



SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA N.º 012/2021

Processo SEI n.º 1190.01.0010843/2021-13

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na Secretaria de Estado 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 objetivo do trabalho foi o assessoramento à Superintendencia de Planejamento, Gestão e Finanças, atuando como facilitadora no gerenciamento dos riscos inerentes ao processo de “Contratação de instituição financeira para prestação de serviços financeiros, incluindo a folha de pagamento dos servidores ativos e inativos do Estado de Minas Gerais”, objeto do Pregão Presencial n.º 01/2021, de modo a permitir a avaliação da adequação dos controles internos, o aperfeiçoamento do processo de tomada de decisão e o melhor desempenho das atividades, e tendo por objetivos específicos auxiliar o gestor a:

- aferir a aderência dos autos com as exigências dos órgãos de controle, de modo a mitigar riscos de instrução processual inadequada, assim entendida aquela que não demonstre o cuidado objetivo com o interesse público;
- identificar, analisar e avaliar os riscos associados as etapas de planejamento, seleção do fornecedor e formalização do contrato;
- reportar os riscos identificados às partes interessadas;
- identificar as melhorias do processo; e
- elaborar o Plano de Tratamento dos Riscos identificados, no que couber.

| Situação encontrada |
|--|
| Com base na matriz de risco elaborada pela unidade e com as análises dos níveis de riscos inerentes, destacam-se como as principais conclusões/resultados do trabalho: foram identificados 19 eventos de riscos, classificados em 14 riscos baixos (73,7%), 01 médio (5,3%) e 04 riscos altos (21%), com a descrição dos eventos correspondentes. Os eventos de riscos médio e alto necessitam de ação de tratamento, pois representam riscos ao atingimento dos objetivos do processo avaliado. Foi possível identificar oportunidades de melhorias tanto por meio da implementação de novos controles, quanto pelo aprimoramento dos existentes. |
| Recomendação |
| Formulação do Plano de Ação sugerida pela equipe de auditoria, cuja elaboração compete ao gestor do processo. Atenção especial deve ser dada aos eventos de riscos médio e altos identificados, devido aos impactos que os mesmos podem provocar no atingimento dos objetivos do processo e a necessidade de se efetuar o monitoramento dos riscos identificados, no intuito de validar os resultados apontados, assim como identificar novos riscos que porventura apareçam. Ademais, é possível a utilização de melhores práticas sugeridas durante a consultoria. |