



# CGE-MG

Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais

## SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 2440.0410.19

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na **Agência Reguladora de Serviços de Abastecimento de Água e de Esgotamento Sanitário do Estado de Minas Gerais - ARSAE**, sediada na Cidade Administrativa Presidente Tancredo Neves, situada na Rodovia João Paulo II, nº 4143, Bairro Serra Verde, nesta Capital.

O trabalho visou aplicar a Auditoria Baseada em Riscos na avaliação do processo da atividade finalística na ARSAE/MG, na Gerência de Fiscalização Operacional – GFO, em especial quanto à finalidade de prestar o suporte técnico-operacional necessário ao desempenho das competências relativas à fiscalização da prestação dos serviços de abastecimento de água e de esgotamento sanitário, 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

Da avaliação dos 140 riscos residuais do processo e de sua estrutura de controle, conclui-se que 2,8% são altos, 12,1% médios, e 85,1 % são baixos.

### Recomendação

Quanto aos riscos residuais altos, no total de 04 (quatro), caberá a organização definir um plano de ação visando minimizar esses riscos, quanto aos riscos médios apontados, no total de 17 (dezesete) deverá indicar o tratamento que realizará, que dependerá do seu apetite ao risco. Se considerar aceitável permanecer com esses riscos médios, poderá tomar essa decisão. Caso contrário, elaborará alguma ação visando aprimorar os controles buscando a minimização desses riscos.

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