



## SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 2060.0521.20

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

O trabalho teve por objetivo realizar a avaliação em gerenciamento de riscos do processo de pagamento da Gratificação por encargo de Curso/Concurso – instituída pelo art. 18 da Lei nº 19.973, de 27 de dezembro de 2011, da Fundação João Pinheiro - FJP.

- 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>
Os riscos altos identificados, em sua maioria, estão associados a falta de um sistema informatizado adequado para o desenvolvimento das atividades.
<b>Recomendação</b>
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 riscos altos identificados, devido aos impactos que os mesmos podem provocar no atingimento dos objetivos dos processos de pagamento de gratificação por encargo de curso/concurso. 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.

Controladoria Seccional FJP/Auditoria-Geral, Belo Horizonte, em 26 de maio de 2020.