

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

**GERÊNCIA DE AUDITORIA
DE CONFORMIDADE E
DESEMPENHO**

Fevereiro,2023

CONTROLE DAS ALTERAÇÕES

Data versão	Responsável	Descrição das Alterações
10/03/2023	Fernanda de Mendonça Fernandes	Versão inicial do documento
	Luís Henrique Crispim Subcontrolador	Aprovação preliminar

SUMÁRIO

1. IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO	3
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	8
5. ESCOPO DO PROJETO	9
5.1 Objetivo(s), Escopo(s) e Entrega(s):	9
5.2 Exclusões (fora do escopo):	10
5.3 Restrições:	10
5.4 Estrutura Analítica do Projeto - EAP:	11
6. CRONOGRAMA	13
7. EQUIPE E HORAS ALOCADAS AOS TRABALHOS	16
8. METAS E ENTREGAS DO PROJETO	18
9. PLANO ORÇAMENTÁRIO	20
10. RISCOS DO PROJETO	22
11. CONSIDERAÇÕES FINAIS	22
12. LISTA DE ABREVIATURAS	23
13. FONTES DE PESQUISA	24

1. IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO

PROJETO	Plano Operacional das Ações de Controle de Auditoria de Conformidade e Desempenho - GEACD
ÁREA SOLICITANTE	Gabinete do Controlador-Geral do Estado
PERÍODO DA ELABORAÇÃO	fevereiro e março/2023
CLIENTE	Luís Henrique Crispim - Subcontrolador de Auditoria Interna e Controle
PATROCINADOR	Henrique Moraes Ziller - Controlador-Geral do Estado de Goiás
GERENTE DO PROJETO	Fernanda de Mendonça Fernandes
UNIDADE	Gerência de Auditoria de Conformidade e Desempenho
E-MAIL DO GERENTE	fernanda.mfernandes@goias.gov.br
TELEFONE DO GERENTE	(62) 3201 5358

2. EQUIPE DO PROJETO

RELAÇÃO DE SERVIDORES		
Nº	NOME	CARGO
01	Fernanda de Mendonça Fernandes	Gestor de Finanças e Controle/ Gerente
02	Carlos Milhomem de Oliveira	Gestor de Planejamento e Orçamento
03	Warley da Silva Alves	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

As ações de controle de auditoria a serem realizadas no exercício de 2023 possuem relação com os trabalhos desenvolvidos pelo Grupo Especial de Planejamento e Inovação (GEPI 2023) nas 10 áreas estratégicas estabelecidas no Decreto nº 10.173/2022: I – educação, cultura e juventude; II – ciência e tecnologia; III – combate à pobreza e às desigualdades; IV – infraestrutura; V – transporte público e energia; VI – orçamento e finança; VII – saúde; VIII – desenvolvimento econômico e geração de emprego; IX – segurança pública; e X – agricultura e meio ambiente.

O referido Grupo identificou os objetivos estratégicos e as metas a serem alcançadas no âmbito das dez áreas para o exercício de 2023 e subsequentes. É desse universo que serão inicialmente selecionadas as ações de controle de auditoria de conformidade e de desempenho, de acordo com os critérios abordados no item 3.4 deste POAC.

3.2. Antecedentes

Esta Gerência possui como atribuição a realização de avaliações (auditorias de conformidade e de desempenho).

De acordo com as Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna (IPPF), “A atividade de Auditoria Interna deve avaliar e contribuir para a melhoria dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controle da organização, usando uma abordagem sistemática, disciplinada e baseada em riscos”.

Considerando essa abordagem, nos exercícios de 2021 e 2022, foram realizadas auditorias de conformidade nos seguintes serviços prestados pelo DETRAN/GO: transferência de propriedade, alteração de característica veicular e carteira nacional de habilitação.

Os referidos serviços fazem parte do Programa Trânsito Seguro, que tem como objetivo realizar um atendimento de qualidade, prestado por servidores

valorizados/capacitados, que oferecerão ao cidadão goiano serviços rápidos, eficientes e eficazes.

Como resultado dessas auditorias, foram emitidas ações a serem implementadas pela entidade. Para que essas ações tenham efetividade, contribuam para o alcance do objetivo do Programa e promovam melhorias nos controles, processos e na estrutura da autarquia, é necessário que haja o monitoramento de sua implementação.

Outra ação de controle realizada refere-se à auditoria de conformidade e de desempenho no Fundo de Proteção Social do Estado de Goiás (PROTEGE GOIÁS), com o objetivo de avaliar a governança e os controles internos, a qual encontra-se em fase de aprovação do Informe de Auditoria pelas instâncias hierárquicas. O referido Fundo financia ações de habitação, saúde, educação, entre outras, para permitir à população goiana níveis dignos de subsistência e melhoria da qualidade de vida.

Além disso, nos exercícios de 2022 e 2023 foram concluídos os monitoramentos relativos às auditorias realizadas nos Programas PRODUZIR e FOMENTAR.

3.3. Análise dos Problemas

O Estado desenvolve suas atividades tendo como pressuposto o atendimento do interesse público. Nessa perspectiva, é preciso entregar serviços de qualidade, utilizar os recursos públicos de forma eficiente e produzir melhores resultados.

A sociedade vem cada dia mais exigindo transparência dos atos praticados pela administração e cobrando que os gastos sejam realizados de maneira adequada, permitindo a realização de serviços que atendam as necessidades coletivas de forma eficiente e eficaz.

Para que isso ocorra, é necessário que as organizações entendam a importância de aprimorar seus processos de governança, gerenciamento de riscos e controles internos, contribuindo para que o Estado possa promover ações voltadas à geração de emprego e renda, habitação, transporte, educação, entre outras. É nesse contexto que se insere a atuação da auditoria.

Os trabalhos de auditoria visam oferecer aos gestores subsídios para a tomada de decisão, contribuindo para a otimização de processos, redução de custos e produção de melhores resultados, auxiliando os órgãos e entidades no alcance de seus objetivos.

Assim, as organizações necessitam alterar sua visão acerca da atividade de auditoria, compreendendo que a finalidade dessa não é a de detectar problemas e sim fornecer informações suficientes e relevantes sobre o desempenho organizacional e os

pontos críticos identificados, trazendo oportunidades de melhoria do desempenho e agregando valor à gestão.

Nessa conjuntura, as auditorias previstas neste POAC contribuirão para que os órgãos e entidades percebam o papel da auditoria como uma função de apoio à gestão, que apresenta elementos para o aperfeiçoamento e melhoria de aspectos de eficácia, eficiência, efetividade e economicidade dos processos organizacionais.

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

A seleção dos objetos das ações de controle de auditoria foi realizada considerando os objetivos e metas delineados pelo GEPI, critérios de materialidade, relevância e criticidade, bem como os resultados das consultas realizadas aos stakeholders, conforme melhor detalhado nos itens 1 e 2 do POAC 2023.

4. OBJETIVO(S) DO PROJETO

- Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos.
- Planejar as ações de controle a serem realizadas no exercício de 2024.

5. ESCOPO DO PROJETO

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

OBJETIVO DO POAC	ESCOPO	ENTREGA
Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos	Escopo A - Avaliar o atingimento dos objetivos e resultados dos Colégios Tecnológicos do Estado de Goiás - COTECs (Órgão: RETOMADA)	Informe de Auditoria
	Escopo B - Avaliar as etapas de planejamento, contratação, execução e fiscalização das ações no âmbito do Programa Sinaliza Goiás (Entidade: DETRAN)	Informe de Auditoria
	Escopo C - Avaliar a governança e os controles internos relativos ao Fundo de Proteção Social de Goiás – PROTEGE (Órgão: ECONOMIA)	Informe de Auditoria
	Escopo D - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho em relação à merenda escolar (Órgão: SEDUC)	Informe de Auditoria
	Escopo E - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de inscrição, cobrança e/ou arrecadação de créditos tributários em dívida ativa (Órgão: ECONOMIA)	Planejamento concluído Aplicação dos procedimentos previstos na Matriz Integrada de Planejamento e Procedimento
	Escopo F - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de regulação tarifária e do repasse de recursos estaduais para subsídio do transporte público (Entidade: AGR)	Planejamento concluído Aplicação dos procedimentos previstos na Matriz Integrada de Planejamento e Procedimento
	Escopo G - Avaliar a gestão, com foco nos resultados, do	Relatório situacional (estudo preliminar do objeto) e Matriz

OBJETIVO DO POAC	ESCOPO	ENTREGA
	Centro de Atendimento Socioeducativo - CASE de Itaberaí (Órgão: SEDS)	de Riscos e Controles
	Escopo H - Capacitar a equipe técnica em conhecimentos necessários para a realização das auditorias	Servidores capacitados
Planejar as ações de controle a serem realizadas no exercício de 2024	Escopo I - Elaborar o Plano Operacional das Ações de Controle para o exercício de 2024	Plano Operacional das Ações de Controle - POAC 2024 elaborado

5.2 Exclusões (fora do escopo):

As atividades previstas ocupam 100% da atual capacidade produtiva da equipe da Gerência de Auditoria de Conformidade e Desempenho, 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.

Importante ressaltar que não faz parte do escopo do projeto a realização de monitoramento das recomendações exaradas nas auditorias previstas neste POAC.

5.3 Restrições:

Podem representar restrições ao projeto a dificuldade de acesso às informações necessárias para a realização da auditoria ou o atraso no encaminhamento, pelos órgãos/entidades auditados, das informações solicitadas pela equipe de auditoria, o que poderá ocasionar o descumprimento do prazo previsto neste POAC para a realização das auditorias.

Além disso, a instauração da auditoria prevista no Escopo G depende de um tempo razoável de contratação da Organização Social para administrar o CASE de Itaberaí. Caso ocorra atrasos na referida contratação, poderá haver impactos nos prazos previstos neste POAC para o mencionado escopo.

5.4 Estrutura Analítica do Projeto - EAP:

PROJETO DA GERÊNCIA DE AUDITORIA DE CONFORMIDADE E DESEMPENHO - EAP
1. Escopo A - Avaliar o atingimento dos objetivos e resultados dos Colégios Tecnológicos do Estado de Goiás - COTECs
1.1 Atividade 1 Planejamento
1.2 Atividade 2 Execução
1.3 Atividade 3 Comunicação dos resultados
2. Escopo B - Avaliar as etapas de planejamento, contratação, execução e fiscalização das ações no âmbito do Programa Sinaliza Goiás
2.1 Atividade 4 Planejamento
2.2 Atividade 5 Execução
2.3 Atividade 6 Comunicação dos resultados
3. Escopo C - Avaliar a governança e os controles internos relativos ao Fundo de Proteção Social de Goiás – PROTEGE
3.1 Atividade 7 Execução
3.2 Atividade 8 Comunicação dos Resultados
4. Escopo D - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho em relação à merenda escolar
4.1 Atividade 9 Planejamento
4.2 Atividade 10 Execução
4.3 Atividade 11 Comunicação dos Resultados
5. Escopo E - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de inscrição, cobrança e/ou arrecadação de créditos tributários em dívida ativa
5.1 Atividade 12 Planejamento
5.2 Atividade 13 Execução
6. Escopo F - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de regulação tarifária e do repasse de recursos estaduais para subsídio do transporte público
6.1 Atividade 14 Planejamento

6.2 Atividade 15 Execução
7. Escopo G - Avaliar a gestão, com foco nos resultados, do Centro de Atendimento Socioeducativo - CASE de Itaberaí
7.1 Atividade 16 Planejamento
8. Escopo H - Capacitar a equipe técnica em conhecimentos necessários para a realização das auditorias
8.1 Atividade 17 Realização das capacitações
9. Escopo I - Elaborar o Plano Operacional das Ações de Controle para o exercício de 2024
9.1 Atividade 18 Levantamento das informações necessárias para a elaboração do projeto
9.2 Atividade 19 Redação da parte inicial do projeto (parte teórica)
9.3 Atividade 20 Definição dos seguintes aspectos do projeto: objetivo, escopo, atividades, equipe, prazo, capacitações e orçamento
9.4 Atividade 21 Lançamento das informações do projeto em planilha do Smartsheet
9.5 Atividade 22 - Apresentar os pontos principais do POAC ao Subcontrolador e Auditores-Chefes

6. CRONOGRAMA

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
1.	Escopo A - Avaliar o atingimento dos objetivos e resultados dos Colégios Tecnológicos do Estado de Goiás - COTECs	102	03/04/2023	31/08/2023
1.1	Atividade 1 - Planejamento	49	03/04/2023	19/06/2023
1.2	Atividade 2 - Execução	46	20/06/2023	22/08/2023
1.3	Atividade 3 - Comunicação dos resultados	7	23/08/2023	31/08/2023
2.	Escopo B - Avaliar as etapas de planejamento, contratação, execução e fiscalização das ações no âmbito do Programa Sinaliza Goiás	102	03/04/2023	31/08/2023
2.1	Atividade 4 - Planejamento	49	03/04/2023	19/06/2023
2.2	Atividade 5 - Execução	46	20/06/2023	22/08/2023
2.3	Atividade 6 - Comunicação dos resultados	7	23/08/2023	31/08/2023
3.	Escopo C - Avaliar a governança e os controles internos relativos ao Fundo de Proteção Social de Goiás – PROTEGE	78	03/01/2023	28/04/2023
3.1	Atividade 7 - Execução	34	03/01/2023	17/02/2023
3.2	Atividade 8 - Comunicação dos resultados	44	20/02/2023	28/04/2023
4.	Escopo D - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho em relação à merenda escolar	102	03/04/2023	31/08/2023
4.1	Atividade 9 - Planejamento	49	03/04/2023	19/06/2023
4.2	Atividade 10 - Execução	46	20/06/2023	22/08/2023
4.3	Atividade 11 - Comunicação	7	23/08/2023	31/08/2023

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
	dos resultados			
5.	Escopo E - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de inscrição, cobrança e/ou arrecadação de créditos tributários em dívida ativa	77	01/09/2023	29/12/2023
5.1	Atividade 12 - Planejamento	47	01/09/2023	16/11/2023
5.2	Atividade 13 - Execução	30	17/11/2023	29/12/2023
6.	Escopo F - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de regulação tarifária e do repasse de recursos estaduais para subsídio do transporte público	77	01/09/2023	29/12/2023
6.1	Atividade 14 - Planejamento	47	01/09/2023	16/11/2023
6.2	Atividade 15 - Execução	30	17/11/2023	29/12/2023
7.	Escopo G - Avaliar a gestão, com foco nos resultados, do Centro de Atendimento Socioeducativo - CASE de Itaberaí	39	01/11/2023	29/12/2023
7.1	Atividade 16 - Planejamento	39	01/11/2023	29/12/2023
8.	Escopo H - Capacitar a equipe técnica em conhecimentos necessários para a realização das auditorias	179	03/04/2023	29/12/2023
8.1	Atividade 17 - Realização da capacitação	179	03/04/2023	29/12/2023
9.	Escopo I - Elaborar o Plano Operacional das Ações de Controle para o exercício de 2024	19	04/12/2023	29/12/2023
9.1	Atividade 18 - Levantamento das informações necessárias para a elaboração do projeto	6	04/12/2023	11/12/2023
9.2	Atividade 19 - Redação da parte inicial do projeto (parte teórica)	4	04/12/2023	07/12/2023

Item	Nome da Atividade	Duração (dias)	Início	Término
9.3	Atividade 20 - Definição dos seguintes aspectos do projeto: objetivo, escopo, atividades, equipe, prazo, capacitações e orçamento	7	12/12/2023	20/12/2023
9.4	Atividade 21 - Lançamento das informações do projeto em planilha do Smartsheet	2	21/12/2023	25/12/2023
9.5	Atividade 22 - Apresentar os pontos principais do POAC ao Subcontrolador e Auditores-Chefes	4	26/12/2023	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 - Avaliar o atingimento dos objetivos e resultados dos Colégios Tecnológicos do Estado de Goiás - COTECs	3	816	03/04/2023	31/08/2023	- IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à auditoria de conformidade e de desempenho - noções de política pública
Escopo B - Avaliar as etapas de planejamento, contratação, execução e fiscalização das ações no âmbito do Programa Sinaliza Goiás	4	816	03/04/2023	31/08/2023	- IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à auditoria de conformidade e de desempenho - noções de política pública
Escopo C - Avaliar a governança e os controles internos relativos ao Fundo de Proteção Social de Goiás – PROTEGE	1	624	03/01/2023	28/04/2023	trabalho já em andamento
Escopo D - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho em relação à merenda escolar	3	816	03/04/2023	31/08/2023	- IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à auditoria de conformidade e de desempenho - noções de política pública
Escopo E - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de inscrição, cobrança e/ou arrecadação de	3	616	01/09/2023	29/12/2023	- IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à auditoria de conformidade e de desempenho

Escopo	Equipe (quant. de servidores)	Horas Alocadas*	Data de início	Data fim	Capacidades/ competências/ conhecimentos exigidos para o trabalho
créditos tributários em dívida ativa					
Escopo F - Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de regulação tarifária e do repasse de recursos estaduais para subsídio do transporte público	3	616	01/09/2023	29/12/2023	- IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à auditoria de conformidade e de desempenho
Escopo G - Avaliar a gestão, com foco nos resultados, do Centro de Atendimento Socioeducativo - CASE de Itaberaí	3	312	01/11/2013	29/12/2023	- IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - técnicas de auditoria - metodologia aplicada à auditoria de conformidade e de desempenho - noções de política pública
Escopo H - Capacitar a equipe técnica em conhecimentos necessários para a realização das auditorias	3	40	03/04/2023	29/12/2023	não se aplica
Escopo I - Elaborar o Plano Operacional das Ações de Controle para o exercício de 2024	3	76	04/12/2023	29/12/2023	- IPPF - Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna - metodologia aplicada à auditoria de conformidade e de desempenho

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
Avaliação	Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos	Avaliar o atingimento dos objetivos e resultados dos Colégios Tecnológicos do Estado de Goiás - COTECs	Essencial	Informe de Auditoria	3	816		1		1
Avaliação	Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos	Avaliar as etapas de planejamento, contratação, execução e fiscalização das ações no âmbito do Programa Sinaliza Goiás	Essencial	Informe de Auditoria	4	816		1		1
Avaliação	Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos	Avaliar a governança e os controles internos relativos ao Fundo de Proteção Social de Goiás – PROTEGE	Obrigatória	Informe de Auditoria	1	624	1			1
Avaliação	Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos	Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho em relação à merenda escolar	Desejável	Informe de Auditoria	3	816		1		1
Avaliação	Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e	Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de inscrição, cobrança e/ou	Desejável	"Planejamento concluído Aplicação dos procedimentos previstos na Matriz Integrada de	3	616			1	1

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
	gerenciamento de riscos	arrecadação de créditos tributários em dívida ativa		Planejamento e Procedimento"						
Avaliação	Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos	Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de regulação tarifária e do repasse de recursos estaduais para subsídio do transporte público	Desejável	"Planejamento concluído Aplicação dos procedimentos previstos na Matriz Integrada de Planejamento e Procedimento"	3	616			1	1
Avaliação	Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos	Avaliar a gestão, com foco nos resultados, do Centro de Atendimento Socioeducativo - CASE de Itaberaí	Desejável	Relatório Situacional (estudo preliminar do objeto) e Matriz de Riscos e Controles	3	312			1	1
Capacitação	Realizar auditoria de conformidade e/ou de desempenho, com foco no aprimoramento dos processos de governança, controles internos e gerenciamento de riscos	Capacitar a equipe técnica em conhecimentos necessários para a realização das auditorias	Obrigatória	Servidores capacitados	3	40096			3	3
Apoio	Planejar as ações de controle a serem realizadas no exercício de 2024.	Elaborar o Plano Operacional das Ações de Controle para o exercício de 2024	Obrigatória	POAC 2024 elaborado	3	76			1	1

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	Avaliar o atingimento dos objetivos e resultados dos Colégios Tecnológicos do Estado de Goiás - COTECs	102 dias	50,00	-	-	-	-	1.840,00	1.890,00
2	Avaliar as etapas de planejamento, contratação, execução e fiscalização das ações no âmbito do Programa Sinaliza Goiás	102 dias	50,00	-	-	-	-	1.840,00	1.890,00
3	Avaliar a governança e os controles internos relativos ao Fundo de Proteção Social de Goiás – PROTEGE	78 dias	20,00	-	-	-	-	-	20,00
4	Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho em relação à merenda escolar	102 dias	50,00	-	-	-	-	1.840,00	1.890,00
5	Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de inscrição, cobrança e/ou arrecadação de	77 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
	créditos tributários em dívida ativa								
6	Avaliar aspectos de conformidade e/ou de desempenho do processo de regulação tarifária e do repasse de recursos estaduais para subsídio do transporte público	77 dias	50,00	-	-	-	-	-	50,00
7	Avaliar a gestão, com foco nos resultados, do Centro de Atendimento Socioeducativo - CASE de Itaberaí	39 dias	20,00	-	-	-	-	460,00	480,00
8	Capacitar a equipe técnica em conhecimentos necessários para a realização das auditorias	179 dias	-	-	-	-	-	-	0,00
9	Elaborar o Plano Operacional das Ações de Controle para o exercício de 2024	19 dias	-	-	-	-	-	-	0,00
TOTAL			290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.980,00	6.270,00

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 das ações de controle de auditoria de conformidade e desempenho - 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

AGR	Agência Goiana de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos
CASE	Centro de Atendimento Socioeducativo
DETRAN	Departamento Estadual de Trânsito
ECONOMIA	Secretaria de Estado da Economia
FOMENTAR	Fundo de Participação e Fomento à Industrialização do Estado de Goiás
GEPI	Grupo Especial de Planejamento e Inovação
IPPF	Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna
POAC	Plano Operacional das Ações de Controle
PRODUZIR	Programa de Desenvolvimento Industrial de Goiás
PROTEGE	Fundo de Proteção Social de Goiás
RETOMADA	Secretaria de Estado da Retomada
SEDS	Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social
SEDUC	Secretaria de Estado da Educação

13. FONTES DE PESQUISA

CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO DE GOIÁS (CGE/GO). Portaria 40, de 9 de março de 2021. 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. Disponível em: https://www.controladoria.go.gov.br/files/Normas_cge/Portarias%20CGE/Portaria_40_2021.pdf. Acesso em 28 de fevereiro de 2023.

INSTITUTO DOS AUDITORES INTERNOS DO BRASIL. Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna. Disponível em: <https://iiabrasil.org.br/ippf/normas-de-desempenho>. Acesso em 10 de março de 2023.