



Secretaria de Estado de Fazenda de Minas Gerais
Controladoria Setorial

SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 022/2023

Processo SEI nº 1190.01.0004417/2023-73

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 da auditoria verificar se as **Operações das Atividades de Empréstimo** estão em conformidade com os requisitos das leis, regras e regulamentos, se atendem as exigências da legislação interna e acordos internacionais, como o FMI, Banco, outros credores e partes interessadas, de acordo com as atividades da dívida pública, definidas como boas práticas no Manual das Instituições Superiores de Controle.

Situação encontrada

A auditoria se restringiu a avaliar os quesitos necessários para a contratação e o acompanhamento dos empréstimos, tendo em vista que o último empréstimo contratado pelo estado foi em 28/11/2013, no âmbito do Programa Saneamento Para Todos, contrato este firmado com a Caixa Econômica Federal.

Tendo em vista a atual situação econômica do estado, novos empréstimos não estão sendo realizados. A diretriz atual do Governo é a adesão do Estado ao Regime de Recuperação Fiscal, instituído pela Lei Complementar 159/2017. Foi elaborado um plano completo pelo Estado e encaminhado para aprovação da Secretaria do Tesouro Nacional, contendo os empréstimos pretendidos pelo Estado com datas indicativas, bem como os métodos e fontes de cada empréstimo, estando alinhado à estratégia de dívida do governo.

Os objetivos avaliados pela auditoria evidenciaram que a DCGD/SCGOV possui instrumentos satisfatórios para realizar o acompanhamento dos empréstimos, bem como utiliza dos meios legais para contratação de novos, no momento oportuno.

Controladoria Setorial, 30 de Junho de 2023.