



SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 1500.0348.20

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG/MG, sediada na Cidade Administrativa Presidente Tancredo Neves, na Rodovia João Paulo II, nº 4143, Bairro Serra Verde, nesta Capital.

O trabalho teve como objetivo avaliar o gerenciamento de riscos do processo de compras governamentais centralizadas, por meio do levantamento de informações com os gestores do Centro de Serviços Compartilhados – CSC, da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG, visando identificar possíveis riscos do processo e eventuais fragilidades existentes nos controles internos administrativos nos seguintes objetivos específicos:

- 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.

Situação encontrada
<p>Considerando o escopo de auditoria, destacam-se como as principais conclusões/resultados do trabalho: uma visão sistêmica até então não percebida do processo; identificou-se 16 eventos de riscos extremos e 24 eventos de riscos altos que 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.</p>
Recomendação
<p>Formulação do Plano de Ação sugerida pela equipe de auditoria, cuja elaboração compete ao gestor do processo. Caso o gestor indique que não tomará nenhuma ação, com relação aos riscos extremos e altos, devido ao seu alto apetite a riscos, será preciso justificar o porquê. Atenção especial deve ser dada aos eventos de riscos extremos 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 suggestionadas na planilha Avaliação de Controle.</p>

Superintendência Central de Auditoria em Gestão de Riscos e Programas/Auditoria-Geral, em 06 de abril de 2020.