



CGE-MG

Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais

SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 2240.0534.19

Sumário executivo do trabalho de auditoria realizado **no Instituto Mineiro de Gestão das Águas - IGAM**, 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 Cobrança pelo uso de recursos hídricos, 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; identificou-se os pontos frágeis, que representam riscos à regularidade da gestão; avaliamos as estruturas de controles como insuficiente para minimizar todos os riscos altos.

Recomendação

Diante dos exames realizados, sugere-se elaborar um plano de ação visando planejar o efetivo tratamento que será dado, visando minimizar os riscos altos e médios, de acordo com o apetite ao risco da organização. Assim como, a necessidade de se efetuar o monitoramento dos riscos identificados, no intuito de validar os resultados apontados, assim como identificar novos riscos que porventura apareçam.

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