

**PLANO OPERACIONAL DAS AÇÕES
DE CONTROLE - POAC 2023**

**GERÊNCIA DE AUDITORIA
EM GESTÃO DE RISCOS**

Fevereiro, 2023

CONTROLE DAS ALTERAÇÕES

Data versão	Responsável	Descrição das Alterações
15/03/23	Equipe Técnica da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos	versão 01

SUMÁRIO

1. IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO	4
2. EQUIPE DO PROJETO	5
3. ANÁLISE DA SITUAÇÃO DO PROJETO - UNIVERSO DE AUDITORIA	6
3.1 Entendimento da Gestão e Governança do Estado de Goiás	6
3.2. Antecedentes	6
3.3. Análise dos Problemas	8
3.4. Critério de Priorização e Seleção dos Objetos das Ações de Controle	9
4. OBJETIVO(S) DO PROJETO	10
5. ESCOPO DO PROJETO	10
5.1 Objetivo(s), Escopo(s) e Entrega(s):	10
5.2 Exclusões (fora do escopo):	15
5.3 Restrições:	16
5.4 Estrutura Analítica do Projeto - EAP:	16
6. CRONOGRAMA	21
7. EQUIPE E HORAS ALOCADAS AOS TRABALHOS	30
8. METAS E ENTREGAS DO PROJETO	35
9. PLANO ORÇAMENTÁRIO	41
10. RISCOS DO PROJETO	47
11. CONSIDERAÇÕES FINAIS	47
12. LISTA DE ABREVIATURAS	48
13. FONTES DE PESQUISA	48

1. IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO

PROJETO	Plano Operacional das Ações de Controle da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos (GEAGR) para capacitação, consultoria, e avaliação da efetividade da gestão de riscos implantada nos órgãos/entidades do Estado de Goiás - POAC 2023.
ÁREA SOLICITANTE	Gabinete do Controlador-Geral do Estado
PERÍODO DA ELABORAÇÃO	março/2023
CLIENTE	Luís Henrique Crispim - Subcontrolador de Auditoria e Controle Interno
PATROCINADOR	Henrique Moraes Ziller - Controlador-Geral do Estado de Goiás
GERENTE DO PROJETO	Fernanda Cristina B Bernardes
UNIDADE	Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos
E-MAIL DO GERENTE	fernanda.bernardes@goias.gov.br
TELEFONE DO GERENTE	62 32015385

2. EQUIPE DO PROJETO

RELAÇÃO DE SERVIDORES		
Nº	NOME	CARGO
	Fernanda Cristina B Bernardes	Gerente do projeto
	Ione Maria Almeida Bastos	Gestora de Finanças e Controle
	Rodrigo Silva Goes	Gestor de Finanças e Controle
	Walter de Oliveira Santos	Gestor de Finanças e Controle

3. ANÁLISE DA SITUAÇÃO DO PROJETO - UNIVERSO DE AUDITORIA

3.1 Entendimento da Gestão e Governança do Estado de Goiás

A gestão de riscos, por meio do Programa de Compliance Público, já foi implantada em 45 órgãos e entidades do Estado de Goiás.

É neste universo que a Gerência de Auditoria em Compliance selecionou as ações de controle a serem realizadas no ano de 2023, seja em atividades de consultoria ou de avaliação.

Em 2022, foram realizadas avaliações de maturidade em gestão de riscos em 45 órgãos e entidades do poder executivo, e uma vez que os órgãos possuem menos de 5 anos de implantação da ferramenta, é necessário manter as atividades consultivas e avaliativas em todos eles, com o objetivo de elevar ainda mais o indicador de maturidade.

3.2. Antecedentes

Em 2019, o Governo do Estado de Goiás instituiu o Programa de Compliance Público (PCP), por meio do Decreto nº 9.406, de 18 de fevereiro de 2019. Esse Decreto definiu que a Controladoria-Geral do Estado seria a responsável pelo apoio na implantação do Programa e, com ele resultaria a inserção da gestão de riscos nas pastas, garantindo melhor alcance dos resultados das políticas públicas e a satisfação dos cidadãos.

A gestão de riscos representa o eixo IV, dentre os eixos previstos no PCP, sendo o foco desse projeto.

No âmbito do Governo do Estado de Goiás, a Controladoria-Geral do Estado tem desenvolvido serviços consultivos e avaliativos de gerenciamento de riscos aos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, cujo objetivo é a disseminação da cultura e o fortalecimento da governança.

Em 2019, foram iniciadas consultorias em 32 (trinta e dois) órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, sendo que 22 (vinte e duas) pastas foram finalizadas dentro do exercício. Naquele mesmo ano, foram realizadas 21 auditorias baseadas em risco cujo escopo foi a avaliação da maturidade em gestão de riscos e a avaliação do estágio de implementação dos planos de ação para tratamento dos riscos.

Em regra, os processos de trabalho que passaram por identificação de riscos foram licitações, fiscalização de contratos e folha de pagamentos.

Em 2020, o processo de consultoria se expandiu para 44 órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, sendo que, ao final do exercício, 38 pastas já contavam com a metodologia implementada e ao menos uma avaliação realizada.

Em 2021, além de dar continuidade ao processo de expansão da gestão de riscos nos órgãos e entidades com o programa implementado, houve a expansão para 45 órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual. Ademais, foi implementado um modelo de monitoramento contínuo do gerenciamento de riscos. Esse monitoramento teve como objetivo tanto emitir recomendações que visavam melhorar a maturidade na gestão de riscos das pastas quanto acompanhar a implementação das recomendações emitidas na ABR 2020, e fornecer uma prévia do ranking PCP.

Em 2022, foram continuadas as consultorias nos órgãos, com expansão do escopo da gestão de riscos em alguns órgãos e entidades estaduais, com foco nos processos/áreas finalísticas. Foi fornecido apoio no mapeamento de riscos dos projetos prioritários e estratégicos de governo. Houve a orientação para a criação de Secretarias Executivas ou Escritórios de Compliance em todas as instituições para o apoio na implantação da gestão de riscos. Foram realizadas as Auditorias Baseadas em Risco - ABR em 45 órgãos, a partir do seguinte escopo:

- a) Qual o grau de maturidade em gestão de riscos da pasta, considerando a autoavaliação e a verificação da auditoria por amostragem?
- b) Qual a abrangência da gestão de riscos no órgão ou entidade?
- c) A pasta alcançou e disseminou boas práticas em gestão de riscos?

Nesse exercício, foi iniciado também o apoio à implantação do Programa de Compliance Municipal, com foco na gestão de riscos.

Em 2023, não obstante a continuidade da consultoria e avaliação em gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo, a atuação será mais pontual e sob demanda, visto que a metodologia já foi introduzida em todas as pastas. Serão priorizadas as consultorias para o mapeamento de riscos estratégicos, a exemplo dos projetos prioritários do Estado e a capacitação das Secretarias Executivas para a sua atuação, não excluindo as capacitações em gestão de riscos com foco para os proprietários de riscos e alta gestão, orientações para o mapeamento de riscos em compras e contratações, conforme a Lei nº 14.133/21 e, também de riscos fiscais.

3.3. Análise dos Problemas

De acordo com a Instrução Normativa nº 03/2017, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU), a auditoria interna deve ter como propósito agregar valor à gestão e melhorar a eficácia dos processos de governança, gerenciamento de riscos e de controles internos.

No início do mapeamento de riscos, diante do desconhecimento do tema, por parte de quase a totalidade das instituições do Estado, a auditoria interna em sua função de consultoria, teve como foco as áreas previstas nos organogramas das pastas, com a prevalência dos riscos operacionais, e também, por vezes, impunha sua atuação em atividades típicas de 2ª linha, função que deve ser exercida pela própria organização.

Para uma melhor internalização da cultura em gestão de riscos, e pela pouca maturidade por parte dos proprietários de riscos, a consultoria realizada pela auditoria Interna até 2022, adotou o acompanhamento contínuo aos proprietários de riscos.

Essa forma de atuação demanda uma grande quantidade de recursos humanos por parte da CGE, que estando imersos na instituição perenemente, corroboram para que, não raras vezes, os proprietários de riscos confundam os papéis e não vislumbram as suas responsabilidades perante o processo. Também, pode ocorrer, com a presença constante da Auditoria Interna, que as secretarias executivas não sejam empoderadas conforme sua necessidade de atuação.

Em 2023, a GEAGR tem a missão de transferir o conhecimento e responsabilidade aos chamados "escritórios de compliance" ou "secretarias executivas", setores responsáveis pelas atividades de 2ª linha nas instituições em que atuam, e assim, fortalecer a sua atuação nas atribuições que lhe competem para orientação, monitoramento e análise crítica da gestão de riscos, além do apoio à atuação dos Comitês Setoriais de Compliance. Nesse sentido, a GEAGR buscará uma atuação em consultorias com foco nos projetos prioritários do Governo, dando ênfase à mitigação de riscos em objetivos estratégicos, por demanda e com limite de prazo.

Importante ressaltar que a mudança da forma de trabalho da auditoria interna depende da continuidade da disseminação da cultura de gerenciamento de riscos e, portanto da evolução do grau de maturidade, possibilitando cada vez mais a sua atuação como 3ª linha do sistema de controle interno.

3.4. Critério de Priorização e Seleção dos Objetos das Ações de Controle

O Programa de Compliance Público (PCP) já foi implantado em 45 órgãos e entidades do Estado de Goiás. É neste universo que a Gerência de Auditoria em Compliance selecionou as ações de controle a serem realizadas no ano de 2023, seja em atividades de consultoria ou de avaliação.

O Decreto nº 10.173/2022 criou o Grupo Especial de Planejamento e Inovação - GEPI, que apresentou um documento de planejamento para as ações prioritárias de governo. Este grupo foi dividido em 10 áreas estratégicas, compostas de seus objetivos e metas, conforme as prioridades estabelecidas em consulta aos órgãos e entidades do Poder Executivo do Estado.

Nessa mesma esteira, será a nova forma de atuação da CGE na Gestão de Riscos perante os órgãos, no sentido de priorizar a orientação para o mapeamento dos principais riscos estratégicos, visto que os demais riscos, incluindo os operacionais, estarão a cargo das orientações das Secretarias Executivas.

Para a atuação da CGE na gestão de riscos, serão estabelecidas as prioridades entre os objetivos e metas levantados pelo GEPI, que elegeram os órgãos que representam maior fator de risco, considerados critérios de seleção, tais como: materialidade, investimento financeiro previsto, data da última fiscalização sobre o tema, índice de maturidade em Gestão de Riscos dos órgãos envolvidos, índice de compliance dos órgãos envolvidos, podendo outros serem incluídos.

Além das ações de controle para as principais metas estratégicas do governo, para possibilitar a sua continuidade em todos os órgãos, estão ainda previstas: capacitações para os proprietários de riscos, secretarias executivas e alta gestão; oficinas orientativas para a elaboração de matriz de riscos conforme direcionamento da nova Lei de Licitações nº 14.133/21; apoio para o monitoramento dos riscos fiscais por parte da Secretaria da Economia; apoio às Secretarias Executivas na elaboração de notas técnicas para orientações prévias quanto ao Ranking; atendimento a demandas pontuais dos órgãos em gestão de riscos; realização de auditoria baseada em riscos com foco na avaliação da maturidade, no gerenciamento de riscos, da ampliação do escopo, e do atendimento ao mapeamento das metas estabelecidas pelo GEPI.

4. OBJETIVO(S) DO PROJETO

- Estruturar as atividades da Gerência;
- Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás;
- Realizar consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para às Secretarias Executivas;
- Realizar Consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para o mapeamento e monitoramento das metas do GEPI/PROJETOS PRIORITÁRIOS;
- Realizar Consultoria (facilitação) em Gestão de Riscos para a Secretaria da Economia;
- Avaliar a evolução da gestão de riscos das instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;

5. ESCOPO DO PROJETO

5.1 Objetivo(s), Escopo(s) e Entrega(s):

OBJETIVO DO POAC	ESCOPO	ENTREGA
Estruturar as atividades da Gerência	1. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2023.	Plano Operacional das Ações de Controle 2023 (POAC) da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos publicado. Reunir com os responsáveis pelas gerências de auditoria em gestão de riscos das demais Subcontroladorias da CGE para alinhamento da atuação.
	2. Capacitação da equipe técnica	Mínimo de 40 horas de capacitação para cada integrante da equipe (fixal) da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos
	3. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2024	POAC 2024 elaborado.
Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás;	4. Capacitação da alta gestão;	Curso de Compliance, Governança e Gestão de Riscos para alta gestão, atualizado; 120 Servidores da alta gestão capacitados
	5. Realização de capacitações em gestão de riscos e sua ferramenta com prioridade para os titulares das unidades administrativas complementares do Poder Executivo e para os coordenadores das Secretarias Executivas ou equivalentes	5 turmas capacitadas em Gestão de Riscos, pela Escola de Governo, na modalidade EAD.
	6. Realização de curso prático “smartsheet” (ferramenta da gestão de riscos) aberto a todos os servidores.	4 turmas capacitadas no curso prático “smartsheet”, presencial, pela EGOV.

OBJETIVO DO POAC	ESCOPO	ENTREGA
	7. Capacitação das Secretarias Executivas e Servidores responsáveis pelas compras e contratações dos órgãos sobre a elaboração de matriz de riscos, conforme as diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21.	1 mini curso via youtube realizado; Vídeo das orientações quanto à elaboração de matriz de riscos gravado
Realizar consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para às Secretarias Executivas;	8. Elaboração de material orientativo direcionado às Secretarias Executivas.	- Guia direcionado às funções de preenchimento e análise crítica da matriz de riscos; - Manual para expansão e operacionalização do PCP elaborado.
	9. Realização de evento de lançamento do Guia e do Manual, direcionados às Secretarias Executivas.	Evento de lançamento do Guia e do Manual, realizado.
	10. Realização de oficinas, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas.	1 curso elaborado 2 oficinas realizadas.
	11. Elaboração e disponibilização de modelo padrão de nota técnica às Secretarias Executivas para análise prévia das matrizes de riscos com análise crítica e orientações para o ranking.	Modelo padrão de nota técnica elaborado e disponibilizado.
	12. Orientação, na modalidade EAD, das secretarias executivas quanto à elaboração de nota técnica de análise das matrizes de riscos, com foco na análise crítica da matriz e ranking..	Reunião orientativa para as secretarias executivas realizada.
	13. Orientação das Secretarias Executivas sobre o preenchimento do questionário de maturidade em GR.	Orientação sobre o preenchimento do questionário de maturidade realizada.
	14. Orientação das Secretarias Executivas quanto às dúvidas dos critérios do ranking referentes a gestão de riscos.	Dúvidas para os critérios do ranking referentes a gestão de riscos esclarecidas.

OBJETIVO DO POAC	ESCOPO	ENTREGA
Realizar Consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para o mapeamento e monitoramento das metas do GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS;	15. Disponibilização a todos os órgãos e entidades do Poder Executivo de um modelo de matriz compacta para o mapeamento de riscos das metas do GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS.	Matriz de riscos compacta para o mapeamento de riscos das metas do GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS disponibilizada.
	16. Orientação para o mapeamento de riscos das metas do GEPI, por meio de oficinas na modalidade online, tendo como público alvo todos os responsáveis pelas metas, indicados pelos órgãos, e suas respectivas Secretarias Executivas.	4 turmas (oficinas) capacitadas
	17. Gravação de vídeo explicativo para utilização da matriz de riscos GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS	Vídeo gravado e anexado ao smartsheet na matriz de riscos GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS.
	18. Realização de assessoramento para a elaboração de matriz de riscos e dos planos de ação das ações de controle dos Projetos Prioritários.	10 projetos prioritários assessorados.
	19. Monitoramento da implantação das ações de controle previstas para a execução das metas de projetos classificados como prioritários e/ou riscos de fraude do GEPI.	Monitoramento da implantação dos 10 projetos prioritários mapeados e/ou metas do GEPI com riscos de fraude.
Realizar Consultoria (facilitação) em Gestão de Riscos para a Secretaria da Economia;	20. Facilitação para Identificação dos riscos fiscais do Estado.	Modelo de matriz de risco compacta disponibilizado no smartsheet a todos os órgãos e entidades do Poder Executivo para identificação dos riscos fiscais.
		2 reuniões organizadas para que os técnicos da Secretaria da Economia orientem sobre o preenchimento da matriz compacta de riscos fiscais, modalidade EAD, direcionado às secretarias executivas e seus convidados (sendo permitido 2 servidores convidados por secretaria).

OBJETIVO DO POAC	ESCOPO	ENTREGA
		Relatórios semestrais dos riscos fiscais disponibilizados à Secretaria da Economia para a elaboração da LDO e LOA em 2024.
AVALIAR A EVOLUÇÃO DA MATURIDADE EM GESTÃO DE RISCOS DAS INSTITUIÇÕES DO PODER EXECUTIVO DO ESTADO DE GOIÁS.	21. Revisão do questionário de Maturidade em Gestão de Riscos, com a finalidade de propor alterações dos seus critérios, ajustando ao contexto da maturidade esperada em 2023..	Questionário de Maturidade em Gestão de Riscos revisado.
	22. Elaboração de propostas para os critérios do Ranking do Programa de Compliance Público referentes à Gestão de Riscos.	Critérios do Ranking elaborados.
	23. Planejamento da Auditoria Baseada em Riscos (ABR)	- Critérios para ABR 2023 elaborados e aprovados (matriz de planejamento e testes); - Orientação dos auditores (equipe fixa e móvel) realizada.
	24. Avaliação da gestão de riscos das pastas.	- 45 ABRs, incluindo os questionários de maturidade, realizadas; - 45 informes de auditoria validados; - Resultado dos 3 critérios do ranking referentes a gestão de riscos repassados à GEAPCP.

5.2 Exclusões (fora do escopo):

ESCOPO	NÃO ESCOPO
1. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2023	Planejar e executar atividades correspondentes aos demais eixos do PCP.
12. Orientação, na modalidade EAD, das secretarias executivas quanto à elaboração de nota técnica de análise das matrizes de riscos, com foco na análise crítica da matriz para o ranking	Executar as funções da Secretaria Executiva na gestão de riscos de cada instituição, tais como: expansão do escopo, orientação às áreas, monitoramento, avaliação quantitativa e qualitativa das informações da matriz, avaliação dos indicadores de monitoramento dos riscos, participação das reuniões do Comitê Setorial, preenchimento do questionário de maturidade, responsabilizar pela organização e arquivo dos papéis de trabalho das instituições, atendimento de demandas de gestão de riscos advindas de órgãos de controle direcionada aos órgãos. Assessoramento para o preenchimento do questionário do PNPC, orientação e avaliação qualitativa das matrizes de riscos operacionais e avaliação qualitativa das matrizes de riscos nos processos de compras e contratações.
18. Realização de assessoramento para a elaboração de matriz de riscos e dos planos de ação das ações de controle dos projetos prioritários do Estado	<ul style="list-style-type: none"> - Participação na elaboração da matriz de riscos dos projetos prioritários a serem conduzidos pessoalmente pelos Auditores-Chefes Especializados. - Acompanhamento do gerenciamento de riscos dos Projetos Prioritários.
20. Facilitação para Identificação dos riscos fiscais do Estado.	<ul style="list-style-type: none"> - Orientação aos órgãos do que é risco fiscal (ficará a cargo da Sec. da Economia); - Análise quantitativa ou qualitativa da informações preenchidas pelos órgãos na matriz de risco fiscal; - Participação na elaboração da LOA e LDO;
24. Avaliação da gestão de riscos das pastas	<ul style="list-style-type: none"> - Análise qualitativa das informações preenchidas nas matrizes de riscos, ações de controle e planos de ação, dos órgãos; - Elaboração da nota técnica de avaliação das informações da matriz de riscos, preparatória para o ranking (será a cargo das secretarias executivas); - Preenchimento do questionário de maturidade em GR; - Orientações para o preenchimento do questionário de maturidade em GR, para servidores que não sejam os coordenadores das Secretarias Executivas. - Elaboração e avaliação qualitativa de matriz de riscos nos processos de compras e contratações, conforme as diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21;

5.3 Restrições:

É restrição ao projeto o curto prazo para realização da auditoria baseada em riscos, para assessoramento na elaboração das matrizes de riscos das metas do GEPI, dos dados coletados para o ranking do Programa de Compliance Público, pois esses prazos deverão ser atendidos, conforme cronograma previsto.

As atividades previstas ocupam 100% da atual capacidade produtiva da equipe da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos, bem como dos recursos disponíveis. Portanto, alterações no escopo só poderão ser implementadas após estudo de viabilidade e adequação, nos termos do art. 17, § 2º, da Portaria nº 40/2021 da CGE.

5.4 Estrutura Analítica do Projeto - EAP:

PROJETO DA GEAGR - EAP
1. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2023.
1.1 Reunir com equipe e partes interessadas no projeto.
1.2 Definir o escopo.
1.3 Definir o cronograma do projeto.
1.4 Definir a comunicação.
1.5 Definir os riscos do projeto.
1.6 Concluir o Plano Operacional de Ações de Controle.
1.7 Reunir com os responsáveis pelas gerências de auditoria em gestão de riscos das demais subcontroladorias da CGE para alinhamento da atuação.
2. Capacitação da equipe técnica
2.1 Os 4 integrantes da equipe técnica com capacitações realizadas em 2023.
3. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2024.
3.1 Elaboração do POAC 2024.
4. Capacitação da Alta Gestão;
4.1 Atualizar o curso de gestão de riscos para alta gestão, acrescentando o tema: “Como integrar a Gestão de Riscos aos processos e projetos organizacionais”.

PROJETO DA GEAGR - EAP

4.2 - 1ª capacitação em Compliance, Governança e Gestão de Riscos, EAD, pela Escola de Governo.

4.3 - 2ª capacitação em Compliance, Governança e Gestão de Riscos, EAD, pela Escola de Governo.

4.4 - 3ª capacitação em Compliance, Governança e Gestão de Riscos, EAD, pela Escola de Governo.

5. Realização de capacitações em gestão de riscos com prioridade para os titulares das unidades administrativas complementares do Poder Executivo e para os coordenadores das Secretarias Executivas ou equivalentes

5.1 - 1ª turma capacitada

5.2 - 2ª turma capacitada

5.3 - 3ª turma capacitada

5.4 - 4ª turma capacitada

5.5 - 5ª turma capacitada

6. Realização de curso prático “smartsheet” aberto a todos os servidores.

6.1 - 1ª turma capacitada

6.2 - 2ª turma capacitada

6.3 - 3ª turma capacitada

6.4 - 4ª turma capacitada

7. Capacitação das Secretarias Executivas e servidores responsáveis pelas compras e contratações dos órgãos sobre a elaboração de matriz de riscos, conforme as diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21.

7.1 - Planejamento para realização de mini curso

7.2 - 1 mini curso via youtube realizado

7.3 Gravação de vídeo com orientações sobre a gestão de riscos conforme as diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21

8. Elaboração de material orientativo direcionado às Secretarias Executivas

8.1 Elaborar um Guia para o preenchimento e análise crítica da matriz de riscos e seus relatórios quadrimestrais, direcionado às Secretarias Executivas.

8.2 Elaborar um manual para expansão e operacionalização do PCP, direcionado às Secretarias Executivas

8.3 Elaboração de infográfico para o Manual Orientativo às Secretarias Executivas e para o Guia Orientativo para Preenchimento e Análise Crítica da Matriz de Riscos e seus Relatórios

PROJETO DA GEAGR - EAP

8.4 Impressão e encadernação de 100 exemplares do manual e guia para entrega no evento
9. Realização de evento de lançamento do Guia e do Manual, direcionados às Secretarias Executivas.
9.1 Planejar a realização do evento de lançamento do Guia e Manual
9.2 Realizar evento de lançamento do Guia e do Manual, para Secretarias Executivas
10. Realização de oficinas, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas.
10.1 Elaboração do curso de gestão de riscos para secretarias executivas (ementa, apostila e slides)
10.2 Planejamento das oficinas
10.3 Realização da 1ª oficina, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas
10.4 Realização da 2ª oficina, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas
11. Elaboração e disponibilização de modelo padrão de nota técnica às Secretarias Executivas para análise prévia das matrizes de riscos com análise crítica e orientações para o ranking.
11.1 Elaborar e disponibilizar modelo padrão de nota técnica a ser utilizado pelas Secretarias Executivas na análise prévia das matrizes de riscos com análise crítica e orientações para o ranking.
12. Orientação, na modalidade EAD, das secretarias executivas quanto à elaboração de nota técnica de análise das matrizes de riscos, com foco na análise crítica da matriz para o ranking.
12.1 Planejamento para reunião orientativa
12.2 Realizar reunião orientativa para as secretarias executivas, na modalidade EAD, com a finalidade de capacitá-los para que realizem uma análise prévia das 45 matrizes de riscos de seus respectivos órgãos quanto ao atendimento dos critérios do ranking do Programa de Compliance Público.
12.3 Orientar a forma de comunicação da Nota Técnica com os Comitês Setoriais
13. Orientação das Secretarias Executivas sobre o preenchimento do questionário de maturidade em GR.
13.1 Atendimento às demandas das Secretarias Executivas quanto às dúvidas para preenchimento do questionário de maturidade em GR
14. Orientação das Secretarias Executivas quanto às dúvidas dos critérios do ranking referentes a GR
14.1 Atendimento às demandas das Secretarias Executivas quanto às dúvidas sobre todos os critérios do ranking referentes a gestão de riscos

PROJETO DA GEAGR - EAP

15. Disponibilização a todos os órgãos e entidades do Poder Executivo, de um modelo de matriz compacta para o mapeamento de riscos das metas do GEPI / Projetos Prioritários

15.1 Matriz de riscos própria para o mapeamento de riscos das metas do GEPI / Projetos Prioritários disponibilizada.

16. Orientação para o mapeamento de riscos das metas do GEPI, por meio de oficinas online, tendo como público alvo todos os responsáveis pelas metas, indicados pelos órgãos, e suas respectivas Secretarias Executivas.

16.1 - Realização de orientação para 1ª turma

16.2 - Realização de orientação para 2ª turma

16.3 - Realização de orientação para 3ª turma

16.4 - Realização de orientação para 4ª turma

17. Gravação de vídeo explicativo para utilização da Matriz de Riscos GEPI / Projetos Prioritários.

17.1 Vídeo gravado e disponibilizado no smartsheet

18. Realização de assessoramento para a elaboração de matriz de riscos e dos planos de ação das ações de controle dos projetos prioritários

18.1 Planejamento para o assessoramento

18.2 Assessoramento para a elaboração de matriz de riscos e planos de ação das ações dos projetos prioritários.

19. Monitoramento da implantação das ações de controle previstas para a execução das metas de projetos classificados como prioritários e/ou riscos de fraude, do GEPI.

19.1 Monitorar a implantação das ações de controle previstas para a execução das metas de projetos classificados como prioritários e/ou riscos de fraude, do GEPI

20. Facilitação para Identificação dos riscos fiscais do Estado.

20.1 Reunir com equipe da Secretaria da Economia, para definir o escopo, modelo de matriz de riscos e as competências cabíveis a cada um.

20..2 Disponibilizar a todos os órgãos, modelo de matriz compacta para Identificação dos riscos fiscais, a ser preenchida no smartsheet

20.3 Realizar 1ª reunião para orientação dos órgãos pela Secretaria da Economia sobre o preenchimento da matriz de riscos fiscais, modalidade EAD, com foco para as secretarias executivas e 2 convidados.

20.4 Realizar 2ª reunião para orientação dos órgãos pela Secretaria da Economia sobre o preenchimento da matriz de riscos fiscais, modalidade EAD, com foco para as secretarias executivas e 2 convidados.

20.5 Orientar a Secretaria da Economia para o monitoramento dos riscos fiscais

PROJETO DA GEAGR - EAP

20.6 Elaborar e enviar 1º relatório semestral para Secretaria da Economia

20.7 Elaborar e enviar 2º relatório semestral para Secretaria da Economia

21. Revisão do questionário de maturidade em gestão de riscos, com a finalidade de propor alterações dos seus critérios, ajustando ao contexto da maturidade esperada em 2023.

21.1 Reunir com equipe e dar as diretrizes para alteração dos critérios do questionário de maturidade em GR

21.2 Analisar critérios atuais do questionário e propor alterações, conforme novo contexto de maturidade dos órgãos;

21.3 Reunião para fechamento do questionário de maturidade

22. Elaboração de propostas para os critérios do ranking do programa de compliance público referentes à Gestão de Riscos.

22.1 Discutir e elaborar junto a gerência de auditoria do programa de compliance, os critérios do ranking referentes a gestão de riscos

23. Planejamento da Auditoria Baseada em Riscos (ABR)

23.1 Discutir e elaborar o escopo para a ABR 2023

23.2 Reunir com os servidores indicados fora da equipe fixa, para alinhamento de procedimentos para realização da ABR

24. Avaliação da gestão de riscos das pastas.

24.1 Realização da ABR já incluindo avaliação do questionário de maturidade em GR.

24.2 Revisão e validação dos Informes de Auditoria resultantes das ABRs

24.3 Levantamento e repasse dos resultados para a gerência de auditoria do programa de compliance

6. CRONOGRAMA

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
1	Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de riscos para 2023.	27	23/02/23	31/03/23
1.1	Reunir com equipe e partes interessadas no projeto.	12	23/02/23	10/03/23
1.2	Definir o escopo.	02	02/03/23	03/03/23
1.3	Definir o cronograma do projeto.	02	03/03/23	06/03/23
1.4	Definir a comunicação.	01	07/03/23	07/03/23
1.5	Definir os riscos do projeto.	20	06/03/23	31/03/23
1.6	Concluir o Plano Operacional de Ações de Controle.	04	10/03/23	15/03/23
1.7	Reunir com os responsáveis pelas gerências de auditoria em gestão de riscos das demais subcontroladorias da CGE para alinhamento da atuação.	06	24/03/23	31/03/23
2.	Capacitação da equipe técnica	38	07/08/23	29/09/23
2.1	Capacitação da equipe técnica	38	07/08/23	29/09/23
3.	Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de riscos para 2024	11	01/12/23	15/12/23
3.1	Elaboração do POAC 2024	11	01/12/23	15/12/23
4.	Capacitação da Alta Gestão	89	07/02/23	23/06/23
4.1	Atualizar o curso de gestão de riscos para alta gestão, acrescentando o tema: "Como integrar a Gestão de Riscos aos Processos e Projetos Organizacionais".	09	07/02/23	17/02/23

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
4.2	1ª capacitação em Compliance, Governança e Gestão de Riscos, EAD, pela Escola de Governo.	05	17/04/23	24/04/23
4.3	1ª capacitação em Compliance, Governança e Gestão de Riscos, EAD, pela Escola de Governo.	05	08/05/23	12/05/23
4.4	1ª capacitação em Compliance, Governança e Gestão de Riscos, EAD, pela Escola de Governo.	05	19/06/23	23/06/23
5.	Realização de capacitações em gestão de riscos com prioridade para os titulares das unidades administrativas complementares do Poder Executivo e para os coordenadores das Secretarias Executivas ou equivalentes.	127	25/04/23	31/10/23
5.1	1ª turma capacitada	15	25/04/23	16/05/23
5.2	2ª turma capacitada	16	13/06/23	04/07/23
5.3	3ª turma capacitada	16	08/08/23	29/08/23
5.4	4ª turma capacitada	14	05/09/23	26/09/23
5.5	5ª turma capacitada	18	03/10/23	31/10/23
6.	Realização de curso prático “smartsheet” aberto a todos os servidores.	65	15/03/23	22/06/23
6.1	1ª turma capacitada	3	15/03/23	17/03/23
6.2	2ª turma capacitada	4	08/05/23	11/05/23
6.3	3ª turma capacitada	3	22/05/23	25/05/23
6.4	4ª turma capacitada	4	19/06/23	22/06/23
7.	Capacitação das Secretarias Executivas e Servidores responsáveis pelas compras e contratações dos órgãos	27	20/03/23	28/04/23

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
	sobre a elaboração de matriz de riscos, conforme as diretrizes da nova lei de licitações nº 14.133/21			
7.1	Planejamento do minicurso	10	20/03/23	31/03/23
7.2	Realização do minicurso via YouTube	1	12/04/23	12/04/23
7.3	Gravação de vídeo com orientações sobre a gestão de riscos conforme as diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21	5	24/04/23	28/04/23
8.	Elaboração de Material Orientativo direcionado às Secretarias Executivas	25	15/02/23	20/04/23
8.1	Elaboração de um Guia de Preenchimento e análise crítica da matriz de riscos e seus relatórios quadrimestrais, direcionado às Secretarias Executivas	25	15/02/23	24/03/23
8.2	Elaboração de um manual para expansão e operacionalização do PCP, direcionado às Secretarias Executivas	25	15/02/23	24/03/23
8.3	Elaboração de infográfico para o Manual Orientativo às Secretarias Executivas e para o Guia Orientativo para Preenchimento e Análise Crítica da Matriz de Riscos e seus Relatórios	25	22/03/23	10/04/23
8.4	Impressão e encadernação de 100 exemplares do manual e guia para entrega no evento	4	17/04/23	20/04/23
9	Realização de evento de lançamento do Guia e do Manual, direcionados às Secretarias Executivas.	25	20/03/23	26/04/23
9.1	Planejar a realização do evento de lançamento do Guia e Manual	22	20/03/23	20/04/23

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
9.2	Realizar evento de lançamento do Guia e do Manual para as Secretarias Executivas	1	26/04/23	26/04/23
10	Realização de oficinas, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas.	53	27/03/23	16/06/23
10.1	Elaboração de curso (ementa, apostila e slides), de gestão de riscos para as secretarias executivas	27	23/02/23	31/03/23
10.2	Planejamento das oficinas	8	27/03/23	06/04/23
10.3	Realização da 1ª oficina, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas.	5	15/05/23	19/05/23
10.4	Realização da 2ª oficina, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas.	5	12/06/23	16/06/23
11	Elaboração e disponibilização de modelo padrão de nota técnica às Secretarias Executivas para análise prévia das matrizes de riscos com análise crítica e orientações para o ranking.	7	02/05/23	10/05/23
11.1	Elaborar e disponibilizar modelo padrão de nota técnica a ser utilizado pelas Secretarias Executivas na análise prévia das matrizes de riscos com análise crítica e orientações para o ranking.	7	02/05/23	10/05/23
12	Orientação, na modalidade EAD, das secretarias executivas quanto a elaboração de nota técnica de análise das matrizes de riscos, com foco na análise crítica da matriz para o ranking.	10	15/05/23	29/05/23
12.1	Planejamento para reunião orientativa	6	15/05/23	22/05/23

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
12.2	Realizar reunião orientativa para as secretarias executivas na modalidade EAD, com finalidade de capacitá-los para que realizem análise prévia das 45 matrizes de riscos de seus respectivos órgãos quanto ao atendimento dos critérios do ranking do PCP.	3	23/05/23	26/05/23
12.3	Orientação sobre a forma de comunicação da nota técnica com os Comitês Setoriais	1	29/05/23	29/05/23
13.	Orientação das secretarias executivas sobre o preenchimento do questionário de maturidade em GR.	37	01/08/23	22/09/23
13.1	Atendimento de demandas das Secretarias Executivas para orientação sobre o preenchimento do questionário de maturidade realizada.	37	01/08/23	22/09/23
14	Orientação das Secretarias Executivas quanto às dúvidas para os critérios do ranking referentes a gestão de riscos.	42	01/08/23	29/09/23
14.1	Atendimento às demandas das Secretarias Executivas quanto às dúvidas de todos os critérios do ranking referentes a gestão de riscos.	42	01/08/23	29/09/23
15	Disponibilização a todos os órgãos e entidades do Poder Executivo, de um modelo de matriz compacta para o mapeamento de riscos das metas do GEPI / Projetos Prioritários	10	20/03/23	31/03/23
15.1	Disponibilização da matriz	10	20/03/23	31/03/23
16.	Orientação para o mapeamento de riscos das metas do GEPI, por meio de oficinas online, tendo	107	27/03/23	31/08/23

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
	como público alvo todos os responsáveis pelas metas, indicados pelos órgãos, e suas respectivas Secretarias Executivas			
16.1	Planejamento da Capacitação para o mapeamento das metas do GEPI	13	27/03/23	14/04/23
16.2	Realização de orientação para 1ª turma	1	17/04/23	17/04/23
16.3	Realização de orientação para 2ª turma	1	18/04/23	18/04/23
16.4	Realização de orientação para 3ª turma	1	19/04/23	19/04/23
16.5	Realização de orientação para 4ª turma	1	20/04/23	20/04/23
16.6	Orientação sob demanda	44	03/07/23	31/08/23
17.	Gravação de vídeo explicativo para utilização da matriz de riscos GEPI / Projetos Prioritários	21	03/04/23	05/05/23
17.1	Gravação do vídeo	17	03/04/23	28/04/23
17.2	Disponibilização do vídeo no smartsheet	4	02/05/23	05/05/23
18.	Realização de assessoramento para a elaboração de matriz de riscos e dos planos de ação das ações de controle dos projetos prioritários do Estado	112	20/03/23	31/08/23
18.1	Planejamento para o assessoramento	5	20/03/23	24/03/23
18.2	Assessoramento para a elaboração de matriz de riscos de 10 projetos prioritários	107	27/03/23	31/08/23
19.	Monitoramento da implantação das ações de controle previstas para a execução das metas de	83	01/06/23	29/09/23

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
	projetos classificados como prioritários e/ou riscos de fraude, do GEPI.			
19.1	Monitorar a implantação das ações de controle previstas para a execução das metas de projetos classificados como prioritários e/ou riscos de fraude do GEPI	83	01/06/23	29/09/23
20.	Facilitação para identificação dos riscos fiscais do Estado.	191	14/03/23	27/12/23
20.1	Reunir com equipe da Secretaria da Economia para definir o escopo, modelo de matriz de riscos e as competências cabíveis a cada um.	1	14/03/23	14/03/23
20.2	Disponibilizar a todos os órgãos modelo de matriz compacta exclusiva para identificação dos riscos fiscais, a ser preenchida no smartsheet	5	27/03/23	31/03/23
20.3	Realizar 1ª reunião para orientação dos órgãos pela Secretaria da Economia sobre o preenchimento da matriz de riscos fiscais, modalidade EAD, com foco para as Secretarias Executivas e 2 convidados.	1	17/04/23	17/04/23
20.4	Realizar 2ª reunião para orientação dos órgãos pela Secretaria da Economia sobre o preenchimento da matriz de riscos fiscais, modalidade EAD, com foco para as Secretarias Executivas e 2 convidados.	1	18/04/23	18/04/23
20.5	Reunião com equipe da Secretaria da Economia para orientação para o monitoramento dos riscos fiscais pelo smartsheet	1	05/06/23	05/06/23
20.6	Elaborar e enviar 1º relatório semestral dos riscos fiscais	5	03/07/23	07/07/23

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
	para Secretaria da Economia			
20.7	Elaborar e enviar 2º relatório semestral dos riscos fiscais para Secretaria da Economia	7	18/12/23	27/12/23
21	Revisão do questionário de Maturidade em Gestão de Riscos, com a finalidade de propor alterações dos seus critérios, ajustando ao contexto da maturidade esperada em 2023.	44	23/02/23	28/04/23
21.1	Reunir com equipe e dar as diretrizes para as alterações dos critérios do questionário de maturidade em GR.	1	23/02/23	23/02/23
21.2	Analisar critérios atuais do questionário e propor alterações conforme novo contexto de maturidade dos órgãos.	21	24/02/23	24/03/23
21.3	Reunião para fechamento do questionário de maturidade	15	05/04/23	28/04/23
22	Elaboração de propostas para os critérios do ranking do programa de compliance público referentes à Gestão de Riscos.	7	27/02/23	07/03/23
22.1	Discutir e elaborar junto a gerência de auditoria do programa de compliance, os critérios do ranking referentes a gestão de riscos.	7	27/02/23	07/03/23
23.	Planejamento da Auditoria Baseada em Riscos (ABR)	59	30/06/23	22/09/23
23.1	Discutir e elaborar o escopo para a ABR 2023	31	30/06/23	11/08/23
23.2	Orientação e planejamento para a realização da ABR 2023.	37	01/08/23	22/09/23
23.3	Capacitar os servidores indicados fora da equipe fixa da gerência e planejar os	37	01/08/23	22/09/23

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
	procedimentos para a realização da ABR.			
24.	Avaliação da evolução gestão de riscos.	49	25/09/23	08/12/23
24.1	Realização da ABR já incluindo avaliação do questionário de maturidade em GR	24	25/09/23	31/10/23
24.2	Revisão e validação dos informes de auditoria resultantes das ABRs	19	01/11/23	30/11/23
24.3	Levantamento e repasse dos resultados dos critérios do ranking referentes a GR para a gerência de auditoria em compliance	6	01/12/23	08/12/23

7. EQUIPE E HORAS ALOCADAS AOS TRABALHOS

Escopo	Equipe (quant. de servidores)	Horas Alocadas	Data de início	Data fim	Capacidades/ competências/ conhecimentos exigidos para o trabalho
1. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2023.	8	216	23/02/23	31/03/23	1. Descrever os conceitos fundamentais de riscos e gerenciamento de riscos; 2. Aferir os métodos usados para avaliar a eficácia da identificação, avaliação e gerenciamento de riscos; 3. Descrever o propósito e os papéis de trabalho para a realização de uma auditoria em gerenciamento de riscos.
2. Capacitação da equipe técnica	4	304	07/08/23	29/09/23	1. Estruturar uma avaliação de um gerenciamento de riscos; 2. Argumentar sobre a necessidade e importância do gerenciamento de riscos; 3. Criticar uma avaliação de riscos;
3. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2024	4	88	01/12/23	15/12/23	1. Descrever os conceitos fundamentais de riscos e gerenciamento de riscos; 2. Aferir os métodos usados para avaliar a eficácia da identificação, avaliação e gerenciamento de riscos; 3. Descrever o propósito e os papéis de trabalho para a realização de uma auditoria em gerenciamento de riscos.
4. Capacitação da alta gestão;	1	712	07/02/23	23/06/23	1. Descrever os conceitos fundamentais de riscos e gerenciamento de riscos; 2. Compreender sobre o papel fundamental da governança sobre a gestão de riscos; 3. Capacidade de argumentação sobre a necessidade da liderança da alta gestão na modelagem da gestão de riscos para atender os objetivos

Escopo	Equipe (quant. de servidores)	Horas Alocadas	Data de início	Data fim	Capacidades/ competências/ conhecimentos exigidos para o trabalho
					estratégicos da instituição.
5. Realização de capacitações em gestão de riscos e sua ferramenta com prioridade para os titulares das unidades administrativas complementares do Poder Executivo e para os coordenadores das Secretarias Executivas ou equivalentes;	2	1016	25/04/23	31/10/23	1.Conhecimento sobre o processo de avaliação de riscos; 2.Capacidade de análise crítica sobre o gerenciamento de riscos; 3.Habilidade para comunicação verbal com sensibilidade e objetividade; 4.Capacidade de operar a ferramenta smartsheet;
6. Realização de curso prático “smartsheet” (ferramenta da gestão de riscos) aberto a todos os servidores.	2	520	15/03/23	22/06/23	1.Habilidade para comunicação verbal com sensibilidade e objetividade; 2.Capacidade de operar a ferramenta smartsheet;
7. Capacitação das Secretarias Executivas e Servidores responsáveis pelas compras e contratações dos órgãos sobre a elaboração de matriz de riscos, conforme as diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21.	5	216	20/03/23	28/04/23	1.Conhecimento sobre o processo de avaliação de riscos; 2.Capacidade de análise crítica sobre o gerenciamento de riscos; 3.Habilidade para comunicação verbal com sensibilidade e objetividade; 4.Capacidade de operar a ferramenta smartsheet; 5.Compreender sobre as competências na atuação da Secretaria Executiva;
8. Elaboração de material orientativo direcionado às Secretarias Executivas.	10	200	15/02/23	24/03/23	1.Conhecimento sobre o processo de avaliação de riscos; 2.Capacidade de análise crítica sobre o gerenciamento de riscos; 3.Habilidade para comunicação verbal com sensibilidade e objetividade; 4.Capacidade de operar a ferramenta smartsheet; 5.Compreender sobre as competências na atuação da Secretaria Executiva;
9. Realização de evento de lançamento do Guia e do Manual, direcionados	4	200	20/03/23	26/04/23	1.Habilidade para comunicação verbal com sensibilidade e objetividade.

Escopo	Equipe (quant. de servidores)	Horas Alocadas	Data de início	Data fim	Capacidades/ competências/ conhecimentos exigidos para o trabalho
às Secretarias Executivas.					
10. Realização de oficinas, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas.	6	424	27/03/23	16/06/23	1.Conhecimento sobre o processo de avaliação de riscos; 2.Capacidade de análise crítica sobre o gerenciamento de riscos; 3.Habilidade para comunicação verbal com sensibilidade e objetividade; 4.Capacidade de operar a ferramenta smartsheet; 5.Compreender sobre as competências na atuação da Secretaria Executiva; 6. Habilidade para comunicação verbal com sensibilidade e objetividade.
11. Elaboração e disponibilização de modelo padrão de nota técnica às Secretarias Executivas para análise prévia das matrizes de riscos com análise crítica e orientações para o ranking.	4	56	02/05/23	10/05/23	1.Conhecimento sobre o processo de avaliação de riscos; 2.Capacidade de análise crítica sobre o gerenciamento de riscos;
12. Orientação, na modalidade EAD, das secretarias executivas quanto à elaboração de nota técnica de análise das matrizes de riscos, com foco na análise crítica da matriz e ranking.	4	80	15/05/23	29/05/23	1.Conhecimento sobre o processo de avaliação de riscos; 2.Capacidade de análise crítica sobre o gerenciamento de riscos; 3.Habilidade para comunicação.
13. Orientação das Secretarias Executivas sobre o preenchimento do questionário de maturidade em GR.	4	296	01/08/23	22/09/23	1.Conhecer os critérios exigidos para a maturidade em gestão de riscos; 2.Capacidade de utilização da ferramenta smartsheet; 3.Analisar e avaliar o cumprimento dos critérios para maturidade em gestão de riscos; 4.Habilidade em comunicação.
14. Orientação das Secretarias Executivas quanto às dúvidas dos critérios do ranking	4	336	01/08/23	29/09/23	1.Conhecer os critérios do ranking para o exercício; 2.Conhecer e compreender os 4

Escopo	Equipe (quant. de servidores)	Horas Alocadas	Data de início	Data fim	Capacidades/ competências/ conhecimentos exigidos para o trabalho
referentes a gestão de riscos.					eixos do PCP; 3. Habilidade em comunicação.
15. Disponibilização a todos os órgãos e entidades do Poder Executivo de um modelo de matriz compacta para o mapeamento de riscos das metas do GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS.	2	80	20/03/23	31/03/23	1.Compreender as necessidades para o mapeamento de riscos dos projetos prioritários e metas do GEPI; 2.Capacidade de elaborar matriz mais compacta que atende o mapeamento de riscos das metas GEPI / Projetos Prioritários.
16. Orientação para o mapeamento de riscos das metas do GEPI, por meio de oficinas na modalidade online, tendo como público alvo todos os responsáveis pelas metas, indicados pelos órgãos, e suas respectivas Secretarias Executivas.	4	896	20/03/23	31/08/23	1.Compreender as necessidades para o mapeamento de riscos dos projetos prioritários e metas do GEPI; 2. Conhecer os a matriz de riscos destinada ao mapeamento de riscos das metas do GEPI; 3. Habilidade de comunicação.
17. Gravação de vídeo explicativo para utilização da matriz de riscos GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS	2	168	03/04/23	05/05/23	1.Compreender as necessidades para o mapeamento de riscos dos projetos prioritários e metas do GEPI; 2. Conhecer os a matriz de riscos destinada ao mapeamento de riscos das metas do GEPI; 3. Habilidade de comunicação.
18. Realização de assessoramento para a elaboração de matriz de riscos e dos planos de ação das ações de controle dos Projetos Prioritários.	4	896	20/03/23	31/08/23	1.Conhecimento sobre o processo de avaliação de riscos; 2.Capacidade de análise crítica sobre o gerenciamento de riscos; 3.Habilidade para comunicação verbal com sensibilidade e objetividade; 4.Capacidade de operar a ferramenta smartsheet; 5. Capacidade de liderar reuniões.
19. Monitoramento da implantação das ações de controle previstas para a execução das metas de projetos classificados	9	664	01/06/23	29/09/23	1.Conhecimento sobre o processo de avaliação de riscos; 2.Capacidade de análise crítica sobre o gerenciamento de riscos;

Escopo	Equipe (quant. de servidores)	Horas Alocadas	Data de início	Data fim	Capacidades/ competências/ conhecimentos exigidos para o trabalho
como prioritários e/ou riscos de fraude do GEPI.					
20. Facilitação para Identificação dos riscos fiscais do Estado.	3	1528	14/03/23	27/12/23	1.Capacidade de liderar reuniões; 2.Proatividade para ações de intercomunicação; 3.Descrever os conceitos fundamentais de riscos.
21. Revisão do questionário de Maturidade em Gestão de Riscos, com a finalidade de propor alterações dos seus critérios, ajustando ao contexto da maturidade esperada em 2023.	4	352	23/02/23	28/04/23	1.Conhecer os critérios exigidos para a maturidade em gestão de riscos; 2.Capacidade para analisar e avaliar os critérios para maturidade em gestão de riscos;
22. Elaboração de propostas para os critérios do Ranking do Programa de Compliance Público referentes à Gestão de Riscos.	1	56	27/02/23	07/03/23	1.Conhecer as prioridades da gestão que ainda necessitam de atenção especial por parte das pastas; 2. Capacidade de compreender os limites para atuação na avaliação dos critérios estabelecidos no ranking.
23. Planejamento da Auditoria Baseada em Riscos (ABR)	4	472	30/06/23	22/09/23	1.Definir as prioridades a serem avaliadas para aferir o gerenciamento de riscos; 2.Elaborar matriz de planejamento; 3.Conhecer o processo de avaliação de riscos; 4.Estruturar uma avaliação para o gerenciamento de riscos.
24. Avaliação da gestão de riscos das pastas.	16	392	25/09/23	08/12/23	1.Avaliar estruturas organizacionais; 2.Examinar a eficácia e eficiência de um processo de gerenciamento de riscos; 3.elaborar relatórios de forma sintética.

8. METAS E ENTREGAS DO PROJETO

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	CLASSIFICAÇÃO DA AÇÃO	ENTREGA	QTDE SERV.	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 1º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
Apoio	Planejar as atividades e capacitar a equipe da Gerência para 2023	1. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2023.	Obrigatória	POAC da gerência elaborado para 2023.	8	216	100	-	-	100
Capacitação	Planejar as atividades e capacitar a equipe da Gerência para 2023	2. Capacitação da equipe técnica	Desejável	4 integrantes da equipe com capacitações realizadas em 2023.	4	304	-	50	50	100
Apoio	Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás;	3. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2024	Obrigatória	POAC da gerência elaborado para 2024.	4	88	-	-	100	100
Consultoria	Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás;	4. Capacitação da alta gestão;	Obrigatória	- Curso de Compliance, Governança e Gestão de Riscos para alta gestão atualizado; - 120 servidores da alta gestão capacitados	1	712	60	40	-	100
Consultoria	Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás;	5. Realização de capacitações em gestão de riscos e sua ferramenta com prioridade para os titulares das unidades administrativas complementares do Poder Executivo e para os coordenadores das	Obrigatória	5 turmas capacitadas em Gestão de Riscos, pela Escola de Governo, na modalidade EAD.	2	1016	-	60	40	100

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	CLASSIFICAÇÃO DA AÇÃO	ENTREGA	QTDE SERV.	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 1º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
		Secretarias Executivas ou equivalentes								
Consultoria	Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás;	6. Realização de curso prático "smartsheet" (ferramenta da gestão de riscos) aberto a todos os servidores.	Obrigatória	4 turmas capacitadas no curso prático "Smartsheet", presencial, pela EGOV.	2	520	25	75	-	100
Consultoria	Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás	7. Capacitação das Secretarias Executivas e Servidores responsáveis pelas compras e contratações dos órgãos sobre a elaboração de matriz de riscos, conforme as diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21.	Obrigatória	- 1 mini curso via youtube realizado; - 1 Vídeo das orientações às diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21 para a elaboração de matriz de riscos nos processos de compras e contratações, gravado.	5	216	100	-	-	100
Consultoria	Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás	8. Elaboração de material orientativo direcionado às Secretarias Executivas.	Desejável	- 1 manual para expansão e operacionalização do PCP elaborado; - 1 guia direcionado às funções de preenchimento e análise crítica da matriz de riscos elaborado.	10	200	100	-	-	100
Consultoria	Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás	9. Realização de evento de lançamento do Guia e do Manual, direcionados às Secretarias Executivas.	Desejável	Evento de lançamento do guia e do manual realizado.	4	200	100	-	-	100

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	CLASSIFICAÇÃO DA AÇÃO	ENTREGA	QTDE SERV.	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 1º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
Consultoria	Realizar consultoria (treinamento) em gestão de riscos para os colaboradores do Poder Executivo do Estado de Goiás	10. Realização de oficinas, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva das Secretarias Executivas.	Obrigatória	2 oficinas realizadas. 1 curso de GR específico para Secretarias Executivas elaborado	6	424	5	95	-	100
Consultoria	Realizar consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para às Secretarias Executivas;	11. Elaboração e disponibilização de modelo padrão de nota técnica às Secretarias Executivas para análise prévia das matrizes de riscos com análise crítica e orientações para o ranking.	Desejável	Modelo padrão de nota técnica elaborado e disponibilizado.	4	56	-	100	-	100
Consultoria	Realizar consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para às Secretarias Executivas;	12. Orientação, na modalidade EAD, das secretarias executivas quanto à elaboração de nota técnica de análise das matrizes de riscos, com foco na análise crítica da matriz e ranking.	Desejável	Reunião orientativa para as secretarias executivas realizada.	4	80	-	100	-	100
Consultoria	Realizar consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para às Secretarias Executivas;	13. Orientação das Secretarias Executivas sobre o preenchimento do questionário de maturidade em GR.	Desejável	Orientação sobre o preenchimento do questionário de maturidade realizada.	4	296	-	50	50	100
Consultoria	Realizar Consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para o mapeamento e monitoramento das metas do GEPI;	14. Orientação das Secretarias Executivas quanto às dúvidas dos critérios do ranking referentes a gestão de riscos.	Desejável	Dúvidas para os critérios do ranking referentes à gestão de riscos esclarecidas.	4	336	-	50	50	100
Consultoria	Realizar Consultoria (assessoramento) em gestão de riscos para o	15. Disponibilização a todos os órgãos e entidades do	Desejável	Matriz de riscos compacta para o mapeamento de riscos das metas do GEPI	2	80	100	-	-	100

ACÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	CLASSIFICAÇÃO DA ACÇÃO	ENTREGA	QTDE SERV.	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 1º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
	mapeamento e monitoramento das metas do GEPI;	Poder Executivo de um modelo de matriz compacta para o mapeamento de riscos das metas do GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS.		/ PROJETOS PRIORITÁRIOS disponibilizada.						
Consultoria	Realizar Consultoria (facilitação) em Gestão de Riscos para a Secretaria da Economia;	16. Orientação para o mapeamento de riscos das metas do GEPI, por meio de oficinas na modalidade online, tendo como público alvo todos os responsáveis pelas metas, indicados pelos órgãos, e suas respectivas Secretarias Executivas.	Essencial	4 turmas (oficinas) capacitadas.	4	896	100	-	-	100
Consultoria	Avaliar a evolução da maturidade em gestão de riscos nas instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;	17. Gravação de vídeo explicativo para utilização da matriz de riscos GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS	Essencial	Vídeo gravado e anexado ao smartsheet na matriz de riscos GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS.	2	168	-	100	-	100
Consultoria	Avaliar a evolução da maturidade em gestão de riscos nas instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;	18. Realização de assessoramento para a elaboração de matriz de riscos e dos planos de ação das ações de controle dos Projetos Prioritários.	Essencial	10 projetos prioritários assessorados.	4	896	20	80	-	100
Monitoramento	Avaliar a evolução da maturidade em gestão de riscos nas instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;	19. Monitoramento da implantação das ações de controle previstas para a execução das metas de projetos classificados como prioritários e/ou riscos de fraude do GEPI.	Essencial	Monitoramento da implantação dos 10 projetos prioritários mapeados e/ou metas do GEPI com riscos de fraude.	9	664	-	75	25	100

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	CLASSIFICAÇÃO DA AÇÃO	ENTREGA	QTDE SERV.	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 1º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
Consultoria	Avaliar a evolução da maturidade em gestão de riscos nas instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;	20. Facilitação para Identificação dos riscos fiscais do Estado.	Desejável	- 1 Modelo de matriz de risco compacta disponibilizado no smartsheet a todos os órgãos e entidades do Poder Executivo para identificação dos riscos fiscais; - 2 reuniões organizadas para que os técnicos da Secretaria da Economia orientem sobre o preenchimento da matriz compacta de riscos fiscais, modalidade EAD, direcionado às secretarias executivas e seus convidados (sendo permitido 2 servidores convidados por secretaria). - 2 Relatórios semestrais dos riscos fiscais disponibilizados à Secretaria da Economia para a elaboração da LDO e LOA em 2024;	3	1528	90	10	-	100
Avaliação	Avaliar a evolução da maturidade em gestão de riscos nas instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;	21. Revisão do questionário de Maturidade em Gestão de Riscos, com a finalidade de propor alterações dos seus critérios, ajustando ao contexto da maturidade esperada em 2023.	Desejável	Questionário de Maturidade em Gestão de Riscos revisado.	4	352	100	-	100	100

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	CLASSIFICAÇÃO DA AÇÃO	ENTREGA	QTDE SERV.	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 1º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
Apoio	Avaliar a evolução da maturidade em gestão de riscos nas instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;	22. Elaboração de propostas para os critérios do Ranking do Programa de Compliance Público referentes à Gestão de Riscos.	Obrigatória	Critérios do Ranking elaborados.	1	56	100	-	-	100
Avaliação	Avaliar a evolução da maturidade em gestão de riscos nas instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;	23. Planejamento da Auditoria Baseada em Riscos (ABR)	Obrigatória	- Critérios para ABR 2023 elaborados e aprovados (matriz de planejamento e testes); - Orientação dos auditores (equipe fixa e móvel) realizada.	4	472	-	65	35	100
Avaliação	Avaliar a evolução da maturidade em gestão de riscos nas instituições do Poder Executivo do Estado de Goiás;	24. Avaliação da gestão de riscos das pastas.	Obrigatória	- 45 Auditorias baseada em riscos, das instituições em que foi implantada a Gestão de Riscos, realizada; - 45 Informes de auditorias revisados e validados; - 3 critérios do ranking referentes a gestão de riscos com seus resultados entregues para a gerência de auditoria do programa de compliance.	16	392	-	-	100	100

9. PLANO ORÇAMENTÁRIO

Seq.	Atividade (escopo)	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de Material	Premiação	Cursos de Capacitação	TI/Equipamentos e Software	Despesas com Deslocamento/ viagem	Custo Total
1	1. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2023.	22	-	-	-	-	-	-	0,00
2	2. Capacitação da equipe técnica	19	-	-	-	12.000,00	-	-	12.000,00
3	3. Planejamento das atividades da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos para 2024	11	-	-	-	-	-	-	0,00
4	4. Capacitação da alta gestão;	9	-	-	-	-	-	-	0,00
5	5. Realização de capacitações em gestão de riscos e sua ferramenta com prioridade para os titulares das unidades administrativas complementares do Poder Executivo e para os coordenadores das Secretarias Executivas ou equivalentes	1	-	-	-	-	-	-	0,00

Seq.	Atividade (escopo)	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de Material	Premiação	Cursos de Capacitação	TI/Equipamentos e Software	Despesas com Deslocamento/ viagem	Custo Total
6	6. Realização de curso prático “smartsheet” (ferramenta da gestão de riscos) aberto a todos os servidores.	57	20,00	-	-	-	-	-	20,00
7	7. Capacitação das Secretarias Executivas e Servidores responsáveis pelas compras e contratações dos órgãos sobre a elaboração de matriz de riscos, conforme as diretrizes da nova Lei de Licitações nº 14.133/21.	7	-	-	-	-	-	-	0,00
8	8. Elaboração de material orientativo direcionado às Secretarias Executivas.	48	50,00	-	-	-	-	-	50,00
9	9. Realização de evento de lançamento do Guia e do Manual, direcionados às Secretarias Executivas.	127	-	-	-	-	-	-	0,00
10	10. Realização de oficinas, na modalidade presencial, para capacitação exclusiva	65	-	-	-	-	-	-	0,00

Seq.	Atividade (escopo)	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de Material	Premiação	Cursos de Capacitação	TI/Equipamentos e Software	Despesas com Deslocamento/ viagem	Custo Total
	das Secretarias Executivas.								
11	11. Elaboração e disponibilização de modelo padrão de nota técnica às Secretarias Executivas para análise prévia das matrizes de riscos com análise crítica e orientações para o ranking.	17	20,00	-	-	-	-	-	20,00
12	12. Orientação, na modalidade EAD, das secretarias executivas quanto à elaboração de nota técnica de análise das matrizes de riscos, com foco na análise crítica da matriz e ranking.	21	-	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
13	13. Orientação das Secretarias Executivas sobre o preenchimento do questionário de maturidade em GR.	21	-	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
14	14. Orientação das Secretarias Executivas quanto às dúvidas dos	25	100,00	-	-	-	-	-	100,00

Seq.	Atividade (escopo)	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de Material	Premiação	Cursos de Capacitação	TI/Equipamentos e Software	Despesas com Deslocamento/ viagem	Custo Total
	critérios do ranking referentes a gestão de riscos.								
15	15. Disponibilização a todos os órgãos e entidades do Poder Executivo de um modelo de matriz compacta para o mapeamento de riscos das metas do GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS.	7	-	-	-	-	-	-	0,00
16	16. Orientação para o mapeamento de riscos das metas do GEPI, por meio de oficinas na modalidade online, tendo como público alvo todos os responsáveis pelas metas, indicados pelos órgãos, e suas respectivas Secretarias Executivas.	2	-	-	-	-	-	-	0,00
17	17. Gravação de vídeo explicativo para utilização da matriz de riscos GEPI / PROJETOS PRIORITÁRIOS	6	-	-	-	-	-	-	0,00

Seq.	Atividade (escopo)	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de Material	Premiação	Cursos de Capacitação	TI/Equipamentos e Software	Despesas com Deslocamento/ viagem	Custo Total
18	18. Realização de assessoramento para a elaboração de matriz de riscos e dos planos de ação das ações de controle dos Projetos Prioritários.	42	-	-	-	-	-	-	0,00
19	19. Monitoramento da implantação das ações de controle previstas para a execução das metas de projetos classificados como prioritários e/ou riscos de fraude do GEPI.	22	-	-	-	-	-	100,00	100,00
20	20. Facilitação para Identificação dos riscos fiscais do Estado.	68	-	-	-	-	-	100,00	100,00
21	21. Revisão do questionário de Maturidade em Gestão de Riscos, com a finalidade de propor alterações dos seus critérios, ajustando ao contexto da maturidade esperada em 2023.	116	-	-	-	-	-	100,00	100,00
22	22. Elaboração de	21	-	-	-	-	-	-	0,00

Seq.	Atividade (escopo)	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de Material	Premiação	Cursos de Capacitação	TI/Equipamentos e Software	Despesas com Deslocamento/ viagem	Custo Total
	propostas para os critérios do Ranking do Programa de Compliance Público referentes à Gestão de Riscos.								
23	23. Planejamento da Auditoria Baseada em Riscos (ABR)	77	-	-	-	-	-	-	0,00
24	24. Avaliação da gestão de riscos das pastas.	30	-	-	-	-	-	50,00	50,00
TOTAL			190,00	2.000,00	0,00	12.000,00	0,00	350,00	14.540,00

10. RISCOS DO PROJETO

A causa raiz de todos os riscos que possam afetar esse projeto é a falta ou ineficiência na atuação das Secretarias Executivas ou Escritórios de Compliance. Para evitar a materialização da causa raiz serão realizadas as capacitações exclusivas às Secretarias Executivas, disponibilização de guia e manual para orientação na execução de suas funções e apoio constante para esclarecimento de dúvidas.

O principal risco é o não cumprimento de todos os escopos e conseqüentemente a não entrega do que fora planejado, o qual está diretamente relacionado a causa raiz acima descrita.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente plano anual das ações de controle da Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos buscou atender à Portaria nº 40/2021 da CGE e as Orientações para Elaboração do POAC do ano de 2023.

Além disso, o POAC/2023 foi elaborado com o objetivo de que as ações de controle nas áreas, programas, atividades, processos, temas e macroprocessos selecionados, possam adicionar valor à gestão por meio da colaboração para a melhoria da eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança do Poder Executivo do Estado de Goiás.

12. LISTA DE ABREVIATURAS

- ABR - Auditoria Baseada em Riscos
- CGE - Controladoria-Geral do Estado
- CGU - Controladoria-Geral da União
- EAD - Educação à Distância
- EGOV - Escola de Governo
- GEAGR - Gerência de Auditoria em Gestão de Riscos
- GEAPCP - Gerência de Auditoria do Programa de Compliance
- GEPI - Grupo Especial de Planejamento e Inovação do Estado de Goiás
- GR - Gestão de Riscos
- LDO - Lei de Diretrizes Orçamentárias
- LOA - Lei Orçamentária Anual
- PCP - Programa de Compliance Público
- POAC - Plano Operacional das Ações de Controle

13. FONTES DE PESQUISA

- Portaria nº 040, de 09 de março de 2021 - CGE/GO
- Decreto nº 9.406 de 18 de fevereiro de 2019 - Estado de Goiás
- Instrução Normativa Conjunta MP/CGU nº 01, de 2016
- Normas e Orientações - Estrutura Internacional de Práticas Profissionais (IPPF) - The IIA.