



# CGE-MG

Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais

## SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 1220.0273.19

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na **Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Ensino Superior - SEDECTES**, sediada na Cidade Administrativa Presidente Tancredo Neves, situada na Rodovia João Paulo II, nº 4143, Bairro Serra Verde, nesta Capital.

O trabalho visou aplicar o Gerenciamento dos Riscos no processo de Formalização e Celebração de Convênios de Entrada, da Secretaria visando à identificação dos riscos relacionados, bem como a avaliação da estrutura de controle no gerenciamento de riscos, referenciado na metodologia de Auditoria Baseada em Riscos (ABR) – método CGE, e teve como objetivos:

- Identificar e fluxogramar os processos representativos inerentes à execução da fiscalização, mediante a aplicação de técnicas de análise específicas.
- Identificar e avaliar os riscos inerentes às atividades realizadas no processo, pelos diversos atores envolvidos.
- Identificar e avaliar a estrutura de controles aplicada aos riscos, e o comportamento dos riscos residuais.
- Identificar as fragilidades da estrutura de controles.

### Situação Encontrada

Considerando o escopo de auditoria, destacam-se como as principais conclusões do trabalho: os gestores tiveram uma visão sistêmica do processo até então não percebida; identificamos os pontos frágeis, que representam riscos à execução do processo; avaliamos as estruturas de controles como insuficiente para minimizar alguns riscos médios.

### Recomendação

Quanto aos riscos residuais médios, no total de 16 (dezesesseis), caberá a organização definir o tratamento que realizará, que dependerá do seu apetite ao risco. Se considerar aceitável permanecer com esse risco médio, poderá tomar essa decisão. Caso contrário, elaborará alguma ação visando aprimorar os controles buscando a minimização desses riscos.

Auditoria-Geral do Estado, 31 de outubro de 2019.