

PLANO OPERACIONAL DAS AÇÕES DE CONTROLE - POAC 2023

GERÊNCIA DE AUDITORIA DE POLÍTICAS PÚBLICAS

Março, 2023

CONTROLE DAS ALTERAÇÕES

Data versão	Responsável	Descrição das Alterações
10.03.2023	Adriana Rosa de Castro Helem dos Santos Cunha Assunção	Versão Inicial do Documento

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	7
3.4. Critério de Priorização e Seleção dos Objetos das Ações de Controle	8
4. OBJETIVO(S) DO PROJETO	9
5. ESCOPO DO PROJETO	10
5.1 Objetivo(s), Escopo(s) e Entrega(s):	10
5.2 Exclusões (fora do escopo):	11
5.3 Restrições:	11
5.4 Estrutura Analítica do Projeto - EAP:	12
6. CRONOGRAMA	14
7. EQUIPE E HORAS ALOCADAS AOS TRABALHOS	17
8. METAS E ENTREGAS DO PROJETO	19
9. PLANO ORÇAMENTÁRIO	21
10. RISCOS DO PROJETO	24
11. CONSIDERAÇÕES FINAIS	24
12. LISTA DE ABREVIATURAS	25
13. FONTES DE PESQUISA	25

1. IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO

PROJETO	Plano Operacional das Ações de Controle da Gerência de Auditoria de Políticas Públicas - GEAPP
ÁREA SOLICITANTE	Gabinete do Controlador Geral do Estado
PERÍODO DA ELABORAÇÃO	Fevereiro/2023
CLIENTE	Luís Henrique Crispim – Subcontrolador de Auditoria Interna e Controle
PATROCINADOR	Henrique Moraes Ziller – Controlador Geral do Estado de Goiás
GERENTE DO PROJETO	Helem dos Santos Cunha Assunção
UNIDADE	Gerência de Auditoria de Políticas Públicas
E-MAIL DO GERENTE	helem.assuncao@goias.gov.br
TELEFONE DO GERENTE	(62) 99186-9820

2. EQUIPE DO PROJETO

RELAÇÃO DE SERVIDORES		
Nº	NOME	CARGO
1	Helem dos Santos Cunha Assunção	Gestora de Finanças e Controle
2	Adriana Rosa de Castro	Gestora 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 Lei nº 21.792, promulgada em 16 de fevereiro de 2023, institui a estrutura organizacional do Poder Executivo do Estado de Goiás, composta por órgãos e entidades da Governadoria, Administração Direta e Administração Indireta, totalizando quarenta e uma unidades Administrativas. Quanto aquelas caracterizadas como sociedade de economia mista, são doze unidades.

Conforme o art. 30-A da Constituição Estadual, os três poderes manterão o sistema permanente de monitoramento e avaliação de políticas públicas que tem como objetivo avaliar a eficácia, efetividade, eficiência e economicidade das políticas públicas estaduais, fornecendo subsídios técnicos para monitoramento e formulação de novas políticas. Além disso, há o compromisso de disponibilizar informações, relatórios, dados e estudos para livre acesso dos cidadãos, e de ampliar a articulação entre órgãos responsáveis pela avaliação de políticas públicas.

Considera-se como Políticas Públicas o conjunto de ações e estratégias adotadas pelo Estado em prol do interesse coletivo.

Em consonância ao exposto, a Gerência de Auditoria de Políticas Públicas (GEAPP) foi criada com o propósito de melhorar a gestão governamental. Isso se dará por meio do fornecimento de subsídios para as tomadas de decisão dos órgãos e entidades responsáveis pela implementação das políticas públicas, bem como para o aprimoramento dos seus controles com vistas a prover serviços que gerem valor público e atendam às demandas dos cidadãos.

3.2. Antecedentes

O projeto piloto de consultoria em políticas públicas foi realizado na modalidade assessoramento, com foco em governança, na Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento – SEAPA.

O objetivo deste trabalho foi auxiliar no aprimoramento e/ou implementação de controles que promovam aderência das contratações para aquisição de maquinários agrícolas ao planejamento estratégico e às políticas públicas.

Verificou-se que as políticas públicas de aquisição de maquinários da SEAPA são relevantes para atender às expectativas da sociedade rural. No entanto, a sua efetividade está condicionada a um planejamento mais aprimorado, políticas públicas bem definidas, identificação das necessidades dos produtores, estabelecimento de indicadores, avaliações e, sobretudo, que a secretaria possa assumir um papel mais influente na decisão sobre a distribuição e finalidade dos recursos federais.

Mediante a realização deste trabalho constata-se a premente e imprescindível necessidade de atuação no acompanhamento das políticas públicas com o objetivo de alcançar sua efetividade em promover o bem público.

Para realização deste acompanhamento de forma estruturada e padronizada surge também a necessidade de estabelecer um fluxo sequencial, destacando o passo a passo para execução das consultorias que serão realizadas e também definir uma metodologia para verificação da maturidade dos órgãos e entidades quanto à caracterização das políticas públicas.

De acordo com as normas internacionais para a prática profissional de Auditoria Interna (IPPF), os serviços de consultoria são, por natureza, de assessoria e, geralmente, são realizados a partir da solicitação específica de um cliente de trabalho, sendo que a natureza e o escopo devem ser acordados em conjunto. Ao prestar serviços de consultoria deve-se manter a objetividade e não assumir a responsabilidade da gestão.

3.3. Análise dos Problemas

As organizações públicas enfrentam muitos desafios para desenhar, implementar e avaliar as políticas públicas, sendo necessário aprimorar este processo em prol do desenvolvimento social e econômico do Estado.

A ausência de um planejamento estratégico, por exemplo, é uma questão preocupante que pode ser observada em algumas entidades públicas.

É importante ressaltar que um planejamento estratégico bem elaborado permite avaliação dos recursos e definição de ações e metas específicas para alcançar os objetivos estratégicos e, assim contribuir para o bem-estar da sociedade.

Não é raro que diversas políticas e programas surjam como soluções em busca de um problema e não problemas que orientem a construção de soluções. É crucial que o diagnóstico do problema seja preciso, a fim de que a solução proposta seja adequada e alcance o máximo de assertividade possível.

É fundamental que as políticas públicas sejam concebidas, desde o início, de maneira que seu desempenho e o alcance de seus objetivos possam ser acompanhados pela sociedade e pelos gestores. Isso implica a necessidade de uma verificação contínua da eficácia da política, avaliando o cumprimento das metas em um determinado prazo, bem como uma análise da eficiência das atividades realizadas, garantindo a qualidade e observando os custos envolvidos.

Neste contexto as ações de controle propostas pela Gerência de Auditoria de Políticas Públicas são consultorias, principalmente, de assessoramento, a fim de contribuir para aprimorar o processo de formulação, implementação, monitoramento e/ou avaliação de políticas públicas nos órgãos e entidades governamentais.

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

Em outubro de 2022, foi encaminhado Ofício Circular nº 101/22-CGE a todos os titulares dos Órgãos e Entidades do Poder Executivo, solicitando indicação de programas, projetos e/ou ações que estejam sujeitos aos maiores riscos e que tenham interesse na atuação da CGE.

Além disso, por meio do Decreto 10.173/2022, foi criado o Grupo Especial de Planejamento e Inovação (GEPI), que apresentou um documento de planejamento que lista as propostas, metas, orçamentos e prazos para os projetos prioritários da gestão.

Com base nas prioridades estabelecidas e nos resultados das pesquisas realizadas junto aos stakeholders, foram utilizados critérios como materialidade, investimento e

exposição pública, os quais serviram de subsídios para selecionar os órgãos e entidades que precisam de atuação prioritária.

A partir dessa análise, foi realizada seleção das ações de consultoria que serão realizadas pela GEAPP neste ano de 2023.

4. OBJETIVO(S) DO PROJETO

- Objetivo 1 - Padronizar procedimentos e papéis de trabalho em consonância com as normas de atributos do IPPF para realização de consultorias.
- Objetivo 2 - Avaliar a maturidade das políticas públicas alvo das consultorias deste projeto.
- Objetivo 3 - Aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos relacionados às políticas públicas, com o intuito de adicionar valor.
- Objetivo 4 - Aperfeiçoar a qualidade dos trabalhos realizados na Gerência de Auditoria de Políticas Públicas, por meio da realização de capacitações específicas.
- Objetivo 5 - Planejar as ações de controle a serem realizadas no ano de 2024.

5. ESCOPO DO PROJETO

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

OBJETIVO DO POAC	ESCOPO	ENTREGA
Objetivo 1 - Padronizar procedimentos e papéis de trabalho em consonância com as normas de atributos do IPPF para realização de consultorias.	Escopo A - Elaboração da 'Sequência do Processo de Consultorias'	Documento 'Sequência do Processo de Consultorias elaborado.'
Objetivo 2 - Avaliar a maturidade da política pública alvo das consultorias deste projeto.	Escopo B - Elaboração de checklist para avaliar a maturidade das políticas públicas objeto das consultorias deste projeto.	Checklist da caracterização da política elaborado.
Objetivo 3 - Aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos relacionados às políticas públicas, com o intuito de adicionar valor.	Escopo C - Consultoria de assessoramento para auxiliar a gestão a implantar controles visando à aderência das contratações ao planejamento estratégico e às políticas públicas (SEAPA).	Relatório de Consultoria
	Escopo D - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Bolsa Estudo.	Relatório de Consultoria
	Escopo E - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Juntos pelo Araguaia.	Relatório de Consultoria
	Escopo F - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Projeto Sala Lilás.	Relatório de Consultoria
	Escopo G - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à	Relatório de Consultoria

OBJETIVO DO POAC	ESCOPO	ENTREGA
	formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Proescola.	
	Escopo H - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Mais Empregos.	Planejamento
Objetivo 4 - Aperfeiçoar a qualidade dos trabalhos realizados na Gerência de Auditoria de Políticas Públicas, por meio da realização de capacitações específicas.	Escopo I - Capacitação em cursos específicos.	Certificados
Objetivo 5 - Planejar as ações de controle a serem realizadas no ano de 2024.	Escopo J - Elaboração do POAC-2024.	Documento - Plano Operacional de Ações de Controle 2024 elaborado.

5.2 Exclusões (fora do escopo):

Não faz parte do escopo deste projeto realizar atividades de gestão, nem tomar decisões estratégicas, visto que as consultorias visam auxiliar a organização a identificar seus riscos e melhorar seus controles. As decisões finais cabem à gestão da organização.

Também não estão inclusos neste projeto trabalhos com caráter de inspeção, os quais visam verificar a conformidade legal dos processos em questão.

5.3 Restrições:

As atividades programadas demandam o pleno emprego da capacidade produtiva atual da equipe da GEAPP e dos recursos disponíveis, atingindo, assim, 100% da capacidade. Conseqüentemente, quaisquer modificações devem passar por um estudo de viabilidade e adequação, conforme o disposto no artigo 17, parágrafo 2º, da Portaria nº 40/2021 da CGE.

Importante salientar também que as restrições ao projeto podem ser representadas pela complexidade de obtenção das informações requeridas para execução das consultorias, pela dificuldade em agendar encontros com o órgão e também por

indisponibilidade da equipe fluída, o que pode resultar no não cumprimento dos prazos estipulados pelo POAC para a realização das consultorias.

5.4 Estrutura Analítica do Projeto - EAP:

PROJETO DA GERÊNCIA AUD. POLÍTICAS PÚBLICAS - EAP
1. Escopo A - Elaboração da 'Sequência do Processo de Consultorias'
1.1 Atividade 1 - Elaboração
1.2 Atividade 2 - Aprovação
1.3 Atividade 3 - Publicação
2. Escopo B - Elaboração de checklist para avaliar a maturidade da política pública objeto das consultorias deste projeto.
2.1 Atividade 4 - Elaboração
2.2 Atividade 5 - Aprovação
2.2 Atividade 6 - Publicação
3. Escopo C - Consultoria de assessoramento para auxiliar a gestão a implantar controles visando à aderência das contratações ao planejamento estratégico e às políticas públicas (SEAPA).
3.1 Atividade 7 - Comunicação dos resultados
4. Escopo D - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Bolsa Estudo.
4.1 Atividade 8 - Planejamento
4.2 Atividade 9 - Execução
4.3 Atividade 10 - Comunicação dos resultados
5. Escopo E - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Juntos pelo Araguaia.
5.1 Atividade 11 - Planejamento
5.2 Atividade 12 - Execução
5.3 Atividade 13 - Comunicação dos resultados
6. Escopo F - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Projeto Sala Lilás.
6.1 Atividade 17- Planejamento
6.2 Atividade 18 - Execução

6.3 Atividade 19 - Comunicação dos resultados
7. Escopo G - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Proescola.
7.1 Atividade 20 - Planejamento
7.2 Atividade 21 - Execução
7.3 Atividade 22 - Comunicação dos resultados
8. Escopo H - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Mais Emprego.
8.1 Atividade 23 - Planejamento
9. Escopo I - Capacitação em cursos específicos.
9.1 Atividade 24 - Participação em cursos
10. Escopo J - Elaboração do POAC-2024
10.1 Atividade 25 - Planejamento
10.2 Atividade 26 - Execução

6. CRONOGRAMA

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
1.	Escopo A - Elaboração da 'Sequência do Processo de Consultorias'	69	17/03/2023	30/06/2023
1.1	Atividade 1 - Elaboração	49	17/03/2023	31/05/2023
1.2	Atividade 2 - Aprovação	20	01/06/2023	30/06/2023
1.3	Atividade 3 - Publicação	0	31/10/2023	31/10/2023
2.	Escopo B - Elaboração de checklist para avaliar a maturidade da política pública objeto das consultorias deste projeto.	69	17/03/2023	30/06/2023
2.1	Atividade 4 - Elaboração	49	17/03/2023	31/05/2023
2.2	Atividade 5 - Aprovação	20	01/06/2023	30/06/2023
2.3	Atividade 6 - Publicação	0	31/10/2023	31/10/2023
3.	Escopo C - Consultoria de assessoramento para auxiliar a gestão a implantar controles visando à aderência das contratações ao planejamento estratégico e às políticas públicas (SEAPA).	15	13/03/2023	31/03/2023
3.1	Atividade 7 - Comunicação dos resultados	15	13/03/2023	31/03/2023
4.	Escopo D - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Bolsa Estudo.	93	03/04/2023	18/08/2023
4.1	Atividade 8 - Planejamento	21	03/04/2023	05/05/2023
4.2	Atividade 9 - Execução	52	08/05/2023	21/07/2023
4.3	Atividade 10 - Comunicação dos resultados	20	24/07/2023	18/08/2023
5.	Escopo E - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à	83	12/06/2023	06/10/2023

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
	formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Juntos pelo Araguaia.			
5.1	Atividade 11 - Planejamento	15	12/06/2023	30/06/2023
5.2	Atividade 12 - Execução	48	03/07/2023	06/09/2023
5.3	Atividade 13 - Comunicação dos resultados	20	11/09/2023	06/10/2023
6.	Escopo G - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Projeto Sala Lilás.	87	07/08/2023	15/12/2023
6.1	Atividade 17 - Planejamento	14	07/08/2023	24/08/2023
6.2	Atividade 18 - Execução	48	12/09/2023	24/11/2023
6.3	Atividade 19 - Comunicação dos resultados	15	27/11/2023	15/12/2023
7.	Escopo H - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Proescola.	76	04/09/2023	29/12/2023
7.1	Atividade 20 - Planejamento	13	04/09/2023	22/09/2023
7.2	Atividade 21 - Execução	44	25/09/2023	01/12/2023
7.3	Atividade 22 - Comunicação dos resultados	19	04/12/2023	29/12/2023
8.	Escopo I - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Mais Emprego.	20	01/12/2023	29/12/2023
8.1	Atividade 23 - Planejamento	20	01/12/2023	29/12/2023
9.	Escopo J - Capacitação em cursos específicos.	20	01/03/2023	29/12/2023
9.1	Atividade 24 - Cursos	20	01/03/2023	29/12/2023
10.	Escopo K - Elaboração do POAC-2024	20	01/12/2023	31/12/2023

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
10.1	Atividade 25 - Planejamento	6	01/12/2023	08/12/2023
10.2	Atividade 26 - Execução	14	11/12/2023	29/12/2023

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
Escopo A - Elaboração da 'Sequência do Processo de Consultorias'	03	120	17/03/2023	30/06/2023	IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à consultorias - noções de políticas públicas
Escopo B - Elaboração de checklist para avaliar a maturidade da política pública objeto das consultorias deste projeto.	03	120	17/03/2023	30/06/2023	IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à consultorias - noções de políticas públicas
Escopo C - Consultoria de assessoramento para auxiliar a gestão a implantar controles visando à aderência das contratações ao planejamento estratégico e às políticas públicas (SEAPA).	03	80	13/03/2023	24/03/2023	IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à consultorias - noções de políticas públicas
Escopo D - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Bolsa Estudo.	03	744	03/04/2023	18/08/2023	IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à consultorias - noções de políticas públicas
Escopo E - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Juntos pelo Araguaia.	03	664	12/06/2023	06/10/2023	IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à consultorias - noções de políticas públicas
Escopo F - Consultoria de assessoramento nos processos/controles	03	696	07/08/2023	15/12/2023	IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna

Escopo	Equipe (quant. de servidores)	Horas Alocadas	Data de início	Data fim	Capacidades/ competências/ conhecimentos exigidos para o trabalho
quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Projeto Sala Lilás.					- técnicas de auditoria - metodologia aplicada à consultorias - noções de políticas públicas
Escopo G - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Proescola.	03	608	04/09/2023	29/12/2023	IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à consultorias - noções de políticas públicas
Escopo H - Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Mais Emprego.	03	160	01/12/2023	29/12/2023	IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à consultorias - noções de políticas públicas
Escopo I - Capacitação em cursos específicos.	04	120	01/03/2023	29/12/2023	não se aplica
Escopo J - Elaboração do POAC-2024	02	80	01/12/2023	29/12/2023	IPPF - Normas internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - Portaria 40/2021

8. METAS E ENTREGAS DO PROJETO

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	CLASSIFICAÇÃO DA AÇÃO	ENTREGA	QTDE SERV.	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	QUANTIDADE E PLANEJADA PARA O 1º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
Consultoria	Padronizar procedimentos e papéis de trabalho em consonância com as normas de atributos do IPPF para realização de consultorias.	Elaboração da 'Sequência do Processo de Consultorias'	Essencial	Documento 'Sequência do Processo de Consultorias' publicado	3	552	1			1
Consultoria	Avaliar a maturidade da política pública alvo das consultorias deste projeto.	Elaboração de checklist para avaliar a maturidade da política pública objeto das consultorias deste projeto.	Essencial	Checklist da caracterização da política pública	3	552	1			1
Consultoria	Aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos relacionados às políticas públicas, com o intuito de adicionar valor.	Consultoria de assessoramento para auxiliar a gestão a implantar controles visando à aderência das contratações ao planejamento estratégico e às políticas públicas. (SEAPA)	Essencial	Relatório de Consultoria	3	120	1			1
Consultoria	Aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos relacionados às políticas públicas, com o intuito de adicionar valor.	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Bolsa Estudo.	Essencial	Relatório de Consultoria	3	744		1		1
Consultoria	Aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos relacionados às políticas públicas, com o intuito de adicionar valor.	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Juntos pelo Araguaia.	Desejável	Relatório de Consultoria	3	664			1	1

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	CLASSIFICAÇÃO DA AÇÃO	ENTREGA	QTDE SERV.	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	QUANTIDADE E PLANEJADA PARA O 1º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADR.	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
Consultoria	Aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos relacionados às políticas públicas, com o intuito de adicionar valor.	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Projeto Sala Lilás.	Essencial	Relatório de Consultoria	3	696			1	1
Consultoria	Aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos relacionados às políticas públicas, com o intuito de adicionar valor.	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Proescola.	Essencial	Relatório de Consultoria	3	608			1	1
Consultoria	Aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos relacionados às políticas públicas, com o intuito de adicionar valor.	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Mais Empregos	Essencial		3	160				0
Capacitação	Aperfeiçoar a qualidade dos trabalhos realizados na Gerência de Auditoria de Políticas Públicas, por meio da realização de capacitações específicas.	Capacitação em cursos específicos	Essencial	Certificados	3	40,4				0
Apoio	Planejar ações de controle a serem realizadas no exercício de 2024.	Elaborar o Plano Operacional de Ações de Controle para o exercício de 2024	Obrigatória	POAC 2024 elaborado	2	80				0

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	Elaboração da 'Sequência do Processo de Consultorias'	69 dias	100,00	50,00	-	-	-	-	150,00
2	Elaboração de checklist para avaliar a maturidade da política pública objeto das consultorias deste projeto.	69 dias	50,00	50,00	-	-	-	-	100,00
3	Consultoria de assessoramento para auxiliar a gestão a implantar controles visando à aderência das contratações ao planejamento estratégico e às políticas públicas (SEAPA).	10 dias	50,00	-	-	-	-	50,00	100,00
4	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do	93 dias	100,00	-	-	-	-	1.500,00	1.600,00

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
	Programa Bolsa Estudo.								
5	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Juntos pelo Araguaia.	83 dias	100,00	-	-	-	-	2.000,00	2.100,00
6	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Projeto Sala Lilás.	87 dias	100,00	-	-	-	-	1.500,00	1.600,00
7	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação, implementação e/ou monitoramento do Programa Proescola.	76 dias	100,00	-	-	-	-	1.500,00	1.600,00
8	Consultoria de assessoramento nos processos/controles quanto à formulação,	20 dias	50,00	-	-	-	-	-	50,00

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
	implementação e/ou monitoramento do Programa Mais Emprego.								
09	Capacitação em cursos específicos.	20 dias	-	-	-	9.000,00	-	-	9.000,00
10	Elaboração do POAC-2024	20 dias	100,00	50,00					150,00
TOTAL			750,00	150,00	0,00	9.000,00	0,00	8.100,00	16.450,00

10. RISCOS DO PROJETO

O principal risco deste projeto é o não cumprimento de todos os escopos e consequentemente a não entrega do que fora planejado. Para que não ocorra a materialização desse risco, este POAC será continuamente monitorado e revisto quadrimestralmente.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente plano anual de ações de controle da gerência de auditoria de Políticas Públicas - POAC/2023 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

GEAPP - Gerência de Auditoria de Políticas Públicas
IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna
GEPI - Grupo Especial de Planejamento e Inovação
POAC - Plano Operacional das Ações de Controle
SEAPA - Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento

13. FONTES DE PESQUISA

- SANT'ANNA, Diocesio. *Consultoria em auditoria governamental: o que é - para que serve - como fazer*. Belo Horizonte. Fórum, 2021.
- LEI Nº 20.986, DE 06 DE ABRIL DE 2021 - Dispõe sobre a organização, as funções e a carreira específica da Controladoria-Geral do Estado, também sobre os Sistemas de Controle Interno, de Ouvidoria e de Correição.
- Portaria nº 40, de 09 de março de 2021/2021 - CGE - Estrutura as Ações de Controle pela Controladoria-Geral do Estado de Goiás na Administração Direta e Indireta do Poder Executivo do Estado de Goiás, na condição de Órgão Central do Sistema de Controle Interno.
- GOIÁS. Constituição (1989). Constituição do Estado de Goiás. Art. 30-A. <https://legisla.casacivil.go.gov.br/constituicao-estadual>.
- Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna IIA Brasil. Agosto/2019.