SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 2300.1806.19

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado no Departamento de Edificações e Estradas de Minas Gerais – DEER/MG, sediada na Avenida dos Andradas, nº 1120, Santa Efigênia, nesta Capital.

O trabalho teve por objetivo realizar a avaliação em gerenciamento de riscos do processo de Multas decorrentes de medidas ambientais do Departamento de Edificações e Estradas de Rodagem de Minas Gerais – DEER/MG, e teve como objetivos específicos:

- Mapeamento do Processo;
- Conhecer o ambiente e os objetivos (objetivos do processo);
- Identificar os eventos de riscos (causa/evento/consequência);
- Avaliar os riscos (classificar os riscos residuais, avaliação preliminar dos controles pelo gestor);
- Avaliar os controles (avaliação dos controles pela auditoria; avaliar a existência e a adequação);
- Tratar os riscos (definir o plano de ação);
- Monitorar e comunicar (coletar e divulgar informações; e acompanhar as ações de controle).

Situação encontrada
Os resultados apresentados neste relatório permitem concluir pela existência de riscos que poderão prejudicar o atingimento dos objetivos do processo em questão, em especial aqueles altos para os quais não foram indicados controles. No entanto, também é possível identificar oportunidades de melhorias tanto por meio da implementação de novos controles, quanto pelo aprimoramento dos existentes. Ressalta-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.
Recomendação
A identificação das ações a serem implementadas, visando tratar os riscos identificados, será materializada com a formulação do Plano de Ação, cuja elaboração compete ao gestor do processo. Ressalta-se, que atenção especial deve ser dada aos eventos de riscos altos identificados, devido aos impactos que os mesmos podem provocar no atingimento dos objetivos do processo em questão. Caso o gestor indique que não tomará nenhuma ação, com relação aos riscos altos, devido ao seu alto apetite a riscos, será preciso justificar o porquê.

Unidade Seccional de Controle Interno DEER/Auditoria-Geral, Belo Horizonte, em 23 de dezembro de 2020.