



# CGE-MG

Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais

## SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 1640.1614.18

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado na **Secretaria de Estado de Desenvolvimento Agrário - SEDA**, sediado 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 do Riscos no processo de registro e taxação da folha de pagamento 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 regularidade da gestão; avaliamos as estruturas de controles como insuficiente para minimizar alguns riscos altos.

### Recomendação

Diante dos exames realizados, sugere-se identificar oportunidades de melhorias tanto por meio da implementação de novos controles, aprimoramento de outros, eliminação de alguns, quanto por meio da efetiva utilização de controles existentes.

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