



**I Encontro de Controle  
e Auditoria Interna do  
Estado do Pará**

# Auditoria Interna e a mudança de paradigma necessária

Rodrigo Fontenelle



## 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*

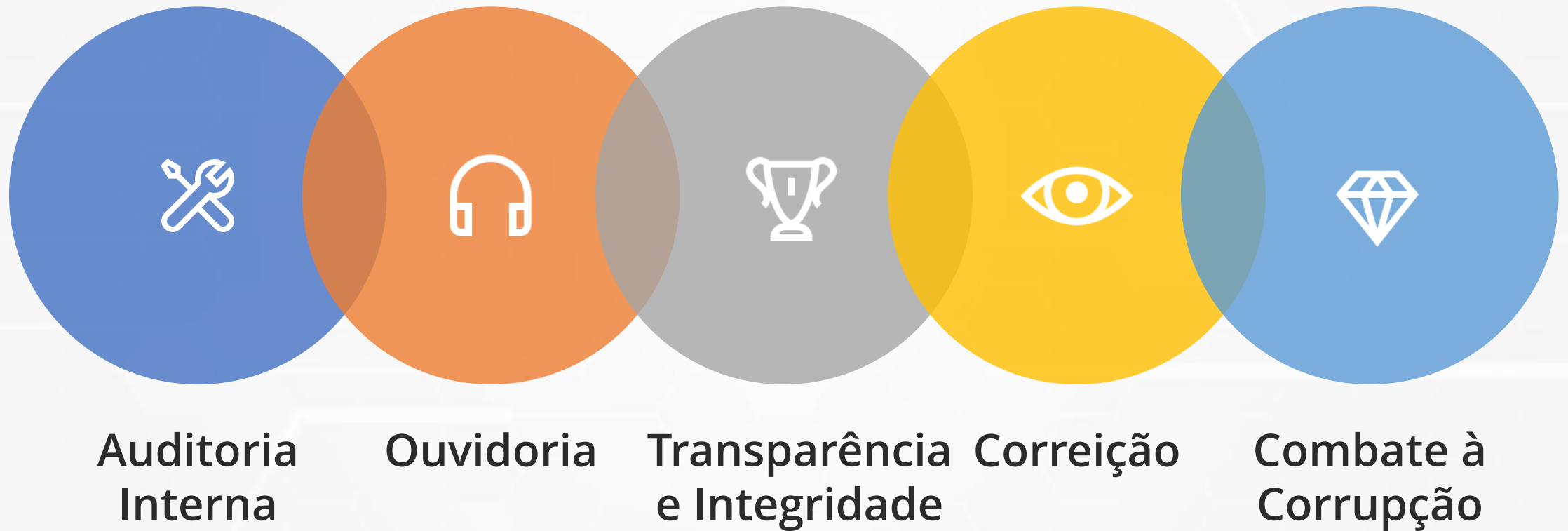
Ser excelência como órgão de controle interno, que contribui para uma administração pública íntegra, transparente e eficaz.

## Nossos *valores*

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



# Macrofunções do Controle





**Mudança de paradigma**

Como a auditoria interna quer ser vista?



# 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: I  
Put Away Your Radar G  
(and focus on traff  
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/>

# Pandemia. E agora?



**Qual caminho  
seguir?**



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).

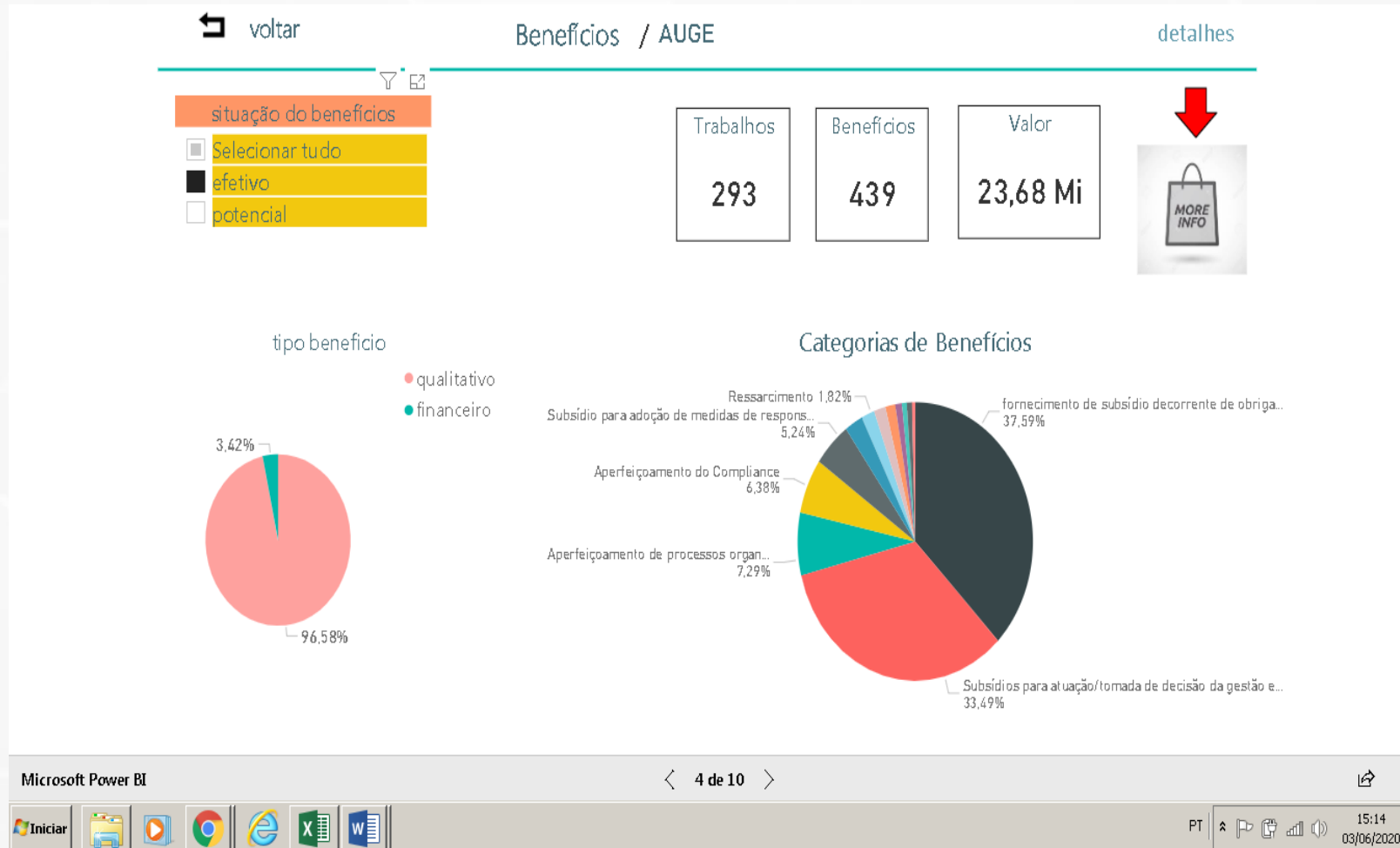


### Matriz do IA-CM

	Serviços e Papel da AI	Gerenciamento de Pessoas	Práticas Profissionais	Gerenciamento do Desempenho e Accountability	Cultura e Relacionamento Organizacional	Estruturas de Governança
<b>Nível 5 - Otimização</b>	AI reconhecido como agente-chave de mudança	Liderança no envolvimento com órgãos profissionais Projeção da Equipe	Aperfeiçoamento contínuo das práticas profissionais Planejamento de AI estratégico	Relatório Público sobre sua efetividade	Relações efetivas e permanentes	Independência, poder e autoridade da AI
<b>Nível 4 - Gerenciado</b>	Asseguração da governança, gestão de riscos e controles	AI contribui para o desenvolvimento da gestão AI apoia órgãos profissionais Planejamento da mão-de-obra	Estratégia de Auditoria alavanca a gestão de risco da organização	Integração de medidas de desempenho qualitativas e quantitativas	CAE assessora e influencia a alta gestão	Supervisão independente das atividades de AI CAE reporta-se à autoridade principal
<b>Nível 3 - Integrado</b>	Serviços de assessoramento Auditorias de desempenho	Construção de equipes e competências Staff profissionalmente qualificado Coordenação da Mão de obra	Arcabouço de Gestão da Qualidade Planos de Auditoria baseados em risco	Medidas de Desempenho Informação sobre custos Relatórios de gestão	Coordenação com outros grupos de revisão Componente integral da equipe de gestão	Supervisão gerencial da atividade da AI Mecanismos de financiamento
<b>Nível 2 - Infraestrutura</b>	Auditorias de conformidade	Desenvolvimento profissional individual Pessoas preparadas são identificadas e recrutadas	Arcabouço de processos e práticas profissionais Plano de auditoria baseado nas prioridades da gestão e dos stakeholders	Orçamento operacional de AI Plano de negócios de AI	Gerenciamento dentro da atividade de AI	Acesso total às informações, ativos e pessoas da organização Fluxo de relatórios de auditoria estabelecido
<b>Nível 1 - Inicial</b>	Ad hoc não estruturada; auditorias isoladas ou revisão de documentos e transações com finalidade de aferir conformidade; produtos dependem de habilidades específicas de indivíduos que estão nos cargos; ausência de práticas profissionais estabelecidas; falta de estrutura; falta de capacidade; inexistência de KPAs.					



# Novo cenário



**Como  
termina uma  
auditoria,  
como você se  
sente?**

---





**I Encontro de Controle  
e Auditoria Interna do  
Estado do Pará**

# Avaliação Executiva



# Sistema de M&A do Governo do Estado de Minas Gerais

**O inciso I do Artigo 3º do Decreto Estadual nº. 48.298/2021 instituiu o Sistema Estadual de Monitoramento e Avaliação de Políticas Públicas do Governo do Estado de Minas Gerais (Sapp-MG).**

**AVALIAÇÃO EXECUTIVA EX POST** é um conjunto de ações e procedimentos que possibilita visualizar o panorama de uma política pública com a identificação de pontos de aprimoramento na sua execução.

**Objetivo:**

Apoiar a gestão da política pública, identificando fragilidades relacionadas, especialmente, ao seu desenho, à sua gestão e implementação.



## Etapas da Avaliação Executiva:

Etapa 1 - Descrição Geral do Programa.

Etapa 2 - Diagnóstico do Problema.

Etapa 3 - Desenho do Programa.

Etapa 4 - Avaliação da Implementação do Programa.

Etapa 5 - Governança Pública.

Etapa 6 - Resultados.

Etapa 7 - Impactos.

Etapa 8 - Execução das despesas orçamentárias e dos subsídios.

Etapa 9 - *Insights* sobre eficiência e economicidade.



SEG 2 SETEMBRO 2024 | 18:55 | ATUALIZADO EM SEG 02 SETEMBRO 2024 20:58

## Sistema Estadual de Avaliação de Políticas Públicas apresenta resultados do Ciclo 2023 para aprimorar ações e serviços para os mineiros

Documento divulgado por FJP e CGE traz recomendações para oito projetos das áreas de educação, desenvolvimento econômico e social, segurança e agricultura





- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9

# POLÍTICA DE PROTEÇÃO À MULHER VÍTIMA DE VIOLÊNCIA DOMÉSTICA E FAMILIAR

Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social



# SOBRE A POLÍTICA



## Objetivo

Articular, elaborar e coordenar as **ações de promoção, defesa e garantia dos direitos das mulheres.**

## O programa em **números**

- ▶ Contempla os **853 municípios** de Minas Gerais
- ▶ **Foram atendidas**, em média, **215 mulheres por ano entre 2020 e 2023**, sendo realizadas ainda ações em conjunto com demais atores da rede de proteção.



# Metodologia

Pergunta avaliativa

- ▶▶ **A Política apresenta oportunidade de melhoria** considerando suas dimensões analisadas?

## Avaliação Executiva

Dimensões de análise



- Estrutura
- Execução da Política



# Resultados

## Estrutura

- ▶▶ A partir do Decreto Estadual nº 48.660, de 28 de julho de 2023, **a violência contra à mulher passa a ser enfrentada de forma integrada**
- ▶▶ Foram identificados diversos atores que atuam no combate à violência contra à mulher. **É importante estabelecer ações coordenadas para a otimização dos resultados e dos recursos envolvidos;**
- ▶▶ **Diagnóstico e desenho da Política não discutidos com atores.**

## Execução da Política

- ▶▶ **Mobilização de diversos atores** da sociedade na proteção às mulheres vítimas de violência.
- ▶▶ **Estabelecimento de uma subsecretaria com competência específica** para a Política.
- ▶▶ **Revisão dos recursos humanos, financeiros e materiais** a partir das competências estabelecidas pelo Decreto Estadual nº 48.660, de 28 de julho de 2023.



# Para ampliar o impacto

- Estabelecer planejamento e o dimensionamento da estrutura administrativa compatível com as competências estabelecidas para a Política dos Direitos das Mulheres.
- Estabelecer protocolo de segurança para as atendidas e para a equipe envolvida.
- Promover ações de articulação com os atores da rede de proteção à mulher, visando a otimização e integração de ações.



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.





**I Encontro de Controle  
e Auditoria Interna do  
Estado do Pará**





**I Encontro de Controle  
e Auditoria Interna do  
Estado do Pará**

# Reconhecimento





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**. Capitaneada 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.

# 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.