



Secretaria de Estado de Fazenda de Minas Gerais
Controladoria Setorial

SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 029/2020

Processo SEI nº 1190.01.0014032/2020-49

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado pela Controladoria Setorial da Secretaria de Estado de Fazenda - SEF/MG, sediada na Cidade Administrativa Presidente Tancredo Neves, na Rodovia João Paulo II, nº 4.143, Bairro Serra Verde, nesta Capital.

O presente trabalho de avaliação teve como objetivo avaliar, em nível de entidade no exercício do ano de 2020, o grau de maturidade dos controles internos da Secretaria de Estado de Fazenda de Minas Gerais, órgão responsável por planejar, organizar, dirigir, coordenar, executar, controlar e avaliar as ações a cargo do Estado relativas à política tributária e fiscal, a gestão dos recursos financeiros, a política e as diretrizes da gestão contábil do Estado e as atividades pertinentes à gestão da governança corporativa estadual, assim como responsabilizar-se pela implementação das políticas tributária e fiscal e pelo provimento, controle e administração dos recursos financeiros necessários à consecução dos objetivos da Administração Pública, cujas competências estão elencadas no Decreto nº 47.794, de 19 de dezembro de 2019.

A avaliação foi pautada nos critérios definidos pelo Comitê das Organizações Patrocinadoras – COSO, que define controle interno como sendo um processo constituído de cinco elementos básicos, atualmente denominados de “componentes” que se inter-relacionam. São eles: (1) ambiente de controle; (2) avaliação e gerenciamento de riscos; (3) atividades de controles; (4) informação e comunicação; e (5) monitoramento.

Como resultado do trabalho, espera-se contribuir para o aprimoramento, fortalecimento e melhoria dos processos internos, aperfeiçoamento dos controles administrativos e a minimização dos riscos dos processos a níveis aceitáveis.

Situação encontrada
Os resultados apresentados demonstraram que a maturidade da Estrutura de controle da Secretaria de Estado de Fazenda de Minas Gerais, se encontra no Nível de Maturidade Aprimorado, com 82,9%.
Recomendação
Com base no resultado encontrado, referente à maturidade da estrutura de controle, foi proposta a elaboração de Plano de Ação, no qual foram descritas as ações voltadas para o aprimoramento da estrutura de controle, visando a implementar as recomendações apontadas a partir das fragilidades identificadas. Este documento define os responsáveis pela implementação e os prazos de início e conclusão de execução das ações, que serão monitoradas pela Controladoria Setorial/SEF.

Controladoria Setorial, Belo Horizonte, 28 de dezembro de 2020.