



CGE-MG

Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais

SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 2060.0343.19

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na **Fundação João Pinheiro - FJP**, sediada na Av. Brasil, 674 - Santa Efigênia, nesta Capital.

O trabalho visou aplicar o Gerenciamento dos Riscos no Processo de Compras, visando à identificação dos riscos relacionados, bem como a avaliação da estrutura de controle existente, usando como referência a metodologia de Auditoria Baseada em Riscos (ABR) – método CGE, e teve como objetivos:

- Identificar e fluxogramar os processos representativos inerentes à execução da fiscalização, mediante a aplicação de técnicas de análise específicas.
- Identificar e avaliar os riscos inerentes às atividades realizadas no processo, pelos diversos atores envolvidos.
- Identificar e avaliar a estrutura de controles aplicada aos riscos, e o comportamento dos riscos residuais.
- Identificar as fragilidades da estrutura de controles.

Situação Encontrada

Considerando o escopo de auditoria, destacam-se como as principais conclusões do trabalho:

- I. Em que pese o processo de compras não ser novo, a forma de operacionalização na FJP é extremamente recente, sendo ainda assimilada pelos atores envolvidos, assim, foram identificados muitos riscos com base no histórico de ocorrências evidenciadas;
- II. Como os controles não estão formalizados, não foi possível minimizar os riscos, o que trouxe a equivalência entre o risco inerente e o risco residual.

Recomendação

Diante dos exames realizados, há necessidade de elaborar o plano de ação, visando planejar os controles a serem implementados para tratar os riscos identificados, de acordo com o apetite ao risco da FJP.

Auditoria-Geral do Estado, 31 de outubro de 2019.