

Relatório de Opinião Geral

Departamento de Edificações e Estradas
de Rodagem - DER

Exercício 2019

CONTROLADORIA-GERAL
DO ESTADO



**MINAS
GERAIS**

GOVERNO
DIFERENTE.
ESTADO
EFICIENTE.



**CONTROLADORIA-GERAL
DO ESTADO**



**MINAS
GERAIS**

**GOVERNO
DIFERENTE.
ESTADO
EFICIENTE.**



**MINAS
GERAIS**

**GOVERNO
DIFERENTE.
ESTADO
EFICIENTE.**

PROPÓSITO

Ser integridade e eficiência por uma sociedade melhor.

MISSÃO

Promover a integridade e aperfeiçoar os mecanismos de transparência da gestão pública, com participação social, da prevenção e do combate à corrupção, monitorando a qualidade dos gastos públicos, o equilíbrio fiscal e a efetividade das

VISÃO

Ser referência nacional na área de controle e reconhecido pela sociedade como um órgão de excelência no fortalecimento da

VALORES

Foco no cidadão; Transparência; Valor e ética; Integridade; Prestação de contas; Conformidade (compliance); Cooperação interinstitucional; Responsabilidade ambiental e social.

ÍNDICE

ÍNDICE.....	4
1. Introdução.....	5
2. Relatório de Auditoria nº 2300.0612.19, de 17 de abril de 2019.	5
3. Relatório de Auditoria nº 2300.1136.19, de 24 de julho de 2019	6
4. Relatório de Auditoria nº 2300.1175.19, de 25 de julho de 2019	7

1. Introdução

Trata-se da consolidação dos resultados das auditorias realizadas no exercício de 2019, em atendimento ao art.7º, alínea "b" da Lei Federal 12.527/2011, e art.4º, alínea "b" do Decreto Estadual nº 45.969/2012.

2. Relatório de Auditoria nº 2300.0612.19, de 17 de abril de 2019.

Objetivo: O objetivo geral desta auditoria consistiu em avaliar a utilização, controle e conservação dos bens patrimoniais móveis e imóveis, incluída a frota de veículos pertencentes ao DEER/MG sendo o mesmo desdobrado nos seguintes objetivos específicos:

- Verificar a conformidade dos procedimentos adotados em caso de desaparecimento de bens móveis.
- Avaliar o cumprimento às normas internas e legislações pertinentes aos procedimentos relativos aos bens imóveis.
- Avaliar os procedimentos administrativos referentes à gestão da frota de veículos.

Resultado dos exames:

Normas internas a serem atualizadas e a não divulgação dos procedimentos quanto ao desaparecimento dos bens patrimoniais móveis.

Recomendações efetuadas

Atualização das normas internas e melhorar a comunicação quanto aos procedimentos relativos ao desaparecimento dos bens patrimoniais móveis.

Resultados Alcançados: Melhoria na Gestão Patrimonial.

3. Relatório de Auditoria nº 2300.1136.19, de 24 de julho de 2019

Objetivo: O objetivo geral do trabalho consistiu em avaliar, a partir da Matriz de Risco de Contratos, a conformidade da execução físico-financeira das despesas realizadas com obras e serviços de engenharia, quanto ao atendimento do objeto pactuado tendo em vista o projeto e suas alterações.

Resultado dos exames: A Controladoria Seccional realizou um diagnóstico sucinto dos serviços realizados nos trechos de rodovias sob responsabilidade do DER/MG, considerando a análise do Termo de Referência, contrato, projetos e medições dos serviços executados.

Verificou-se inconformidades quanto ao descumprimento de item descrito no Termo de Referência, ausência do plano de trabalho, descumprimento do cronograma de desembolso financeiro e problemas técnicos inerente a recuperação de alguns trechos de rodovias.

Recomendações efetuadas: Pautaram sobre necessidade da estrita observância aos editais e Termo de Referência e seus anexos, cumprimento do desembolso financeiro de acordo com o cronograma planejado e saneamento dos problemas dos serviços executados nos trechos conforme os apontamentos dos relatórios de auditoria.

Resultados Alcançados: Em decorrência das evidências objetivas detalhadas no relatório¹, foram identificadas aprimoramento dos controles internos, conformidade dos serviços executados, melhoria na trafegabilidade e segurança dos usuários das rodovias e ações voltadas para o cumprimento das demais recomendações.

¹ A avaliação foi baseada em amostragem, portanto, existirá um elemento de incerteza presente nas evidências, que pode se refletir nos resultados da auditoria. Podem existir não conformidades que não foram identificadas

4. Relatório de Auditoria nº 2300.1175.19, de 25 de julho de 2019

Objetivo: O objetivo geral do trabalho consistiu em avaliar, a partir da Matriz de Risco de Contratos, a conformidade da execução físico-financeira das despesas realizadas com obras e serviços de engenharia, quanto ao atendimento do objeto pactuado tendo em vista o projeto e suas alterações.

Resultado dos exames: A Controladoria Seccional realizou um diagnóstico sucinto na execução de obra por contrato de bens não patrimoniáveis do DER/MG, considerando a análise do contrato, projetos e medições dos serviços executados.

Verificou-se divergências no aditamento do contrato e problemas técnicos pontuais inerentes a execução da obra.

Recomendações efetuadas: Pautaram sobre necessidade de fazer as correções necessárias no que tange aos aditamentos do contrato, atentar para a análise de projetos e saneamento dos problemas dos serviços executados na obra conforme os apontamentos dos relatórios de auditoria.

Resultados Alcançados: Em decorrência das evidências objetivas detalhadas no relatório², foram identificadas ações com o cumprimento das recomendações, conformidade dos serviços executados e o aprimoramento dos controles internos.

Belo Horizonte, 24 de maio de 2022.

² A avaliação foi baseada em amostragem, portanto, existirá um elemento de incerteza presente nas evidências, que pode se refletir nos resultados da auditoria. Podem existir não conformidades que não foram identificadas