



SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 003/2023

Processo SEI nº 1190.01.0016583/2022-36

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na Secretaria de Estado de Fazenda - SEF/MG, sediada na Cidade Administrativa Presidente Tancredo Neves, na Rodovia João Paulo II, nº 4.143, Bairro Serra Verde, nesta Capital.

O trabalho teve como objetivo geral avaliar o processo de transferência de recursos aos municípios mineiros, originados do IPVA e do ICMS, junto à Superintendência Central de Administração Financeira (SCAF), da Subsecretaria do Tesouro Estadual, com o intuito de resguardar a conformidade das ações, identificar pontos de melhorias relativos à eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança, de modo a proteger e agregar valor à Secretaria de Estado de Fazenda de Minas Gerais SEF/MG.

***Situação encontrada**

1. Resultados

Foram identificados os riscos residuais do processo, sendo 1 risco de nível alto, 5 riscos de nível médio e 4 riscos de nível baixo, relacionados no corpo deste relatório, sustentados pelas seguintes constatações:

- necessidade de regulamentação da Lei n.º 18.030/2009, visando definir critérios, procedimentos, responsabilidades e controles do repasse dos recursos aos municípios, na sua tempestividade e integralidade, bem como de parâmetros que reduza a imposição na administração pública de adoção de atos discricionários na compensação administrativa de valores;
- necessidade de empenho das partes envolvidas para a implementação integral do Sistema de Gestão de Repasses aos Municípios (**GRM**), de modo que automatize os cálculos e as conferências, otimizando o processo, garantindo a gestão do conhecimento com a construção de manuais (escritos e/ou em vídeos) de operacionalização do sistema.
- necessidade de publicação de cartilhas destinadas principalmente ao esclarecimento de procedimentos provenientes das dúvidas frequentes apresentadas pelas prefeituras, principalmente nos momentos de mudança de governos municipais, bem como, a utilização exclusiva do canal de comunicação disponibilizado pela SEF (“Fale com o Tesouro”).

2. Conclusão

Os resultados obtidos com a realização desse trabalho demonstram a conformidade dos procedimentos e controles do processo de transferências de recursos aos municípios mineiros, originados do IPVA e do ICMS.