



## SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 2010.0269.20

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado no Instituto de Previdência dos Servidores do Estado de Minas Gerais – IPSEMG, sediada na Alameda Ezequiel Dias, nº 225, Centro, nesta Capital.

O trabalho visou a avaliação do gerenciamento de riscos de processos de regulação e auditoria das internações cirúrgicas com uso de órtese e prótese em prestador credenciado, por meio do levantamento de informações com os gestores e servidores da Gerência de Regulação (GERE) e da Gerência de Auditoria e Contas da Saúde (GEACS), visando identificar possíveis riscos do processo e eventuais fragilidades existentes nos controles internos administrativos teve como objetivos:

- Compreender a rotina das atividades e fontes de documentação do processo;
- Identificar e avaliar os riscos relevantes às atividades realizadas no processo;
- Identificar o mapeamento do fluxo do processo;
- Identificar e avaliar a estrutura de controles aplicada aos riscos;
- Identificar as fragilidades da estrutura de controle;
- Levantar boas práticas para melhoria do processo.

<b>Situação encontrada</b>
Considerando o escopo de auditoria, destacam-se como as principais conclusões/resultados do trabalho: os resultados permitiram aos gestores uma visão sistêmica do processo; identificou-se 08 (oito) riscos altos que necessitam de ação de tratamento, pois representam riscos ao atingimento dos objetivos dos processos avaliados; atestou-se a existência de controles para 100% dos riscos altos. Foi possível identificar oportunidades de melhorias, tanto por meio da implementação de novos controles, quanto pelo aprimoramento dos existentes.
<b>Recomendação</b>
Após a identificação das ações a serem implementadas, visando tratar os riscos identificados, as mesmas serão materializadas com a formulação do Plano de Ação, cuja elaboração compete ao gestor do processo. Caso o gestor indicar que não tomará nenhuma ação, com relação aos riscos médios, devido ao seu apetite a riscos, será preciso justificar. Foi sugerido algumas boas práticas, mediante os controles apresentados nas atividades com riscos extremos e altos para que possam auxiliar na construção do plano de ação. Ressaltou-se 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 sugestionadas na planilha Avaliação de Controle.

Controladoria Seccional IPSEMG/Auditoria-Geral, Belo Horizonte/MG, em 20 de abril de 2020.