

Inovação e Qualidade em Auditoria

Rodrigo Fontenelle

CONTROLADORIA-GERAL
DO ESTADO



**MINAS
GERAIS**

GOVERNO
DIFERENTE.
ESTADO
EFICIENTE.

Nosso *propósito*

Ser integridade e eficiência por uma **sociedade** melhor.

Nossa *missão*

Aprimorar a gestão pública mineira, por meio da auditoria interna, da correição, da prevenção e combate à corrupção, promovendo eficiência, integridade, transparência e participação social.

Nossa *visão*

Ser excelência como órgão de controle interno, que contribui para uma administração pública íntegra, transparente e eficaz.

Nossos *valores*

- Integridade
- Comprometimento
- Integração e cooperação
- Independência técnica
- Humanização
- Foco no interesse público





“ *Se os homens fossem anjos, os governos não seriam necessários. Se os anjos governassem os homens, não seriam necessários nem controles externos nem internos sobre o governo.*”

James Madison

Artigo do presidente do IIA Global

Home > Chambers on Internal Audit > Uncategorized > Internal Auditors: Put Away Your Radar Guns (and focus on traffic safety)

Internal Auditors: Put Away Your Radar Guns (and focus on traffic safety)

🕒 October 31, 2022



What's Trending



📅 10-31-22
Internal Auditors: Put Away Your Radar Guns (and focus on traffic safety)



📅 10-17-22
Don't Tell Me That



📅 10-11-22
New Report Calls I Audit Independen "Big Lie"

READ MORE

<https://www.richardchambers.com/internal-auditors-put-away-your-radar-guns-and-focus-on-traffic-safety/>



Mudança de paradigma



ASCOM NOTÍCIAS 30 JANEIRO 2023 30 JANEIRO 2023 ACESSOS: 344

Auditoria da CGE atesta a integridade dos índices fiscais de Minas



Acompanhamento constante do órgão de controle-interno garante a consistência dos dados apresentados pelo governo.

Segundo dados apresentados hoje (30/01/23) pelo governo, o Estado de Minas Gerais encerrou o ano de 2022 com um superávit orçamentário de R\$ 2,2 bilhões e evolução positiva dos índices fiscais. A consistência desse e outros dados constantes do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) é garantida pela Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais, responsável pela revisão dos demonstrativos que o compõe.

“A CGE realiza uma revisão quadrimestral dos demonstrativos que compõem o Relatório de Gestão Fiscal. Por sermos controle interno, é possível acompanhar essas contas bem de perto, minimizando riscos e garantindo que esses dados sejam íntegros”, afirmou o controlador-geral do Estado, Rodrigo Fontenelle. “A auditoria-geral, área da CGE responsável por essa avaliação, é experiente na análise do relatório de gestão fiscal e desenvolve um trabalho de excelência”, completou Fontenelle.





ASCOM NOTÍCIAS 21 MARÇO 2023 21 MARÇO 2023 ACESSOS: 345

CGE Minas e FJP apresentam resultados do 1º ciclo de avaliação de políticas públicas em Minas Gerais



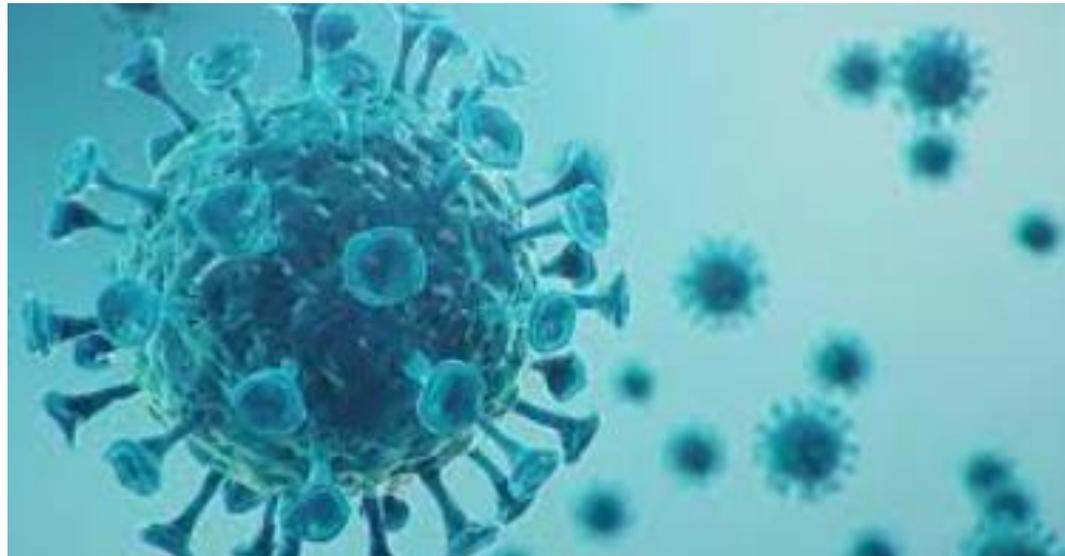
Políticas públicas nas áreas de meio ambiente, planejamento e gestão, desenvolvimento econômico, segurança e educação foram avaliadas e receberam recomendações para a ampliação do impacto dos programas.

A Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais (CGE) e a **Fundação João Pinheiro** (FJP) apresentaram, nesta terça-feira (21/03), os resultados do 1º Relatório Anual de Compromisso com o Valor Público ao governador Romeu Zema e autoridades estaduais.

Fruto do 1º Ciclo Avaliativo no Âmbito do Sistema Estadual de Avaliação de Políticas Públicas de Minas Gerais (Sapp-MG), o documento analisa e traz recomendações para oito projetos desenvolvidos pelas secretarias de Meio Ambiente (Semad), Planejamento e Gestão (Seplag), Desenvolvimento Econômico (Sede), Justiça e Segurança Pública (Sejusp) e Educação (SEE).



Gestão de Riscos Covid-19



Auxílio ao Gestor

**CGE-MG disponibiliza
Roteiro de Consultoria
sobre Riscos em
Contratações**



Matriz de Riscos

- Elaboração de **Matriz Consolidada dos Riscos** envolvidos nos processos de contratação por emergência: classificação dos riscos identificados pela Força Tarefa;

Consequência	Avaliação do Risco			
Muito Relevante	Médio	Alto	Extremo	Extremo
Relevante	Baixo	Médio	Alto	Extremo
Pouco relevante	Insignificante	Baixo	Médio	Alto
Irrelevante	Insignificante	Insignificante	Baixo	Médio
	Raríssima	Rara	Eventual	Frequente
	Probabilidade			

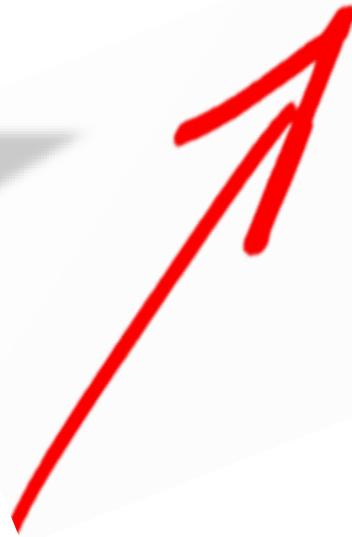
Trilhas de Auditoria



GT de Levantamentos
de
Empresas/ Contratos/ Licitações
(80 municípios)



GT de Investigação
de
Empresas/ Contratos/ Licitações da
administração pública federal,
estadual e municipal no
Estado de Minas Gerais



14 trilhas de auditoria
(tipologias)



Estratificação das empresas/fornecedores:

100 Mil Reais  1 Milhão de Reais
Acima de 1 milhão de Reais



Identificação/Divisão das contratações

- Estaduais (CGE-MG e PCMG)
- Municipais (TCE-MG; MPE-MG; MPC-MG)
- Do Município de BH: CGTM-BH
- Federais (CGU ↓ G; TCU; MPF; RFB)

**Investigação e
Compartilhamento de Informações**



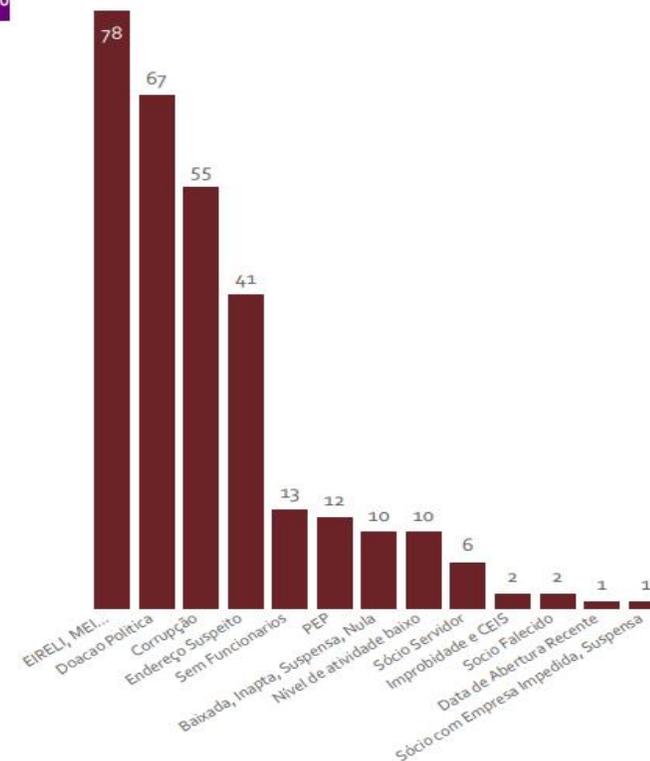
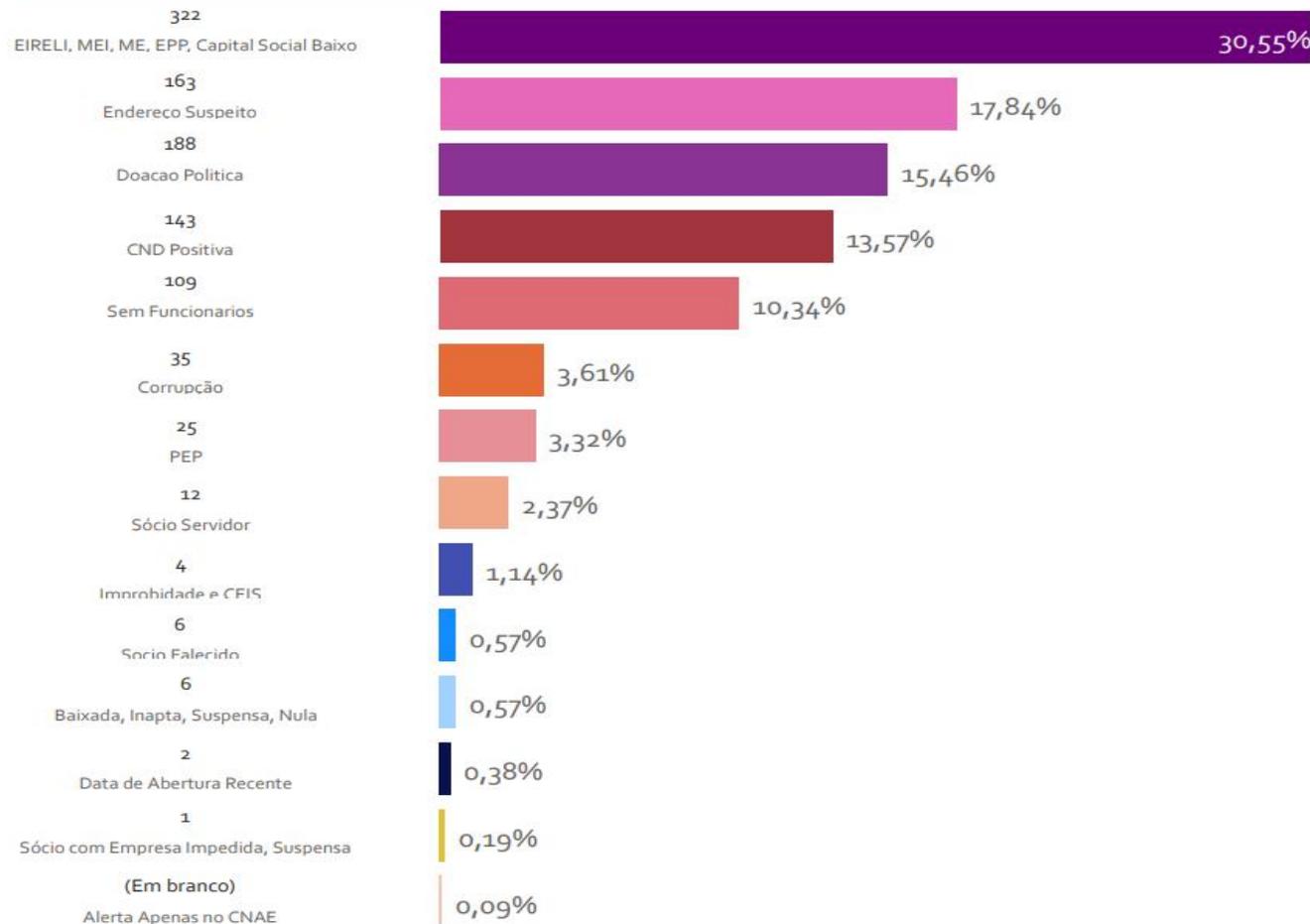
Trilhas de Auditoria



PAINEL - ARCCO

Nº de Índícios contratos acima de R\$1.000.000,00

ÍNDÍCIOS



NOTA DE CONSULTORIA

Nº 1054643

Objeto da Nota: Prestação de serviços de consultoria ao Grupo de Trabalho (GT-NLLC) instituído por meio da Resolução SEPLAG nº 050, de 28 de junho de 2021, para implementação da Lei nº 14.133/2021, Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos (NLLC), no âmbito do Poder Executivo do Estado de Minas Gerais.

30/09/2021

CONTROLADORIA-GERAL
DO ESTADO



GOVERNO
DIFERENTE.
ESTADO
EFICIENTE.

NOTA DE CONSULTORIA

Nº 1061973

Objeto da Nota: Prestação de serviços de consultoria ao Grupo de Trabalho (GT-NLLC) instituído por meio da Resolução SEPLAG nº 050, de 28 de junho de 2021, para implementação da Lei nº 14.133/2021, Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos (NLLC), no âmbito do Poder Executivo do Estado de Minas Gerais.

25/10/2021

CONTROLADORIA-GERAL
DO ESTADO



GOVERNO
DIFERENTE.
ESTADO
EFICIENTE.

1

CGE Presente



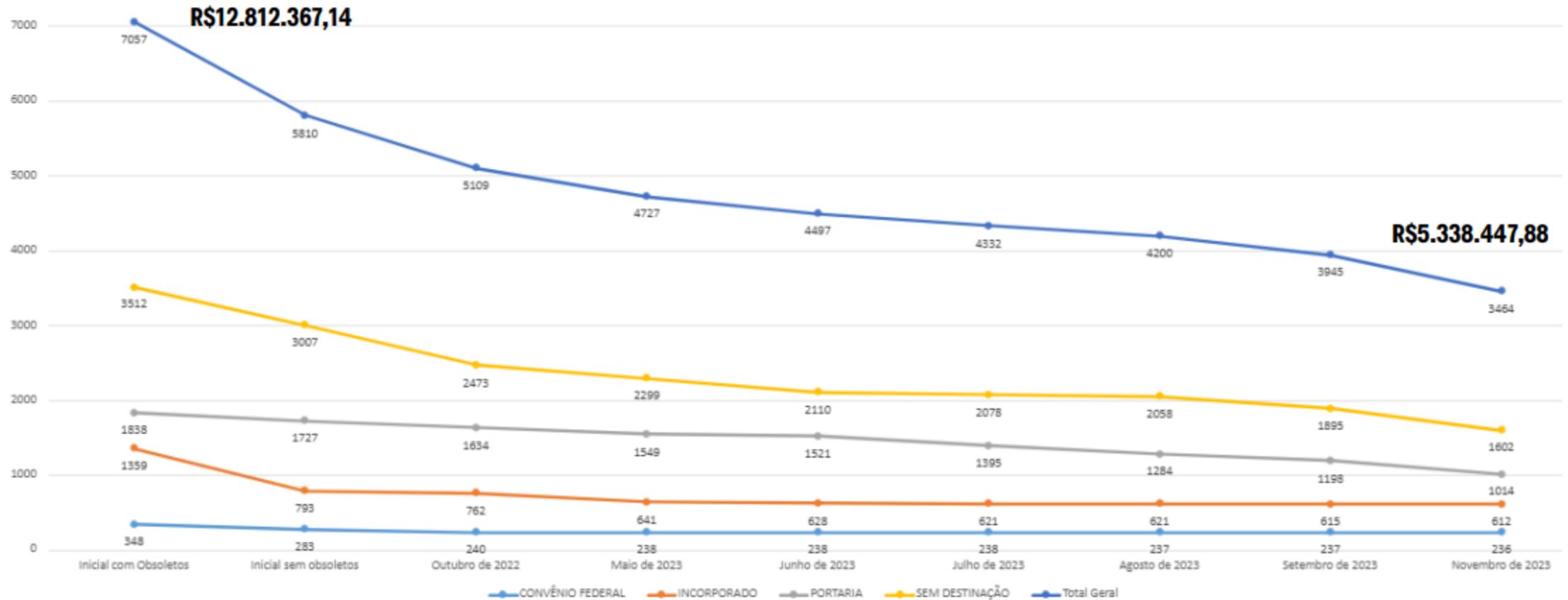
Histórico

Em 27/04/2022 - SES/MG solicitou assessoramento e aconselhamento à CGE para o Estabelecimento de parceria SES/MG-CGE para o **aperfeiçoamento dos mecanismos de controle adotados pelo Almoxarifado Central da SES**, visando fortalecer os processos e fluxos de doação, gerando eficiência e transparência, com o objetivo de dar celeridade na destinação dos itens disponíveis no Almoxarifado Central, adquiridos até 2020.

PROJETO CGE PRESENTE

Resultado Projeto (até nov/23)

Entrega final: dezembro de 2023



*quantitativo do início do projeto



ASCOM NOTÍCIAS 27 DEZEMBRO 2023 27 DEZEMBRO 2023 ACESSOS: 453

Secretaria de Saúde e Controladoria-Geral concluem trabalho para aumentar eficiência em processos de logística



Parceria entre as duas pastas visou otimizar o trabalho no Almojarifado Central da SES-MG

O secretário de Estado de Saúde de Minas Gerais, Fábio Baccheretti, e o controlador-geral do Estado, Rodrigo Fontenelle, estiveram, nesta quarta-feira (27/12) no Almojarifado Central da Secretaria de Saúde (SES-MG) para uma vistoria do espaço. A ação é parte do Programa CGE Presente, que visa aproximar auditores da Controladoria-Geral do Estado (CGE-MG) e gestores das áreas da educação, saúde, segurança pública e assistência social, de modo a aliar o conhecimento técnico à realidade das unidades administrativas.

2

Auditoria Contínua



Comissão de auditoria **CONTÍNUA**

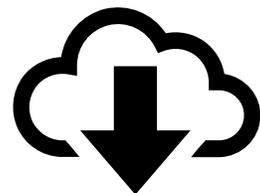


Fluxo de trabalho da auditoria **CONTÍNUA**



Planejar

- ✓ Escolher tema (brainstorming, mapa mental e escopo)
- ✓ Definir equipe
- ✓ Definir cronograma
- ✓ Identificar bases de dados



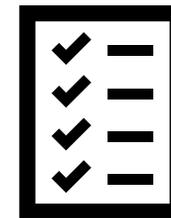
Importar Dados

- ✓ Solicitar bases de dados
- ✓ Realizar mapeamento de dados



Preparar Dados

- ✓ Validar dados da base
- ✓ Eliminar dados inválidos
- ✓ Avaliar a integridade dos dados



Analisar Dados

- ✓ Realizar cruzamento dos dados
- ✓ Verificar os cruzamentos realizados
- ✓ Validar os cruzamentos realizados
- ✓ Emitir Relatório Analítico de Dados - RAD



Reporte

- ✓ Revisar as informações do Relatório Analítico de Dados
- ✓ Solicitar de esclarecimentos e informações adicionais
- ✓ Emitir documento de auditoria com evidências encontradas
- ✓ Monitorar as recomendações de auditoria

Produtos ENTREGUES com benefício financeiro

• Validação Beneficiários da Lei Aldir Blanc	2,7 milhões
• Validação Beneficiários do Auxílio Emergencial Mineiro	19,3 milhões
• Acúmulo de Pensões IPSEM vs IPSEMG	35,9 milhões
• Desincompatibilização Eleitoral	1,7 milhões

3

Outras Ações

Principais Projetos

Nível 3 IA-CM

Auditoria contínua

Desenvolvimento de sistemas (SEDE)

Sistema de Gestão de Riscos

Comitê de Auditoria Interna

Institucionalização da Qualidade

Diálogos Auge: trabalhando o agora, desenvolvendo o futuro!

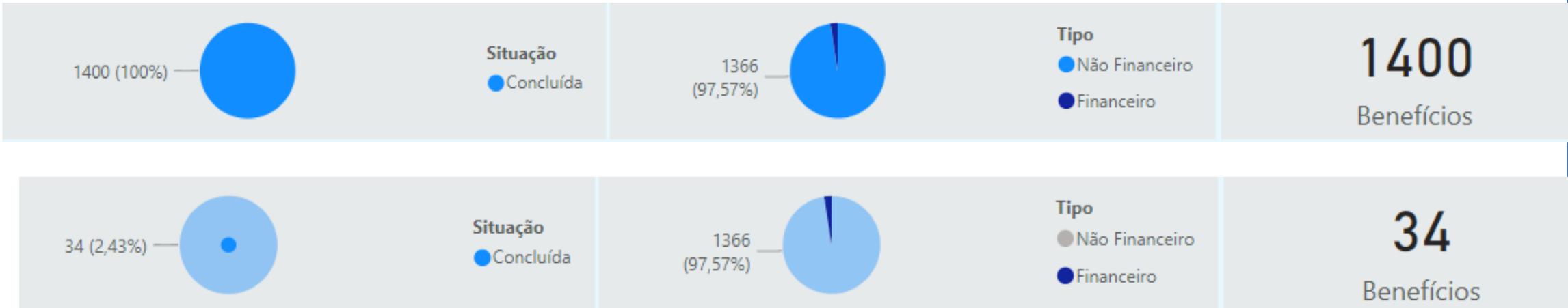
Auditoria de desempenho

Capacitação robusta dos auditores internos

Pesquisas aplicadas

- Check-list de revisão dos trabalhos: conformidade dos procedimentos executados.
- Pesquisa de feedback do gestor (trabalho individual de auditoria): busca identificar a adequação da linguagem, profissionalismo dos auditores, relevância dos resultados alcançados com o trabalho e tempestividade das informações geradas.
- Pesquisa IIA MAY: percepção ampla da auditoria interna junto aos servidores do Estado.
- Pesquisa com as partes interessadas: contém questionário específico para capturar a satisfação da alta gestão dos órgãos e entidades sobre a Auditoria Interna.
- Pesquisa site CGE: verifica a facilidade de acesso e compreensão do trabalho realizado e ao mesmo tempo captura a satisfação com os resultados alcançados e temática abordada.

Benefícios de Auditoria



Cenário antigo: monitoramento de recomendações

Filtros utilizados

Órgão/Entidade auditado(a): Todos

Período: 01/01/2019 até 31/12/2019

Relatório sintético do status das recomendações de auditoria por unidade emitente

Órgão/Entidade	Unidade emitente	Status da recomendação após análise da efetividade																Total	
		Em Implementação		Não Implementada por ausência de providências		Implementada - parcialmente, com justificativa		Implementada - de acordo com o documento de auditoria		Não avaliada		Excluída/Não se aplica		Implementada - por meio de Medidas alternativas		Não Implementada com medidas em curso			
		Quant	%	Quant	%	Quant	%	Quant	%	Quant	%	Quant	%	Quant	%	Quant	%	Quant	%
FHEMIG	AUDITORIA SECCIONAL - FHEMIG	0	0,00%	9	30,00%	0	0,00%	21	70,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	30	100,00%
SEPLAG	Diretoria Central de Avaliação de Programas Governamentais	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	100,00%
FUNED	AUDITORIA SECCIONAL - FUNED	0	0,00%	0	0,00%	1	50,00%	1	50,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	2	100,00%
SEE	AUDITORIA SETORIAL - SEE	1	2,38%	5	11,90%	10	23,81%	18	42,86%	1	2,38%	2	4,76%	0	0,00%	5	11,90%	42	100,00%
	AUDITORIA SECCIONAL -																		

Novo cenário

Ano de Apuração
2019

Apuração de Benefícios

órgão central		CGE / resultado
adm. direta		Cset/Csec - resultado
adm. indireta/autônomo		Órgão Central - resultado
		Análise dos dados
		Benefícios não concretizados

Microsoft Power BI 1 de 10

15:15 03/06/2020



ASCOM NOTÍCIAS 26 JUNHO 2023 26 JUNHO 2023 ACESSOS: 262

Participe da pesquisa sobre a Percepção do Papel da Auditoria Interna



A Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais (CGE), por meio da Auditoria-Geral, promove mais uma pesquisa para compreender qual é a percepção dos agentes públicos do Estado de Minas Gerais sobre o papel da Auditoria Interna. Os interessados em colaborar com a pesquisa têm até dia 26 de julho de 2023 para preencher o Formulário.

A pesquisa, aplicada anualmente, é uma importante ferramenta para mapear a compreensão dos servidores públicos sobre as atividades da auditoria interna governamental e identificar os principais pontos de melhoria.

Acesse o **Formulário** e participe! Sua opinião é muito importante para nós.





ASCOM NOTÍCIAS 25 MAIO 2023 29 MAIO 2023 ACESSOS: 298

CGE Minas promove Campanha no mês de conscientização da Auditoria



A Campanha “Eu Valorizo a Auditoria” visa demonstrar para a população os benefícios dos trabalhos de auditoria interna.

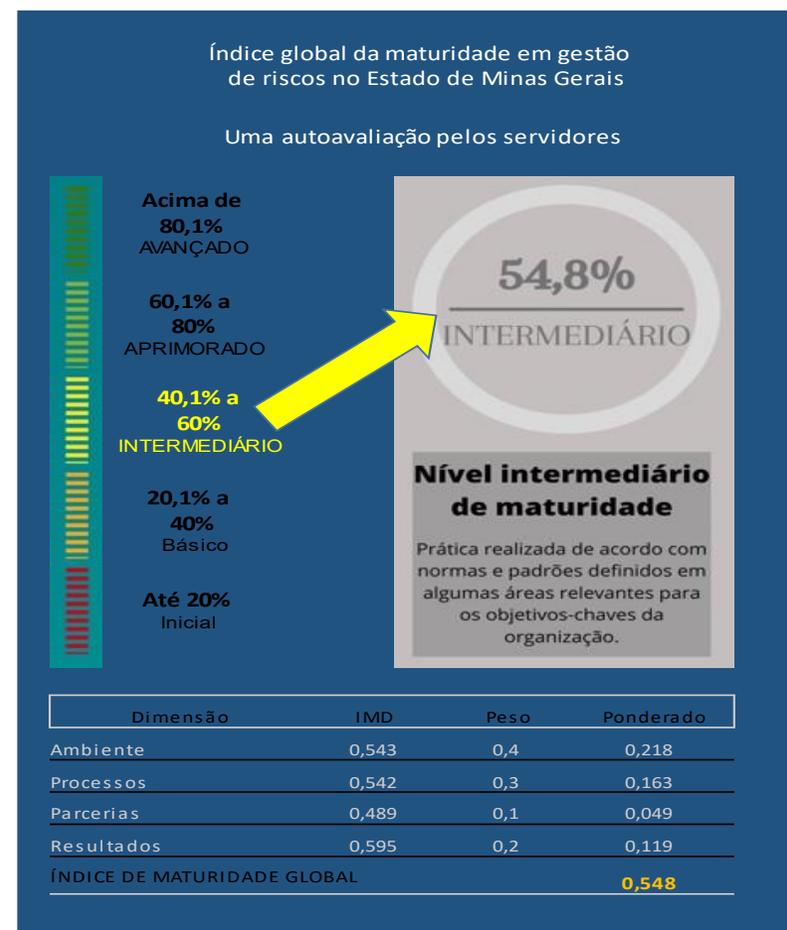
Durante todo o mês de maio, a Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais (CGE) realiza a Campanha “**Eu Valorizo a Auditoria**”, iniciativa que tem como objetivo promover a ampla conscientização sobre a missão da Auditoria Interna Governamental, suas atividades e os benefícios financeiros e não financeiros gerados no Governo do Estado de Minas Gerais.



2019



2022



controle em ação

CONTROLADORIA
SETORIAL DA SAÚDE
CSET-SES/MG



O Papel da Controladoria Setorial | Projeto Controle Em Ação



Saúde MG - SES...
13,2 mil inscritos

Inscriver-se

42



Compartilhar



4

Reconhecimentos



Notícias

CGE-MG no melhor nível de estrutura dos órgãos de controle do país!



ASCOM NOTÍCIAS 18 AGOSTO 2023 18 AGOSTO 2023 ACESSOS: 249

CGE Minas recebe reconhecimento em Auditoria e Gestão de Riscos



A controladora-geral adjunta da Controladoria-Geral do Estado (CGE), Luciana Cássia Nogueira, recebeu, ontem (17/08), premiação da Diligent Latin America Awards 2023. A iniciativa visa reconhecer profissionais que se destacam nas áreas de Auditoria, Governança, Compliance, ESG e Risco, atuando com práticas de governança inovadoras, simplificadas e sustentáveis.

A CGE concorreu com 20 finalistas de toda América Latina e levou o prêmio na categoria "Líder de Auditoria e Gestão de Riscos" com o projeto de **Auditoria Contínua**. Capiteada pela auditora interna da CGE-MG, Cynthia Martins Vieira, a técnica de Auditoria Contínua foi implementada em Minas Gerais em 2019 e alavancada a partir de 2020 com a publicação da Resolução CGE 01/2021.

A Auditoria Contínua é um procedimento que realiza testes utilizando bases de dados informatizadas, mediante ferramentas de extração, análise e mineração de dados, com base na avaliação de riscos e controles internos.





Como termina uma auditoria, como você se sente?



Siga nossas redes



cge.mg.gov.br



@controladoriamg



@controladoriamg



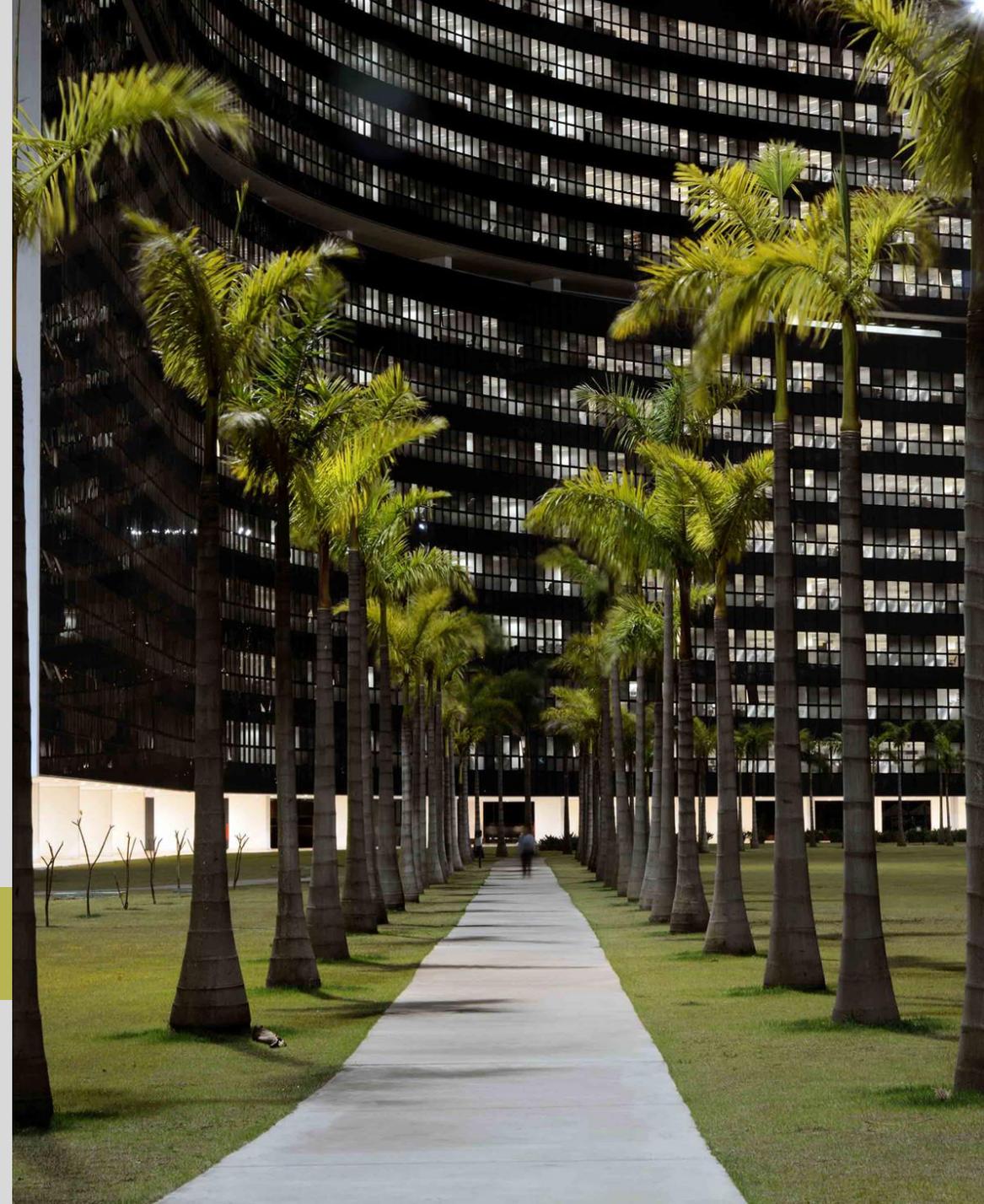
@cgeoficial

*Aponte o celular
para o QR Code
abaixo e conheça
mais sobre a
CGE-MG*



Muito obrigado!

Governo do Estado de Minas Gerais
Controladoria-Geral do Estado
Controlador-Geral do Estado
Rodrigo Fontenelle



CONTROLADORIA-GERAL
DO ESTADO



**MINAS
GERAIS**

GOVERNO
DIFERENTE.
ESTADO
EFICIENTE.