



SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 1100.1444.20

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na Ouvidoria Geral do Estado de Minas Gerais – OGE, sediada na Cidade Administrativa Presidente Tancredo Neves, na Rodovia João Paulo II, nº 4001, Bairro Serra Verde, nesta Capital.

O objetivo do trabalho foi a avaliação do gerenciamento de riscos do processo operacional de compras na modalidade COTEP (Cotação Eletrônica de Preços), realizada por meio do levantamento de informações com os gestores da Ouvidoria-Geral do Estado, visando identificar possíveis riscos do processo e eventuais fragilidades existentes nos controles internos administrativos.

Para realização do trabalho foram definidos os seguintes objetivos específicos:

- Compreender a rotina das atividades e fontes de documentação do processo;
- Identificar o mapeamento do fluxo do processo;
- Identificar e avaliar os riscos relevantes às atividades realizadas no 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>O desenho do fluxo de atividades permitiu aos gestores uma visão sistêmica do processo e de seus objetivos, o que não era anteriormente identificado. Os resultados apresentados no relatório permitem concluir pela existência de riscos altos que poderão comprometer o atingimento dos objetivos do processo auditado. No entanto, também é possível identificar oportunidades de melhorias tanto por meio da implementação de novos controles, quanto pelo aprimoramento dos existentes. Ademais, é possível a utilização de melhores práticas sugeridas na planilha Avaliação de Controle.</p>
Recomendação
<p>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. Caso o gestor indique que não tomará nenhuma ação, com relação aos riscos altos, justificativas deverão ser apresentadas para tal tomada de decisão.</p>

Controladoria Setorial OGE/Auditoria-Geral, Belo Horizonte, em 23 de dezembro de 2020.