Meio Ambiente (SEIRHMA)** convida os Licitantes elegíveis a apresentar propostas através do sítio eletrônico [www.licitacoes-e.com.br](http://www.licitacoes-e.com.br) para **ESPECIFICAÇÃO TÉCNICA PARA CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO DE CAPACITAÇÃO A DISTÂNCIA NOS FRAMEWORKS COSO ENTERPRISE RISK MANAGEMENT – INTEGRATING WITH STRATEGY AND PERFORMANCE (GESTÃO DE RISCOS) E COSO ICIF (CONTOLE INTERNO).**

ITEM	DESCRIÇÃO
1	Participação de 60 servidores do Governo do Estado da Paraíba que irão atuar na execução de atividades de controle interno em órgão e entidades do Poder Executivo Estadual, conforme Especificações Técnicas do TDR.
2	Capacitação realizada na modalidade a distância, conforme Especificações Técnicas do TDR..

1. A licitação será efetuada conforme os procedimentos de Pregão Eletrônico (PE) estabelecidos na Lei nº. 10.520/2002, Decreto nº 10.024/2019, Lei nº 8.666/1993 e suas alterações e a Lei Complementar nº 123/2006 e demais legislações correlatas, mediante atendimento ao “Regulamento de Aquisições para os Mutuários de Operações de IPF” do Banco Mundial, de julho de 2016, conforme Acordo de Empréstimo nº 8931-BR (P165683), e estarão abertas a todos os Licitantes elegíveis, conforme definido no Regulamento de Aquisições.
2. Os Licitantes elegíveis interessados poderão obter mais informações junto a Comissão Especial de Licitação CEL PSHPB – BIRD, no endereço abaixo, de segunda a sexta-feira, de 8h30 a 12h00 e de 14h00 a 16h30 (horário local) ou ainda por meio do telefone +55 (83)

3133-1258 e (83) 99388-0075 ou por meio do e-mail: [cel@seirhma.pb.gov.br](mailto:cel@seirhma.pb.gov.br)

3. O Edital de Licitação, poderá ser baixado pelos Licitantes no site [www.licitacoes-e.com.br](http://www.licitacoes-e.com.br) ou obtidos no endereço indicado no final do aviso.
4. As Propostas deverão ser apresentadas no site [www.licitacoes-e.com.br](http://www.licitacoes-e.com.br) até **09h30 do dia 17/11/2022**. A sessão pública se iniciará às **10:00 do dia 17/11/2022**.
5. O(s) endereço(s) referido(s) acima é (são):

Comissão Especial de Licitação CEL PSHPB – BIRD  
Secretaria de Estado Infraestrutura, dos Recursos Hídricos e do Meio Ambiente – SEIRHMA  
Endereço: Av. Min. José Américo de Almeida - s/n – DER - Torre  
CEP: 58.040-300. João Pessoa – Paraíba – Brasil  
Telefone: +55 (83) 3133-1258 / (83) 99388-0075  
e-mail: [cel@seirhma.pb.gov.br](mailto:cel@seirhma.pb.gov.br)



**PROJETO SEGURANÇA HÍDRICA**

**ESPECIFICAÇÃO TÉCNICA PARA CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO DE  
CAPACITAÇÃO A DISTÂNCIA NOS FRAMEWORKS COSO ENTERPRISE RISK  
MANAGEMENT - INTEGRATING WITH STRATEGY AND PERFORMANCE  
(GESTÃO DE RISCOS) E COSO ICIF (CONTROLE INTERNO)**

1



Assinado com senha por [CGE11087] [SENHA] LETÁCIO TENÓRIO GUEDES JUNIOR em 22/08/2022 - 15:35hs.  
Documento Nº: 1147619.9605920-6097 - consulta à autenticidade em  
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1147619.9605920-6097>



CGEPRC202200171V01



CGE0FN202200688A



Assinado com senha por [CGE28967] [SENHA] LEDA MIKAELLE COSTA MENDONÇA em 29/08/2022 - 09:35hs.  
Documento Nº: 1700923.10917909-7368 - consulta à autenticidade em  
<https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1700923.10917909-7368>

## 1. IDENTIFICAÇÃO

**Objeto:** Contratação de serviço técnico de capacitação a distância nos frameworks de controle interno COSO *Enterprise Risk Management - Integrating With Strategy and Performance* e COSO *Internal Control – Integrated Framework* (COSO ICIF)

**Atividade do Plano de Aquisições, do Projeto Segurança Hídrica, que suporta os serviços previstos nesta Especificação Técnica:** BR-SEIRHMA-216174-NCRFB - Capacitação COSO *Enterprise Risk Management - Integrating With Strategy and Performance* e COSO Controle Interno(ICIF) CGE.

**Data de elaboração:** 20 de julho de 2022

## 2. JUSTIFICATIVA

### 2.1. Contextualização

A Constituição Federal prevê em seus artigos 70 e 74 que a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, será exercida pelo Congresso Nacional, mediante controle externo, e pelo “sistema de controle interno” de cada Poder.

O texto constitucional estabelece ainda que o “controle interno” deve ser mantido, sob a forma de um sistema integrado, pelos Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário.

A Lei Estadual nº 11.264, de 29 de dezembro de 2018, institui o Sistema Integrado de Controle Interno do Estado da Paraíba, de responsabilidade dos Poderes Legislativo, Judiciário e Executivo, o Tribunal de Contas, o Ministério Público e a Defensoria Pública do Estado da Paraíba, com o objetivo de:

- Avaliar se os objetivos estratégicos e gerais da entidade serão alcançados;
- Avaliar o cumprimento das metas previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, a execução dos programas de governo e orçamentos do Estado;
- Comprovar a legalidade e avaliar os resultados quanto à eficácia, eficiência e efetividade da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional dos Poderes e Órgãos, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
- Exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Estado; e
- Apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

O Sistema de Controle Interno, previsto pela Lei Estadual nº 11.264/2018, requer que a administração pública estadual institua as funções de controladoria, auditoria interna, avaliação de conformidade, gestão de riscos e normatização e assessoramento, sob supervisão do Comitê de Controle Interno do Estado da Paraíba e dos órgãos centrais de controle interno de cada Poder e das unidades setoriais de controle interno.

Cumprido ressaltar que a implantação de um efetivo sistema de controle interno pressupõe a necessidade de capacitação do corpo técnico estadual para o entendimento e adoção de estruturas e práticas de controle interno canceladas internacionalmente.

2



Assinado com senha por [CGE11087] [SENHA] LETÁCIO TENÓRIO GUEDES JUNIOR em 22/08/2022 - 15:35hs.  
Documento Nº: 1147619.9605920-6097 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1147619.9605920-6097>



CGEPRC202200171V01

▼PBdoc



CGEOPFN202200688A



Assinado com senha por [CGE28967] [SENHA] LEDA MIKAELLE COSTA MENDONÇA em 29/08/2022 - 09:35hs.  
Documento Nº: 1700923.10917909-7368 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1700923.10917909-7368>

▼PBdoc

Desta forma, optamos pela capacitação nas estruturas de controle interno do Committee of Sponsoring Organizations (COSO), cuja metodologia é aplicada desde 1992 com ampla aceitação no mundo que auxilia as organizações a desenvolver e manter, de forma eficiente e eficaz, sistemas de controle interno.

O COSO possui dois frameworks. O COSO-ICIF que tem por objetivo de orientar as organizações quanto a princípios e melhores práticas do "processo de controle interno", em especial para assegurar a melhoria dos processos de trabalho com foco na eficiência, eficácia e alcance nos objetivos, e, a prevenção de fraudes.

O COSO - *Enterprise Risk Management - Integrating With Strategy And Performance* foi projetado com o objetivo de orientar as organizações no estabelecimento de um processo de gestão de riscos corporativos e na aplicação de boas práticas sobre o tema.

### 3. OBJETIVO

#### 3.1 Objetivo Geral

A presente Especificação Técnica visa a contratação de serviço técnico de capacitação a distância nos frameworks de controle interno COSO Enterprise Risk Management (COSO Enterprise Risk Management - Integrating With Strategy And Performance e COSO Internal Control – *Integrated Framework* (COSO ICIF).

#### 3.2 Objetivos Específicos

São objetivos específicos:

- ✓ Participação de 60 servidores do Governo do Estado da Paraíba que irão atuar na execução de atividades de controle interno em órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual;
- ✓ Capacitação realizada na modalidade a distância.

### 4. LOCALIZAÇÃO E ÁREA À SER ABRANGIDA PELOS SERVIÇOS

Os serviços da presente Especificação Técnica devem ser prestados na modalidade a distância.

### 5. ESCOPO DOS SERVIÇOS

Trata-se de serviço de capacitação, o qual envolve desde a confecção do curso, realizado na modalidade a distância através de videoconferência, com participação ao vivo do(s) instrutor(es) contratado(s), incluindo disponibilização de acesso a plataforma de videoconferência para 60 participantes, bem como responsabilizar-se por todas as etapas do curso, inclusive emissão de certificados.

A capacitação deverá ser realizada conforme conteúdo programático abaixo com carga horária de 40 horas, que serão ofertadas em datas e horários a serem acordados com a contratante, não ultrapassando carga horária máxima de 3 horas por dia e de 60(sessenta) dias para a sua conclusão.

#### MODULO 1 - COSO ICIF

- 1.1. Definição de controle interno
- 1.2. Objetivos, componentes e princípios de controle interno

3



Assinado com senha por [CGE11087] [SENHA] LETÁCIO TENÓRIO GUEDES JUNIOR em 22/08/2022 - 15:35hs.  
Documento Nº: 1147619.9605920-6097 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1147619.9605920-6097>



CGEPRC202200171V01



CGEOPFN202200688A



Assinado com senha por [CGE28967] [SENHA] LEDA MIKAELLE COSTA MENDONÇA em 29/08/2022 - 09:35hs.  
Documento Nº: 1700923.10917909-7368 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1700923.10917909-7368>



- 1.3. Controle interno eficaz
- 1.4. Ambiente de Controle
- 1.5. Avaliação de Riscos
- 1.6. Atividades de Controle
- 1.7. Informação e Comunicação
- 1.8. Atividades de Monitoramento
- 1.9. Limitações do controle interno

## **MODULO 2 - COSO Enterprise Risk Management - Integrating With Strategy And Performance**

- 2.1. A Mudança no Cenário de Risco
- 2.2. Benefícios do Efetivo Gerenciamento de Riscos Corporativos
- 2.3. O Papel do Risco na Definição da Estratégia
- 2.4. Um Framework Orientado
- 2.5. Componentes e Princípios
  - 2.5.1 Governança e Cultura
    - 2.5.1.1 Exerce supervisão do risco por intermédio do conselho
    - 2.5.1.2 Estabelece estruturas operacionais
    - 2.5.1.3 Define a cultura desejada
    - 2.5.1.4 Demonstra compromisso com os valores fundamentais
    - 2.5.1.5 Atrai, desenvolve e retém pessoas capazes
  - 2.5.2 Estratégia e Definição de Objetivos
    - 2.5.2.1 Analisa o contexto de negócios
    - 2.5.2.2 Define o apetite a riscos
    - 2.5.2.3 Avalia estratégias alternativas
    - 2.5.2.4 Formula objetivos de negócios
  - 2.5.3 Performance
    - 2.5.3.1 Identifica o risco
    - 2.5.3.2 Avalia a severidade do risco
    - 2.5.3.3 Prioriza os riscos
    - 2.5.3.4 Implementa respostas aos riscos
    - 2.5.3.5 Adota uma visão de portfólio
  - 2.5.4 Análise e Revisão
    - 2.5.4.1 Avalia mudanças importantes
    - 2.5.4.2 Analisa riscos e performance
    - 2.5.4.3 Busca o aprimoramento no gerenciamento de riscos corporativos
  - 2.5.5. Informação, Comunicação e Divulgação
    - 2.5.5.1 Alavanca sistemas de informação
    - 2.5.5.2 Comunica informações sobre riscos
    - 2.5.5.3 Divulga informações de riscos, cultura e performance
- 2.6 Um Olha para o Futuro

### **5.1 Procedimentos, metodologias e tecnologias empregadas**

A atividade a ser contratada deverá ser executada em obediência às diretrizes apontadas pelo Committee of Sponsoring Organizations (COSO).

O conteúdo, estrutura, organização e disposição dos assuntos deverão facilitar o processo de aprendizagem, de modo a tornar viável a transmissão do conhecimento sem a perda da profundidade teórica exigida; a produção textual deverá atender ao rigor gramatical, estabelecido pela norma culta.

4



Assinado com senha por [CGE11087] [SENHA] LETÁCIO TENÓRIO GUEDES JUNIOR em 22/08/2022 - 15:35hs.  
Documento Nº: 1147619.9605920-6097 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1147619.9605920-6097>



CGEPRC202200171V01

▼PBdoc



CGE0FN202200688A



Assinado com senha por [CGE28967] [SENHA] LEDA MIKAELLE COSTA MENDONÇA em 29/08/2022 - 09:35hs.  
Documento Nº: 1700923.10917909-7368 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1700923.10917909-7368>

▼PBdoc

Para a confecção e disponibilização do curso, contratada deverá fazer uso de recursos de tecnologia da informação, utilizando ferramentas que permitam elaborar conteúdo de qualidade e de fácil assimilação pelos participantes.

Deverá ser fornecido material didático abrangendo todo o conteúdo programático proposto.

A capacitação deverá ser realizada em plataforma de videoconferência e deverá possibilitar a transmissão da capacitação com presença ao vivo do(s) instrutor(es) e sem interrupções de natureza técnica, com funcionalidade de compartilhamento de telas do conteúdo a ser ministrado, assim como possibilite a interação entre os participantes a qualquer momento da capacitação, através de vídeo, áudio ou chat.

A capacitação ofertada deverá ser gravada em vídeo e ser cedida junto com os direitos de uso e reprodução do curso, com a sua documentação, sem quaisquer ônus adicionais para a Controladoria Geral do Estado da Paraíba.

A contratada deverá arcar com os custos e despesas necessários para realização da capacitação a distância com capacidade para 60 participantes, incluindo custos e despesas com plataforma para realização da videoconferência com hospedagem dos vídeos on-line e gravação da capacitação realizada.

## 6. PRODUTOS

### 6.1 Produtos

Os principais relatórios e produtos a serem elaborados pela CONTRATADA são:

- ✓ Apresentação do conteúdo da capacitação a ser realizada na modalidade a distância.
- ✓ Material didático em meio digital abrangendo o conteúdo programático da capacitação.
- ✓ Vídeos com a gravação da capacitação realizada.

### 6.2 Forma de Apresentação dos relatórios

A apresentação do conteúdo da capacitação deverá ser fornecida em formato de apresentação de slides, preferencialmente no modelo de arquivo do Microsoft PowerPoint.

O material didático abrangendo o conteúdo programático da capacitação deverá ser fornecido em meio digital, no formato Portable Document Format (PDF).

A contratada deverá disponibilizar plataforma para acesso/download on-line dos vídeos com a gravação da capacitação realizada, ou compartilhamento-envio dos vídeos através de plataformas em nuvem.

## 7. PRAZO E CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS

O prazo estabelecido para a realização da referida capacitação e entrega dos produtos é de 95 dias, a partir da emissão da Ordem de Serviço, observado o seguinte cronograma.

Etapa	Prazo
-------	-------

5



Assinado com senha por [CGE11087] [SENHA] LETÁCIO TENÓRIO GUEDES JUNIOR em 22/08/2022 - 15:35hs.  
Documento Nº: 1147619.9605920-6097 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1147619.9605920-6097>



CGEPRC202200171V01



CGE0FN202200688A



Assinado com senha por [CGE28967] [SENHA] LEDA MIKAELLE COSTA MENDONÇA em 29/08/2022 - 09:35hs.  
Documento Nº: 1700923.10917909-7368 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1700923.10917909-7368>



Preparação do material didático (incluindo a apresentação a ser realizada através de videoconferência)	15 dias após emissão da ordem de serviço
Definição das datas de realização da capacitação em acordo com a contratante	15 dias após emissão da ordem de serviço
Avaliação e aprovação do material didático pela contratante	5 dias após entrega do material didático pela contratada
Ajustes no material didático	5 dias, caso solicitados ajustes pela contratante
Fornecimento do material didático para os participantes	Até a data de início da capacitação
Realização da capacitação	60 dias após aprovação do material didático pela contratante
Emissão dos certificados para os participantes	3 dias após conclusão da capacitação
Entrega/disponibilização da gravação do curso em vídeo para a contratante	7 dias após a conclusão da capacitação

#### 8. SUBCONTRATAÇÃO/CONSÓRCIO

Não será permitida subcontratação do serviço objeto do presente Termo de Referência.

#### 9. EQUIPE TÉCNICA E QUALIFICAÇÃO

Para execução dos serviços da presente especificação técnica, a contratada deverá alocar, no mínimo, 01 (um) capacitador com no mínimo 10 (dez) anos de experiência profissional comprovada em serviços de auditoria, controle interno e/ou gerenciamento de riscos.

#### 11. RESPONSABILIDADES PELA SUPERVISÃO E ACEITAÇÃO DOS SERVIÇOS

A Capacitação ficará sob a coordenação e monitoramento da Controladoria Geral do Estado da Paraíba, que nomeará gestor para fiscalização dos serviços e aprovação dos produtos.

LETÁCIO TENÓRIO GUEDES JÚNIOR  
Secretário Chefe

6



Assinado com senha por [CGE11087] [SENHA] LETÁCIO TENÓRIO GUEDES JUNIOR em 22/08/2022 - 15:35hs.  
Documento Nº: 1147619.9605920-6097 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1147619.9605920-6097>



CGEPRC202200171V01

▼PBdoc



CGE0FN202200688A

▼PBdoc



Assinado com senha por [CGE28967] [SENHA] LEDA MIKAELLE COSTA MENDONÇA em 29/08/2022 - 09:35hs.  
Documento Nº: 1700923.10917909-7368 - consulta à autenticidade em <https://pbdoc.pb.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=1700923.10917909-7368>