

2024/2

PAQ CONTROLE

Programa de Avaliação e Melhoria da
Qualidade das Ações de Controle

CGE
Controladoria
Geral do Estado
CGE
Controladoria
Geral do Estado



PAQ

CONTROLE

Tem como principais objetivos avaliar a qualidade das ações de controle, fornecer informações gerenciais estratégicas e promover a melhoria contínua dos processos e produtos resultantes das atividades da Subcontroladoria de Auditoria Interna e Controle (SAIC).

AVALIAÇÃO INTERNA

Monitoramento Contínuo
e Avaliação Periódica

AVALIAÇÃO EXTERNA

Avaliação Independente

Monitoramento Contínuo

Avaliações das atividades executadas com a finalidade de assegurar a qualidade geral dos trabalhos de forma pontual.

Quando:

- Ao final de **cada** trabalho

Como?

- Avaliação por entrega
(Auditor, supervisor, equipe técnica e lista de verificação)
- Reuniões de consolidação
- Memória de reunião com propostas de ações de melhoria
- Elaboração de planos de ação
- Monitoramento dos planos de ação;
- Mensuração de benefícios (em construção).

O que foi avaliado?

EQUIPE TÉCNICA

- Objetivos da auditoria;
- Alinhamento dos procedimentos e prazos;
- Questões de auditoria;
- Comunicação dos resultados do trabalho;
- Informe de Auditoria;
- Auditoria x melhoria na gestão;
- Resultados x alcance dos objetivos da pasta;
- Recomendações;
- Postura da equipe de auditoria;
- Nível de conhecimento técnico.

AUDITOR

- Relevância dos temas;
- Adequação e suficiência do tempo: planejamento/execução;
- Adequação e suficiência de pessoal e recurso;
- Relacionamento com a unidade auditada;
- Compreensão das técnicas de auditoria;
- Qualificação técnica;
- Acesso às informações da unidade auditada;
- Prazos para a unidade auditada;
- Apoio da CGE para atendimentos das SI;
- Informe de Auditoria: entendimento dos resultados;
- Atuação do Supervisor;
- Suporte e assessoramento da CGE.

O que foi avaliado?

SUPERVISOR

- Relevância dos temas;
- Relevância dos resultados;
- Adequação e suficiência do tempo;
- Planejamento;
- Informe de Auditoria x compreensão dos resultados;
- Informe de Auditoria x clareza e objetividade;
- Independência da equipe de auditoria;
- Recomendações;
- Nível de conhecimento técnico.

LISTA DE VERIFICAÇÃO

- Atendimento às normas;
- Cumprimento das diretrizes;
- Aderência às boas práticas estabelecidas.

Monitoramento Contínuo

Atividades SAIC avaliadas no 2º Semestre/2024

AUDITORIAS CONSULTORIA

Assessoramento	CBM
	Seapa
Facilitação	Agrodefesa
	Retomada

Auditoria Consultoria

Assessoramento

Corpo de Bombeiros Militar-CBM

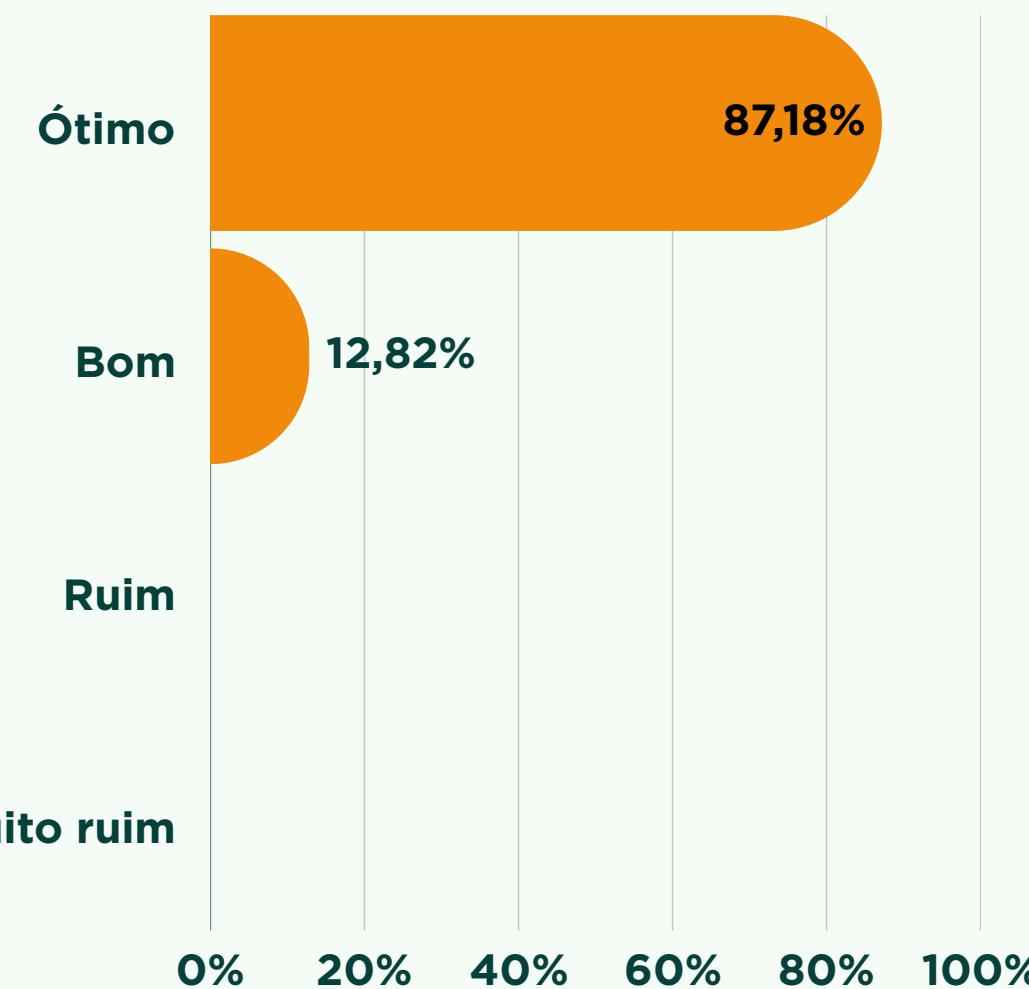
Consultoria com o objetivo de apresentar soluções visando o aprimoramento nos processos e controles relacionados à formulação, implementação e monitoramento do Programa Educacional Bombeiro Mirim - PROEBOM.

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS

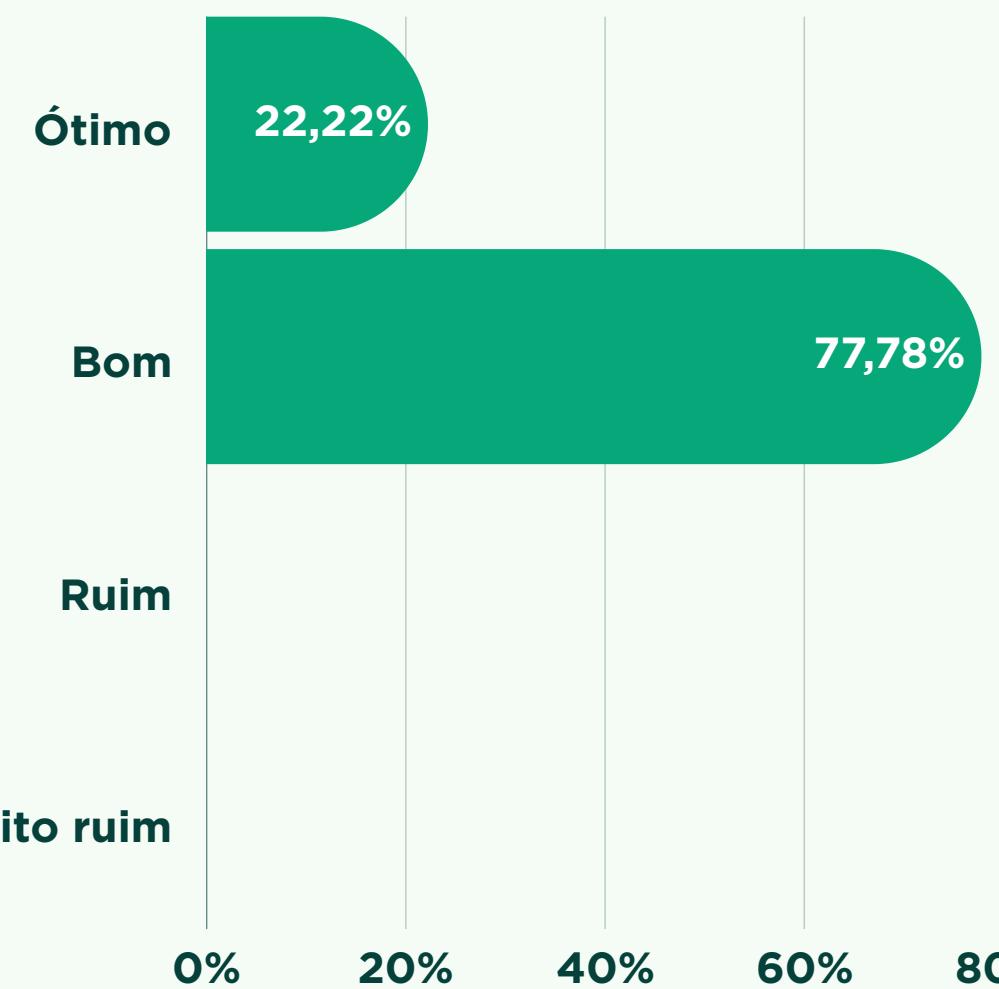
CONSULTORIA DE ASSESSORAMENTO - CBM

Equipe Técnica: 03 respostas
Auditor: 03 respostas

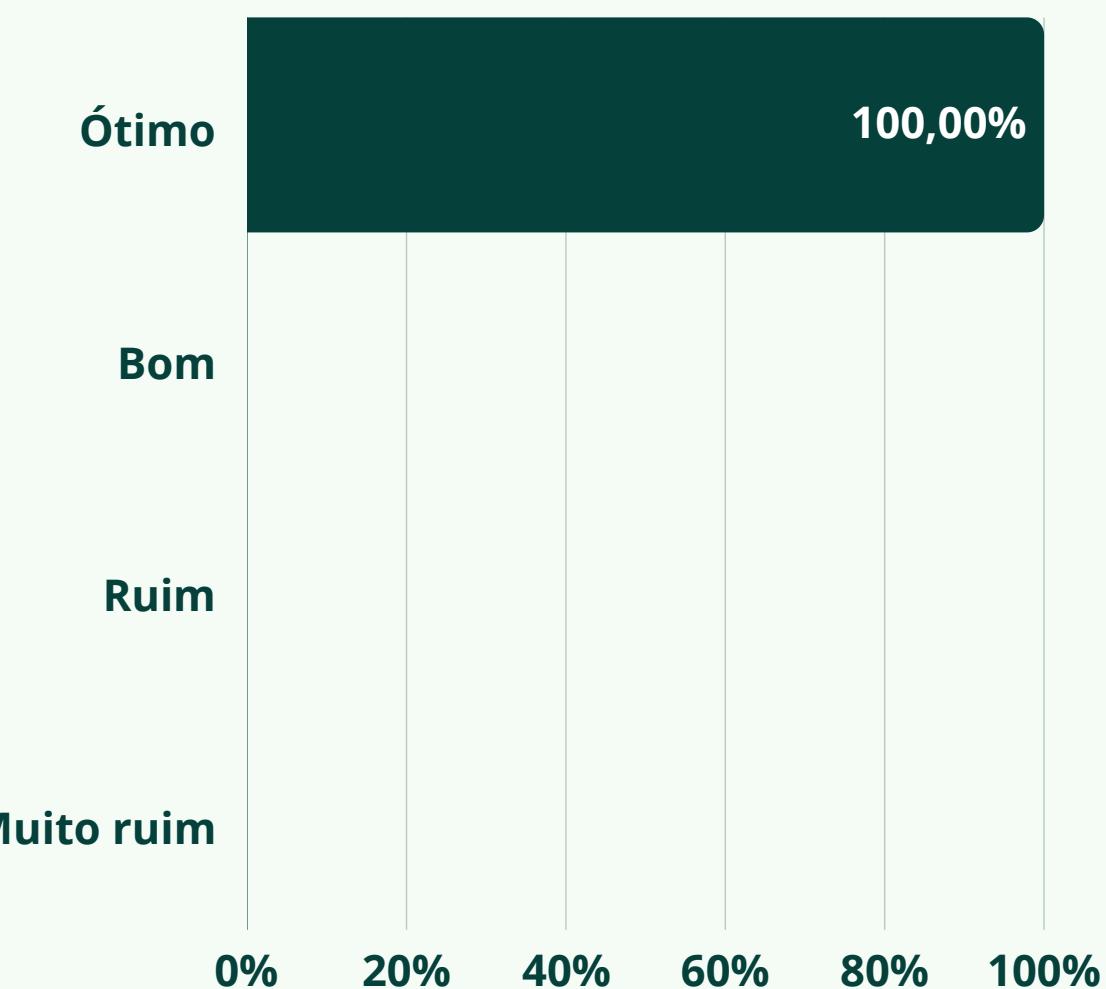
Equipe Técnica



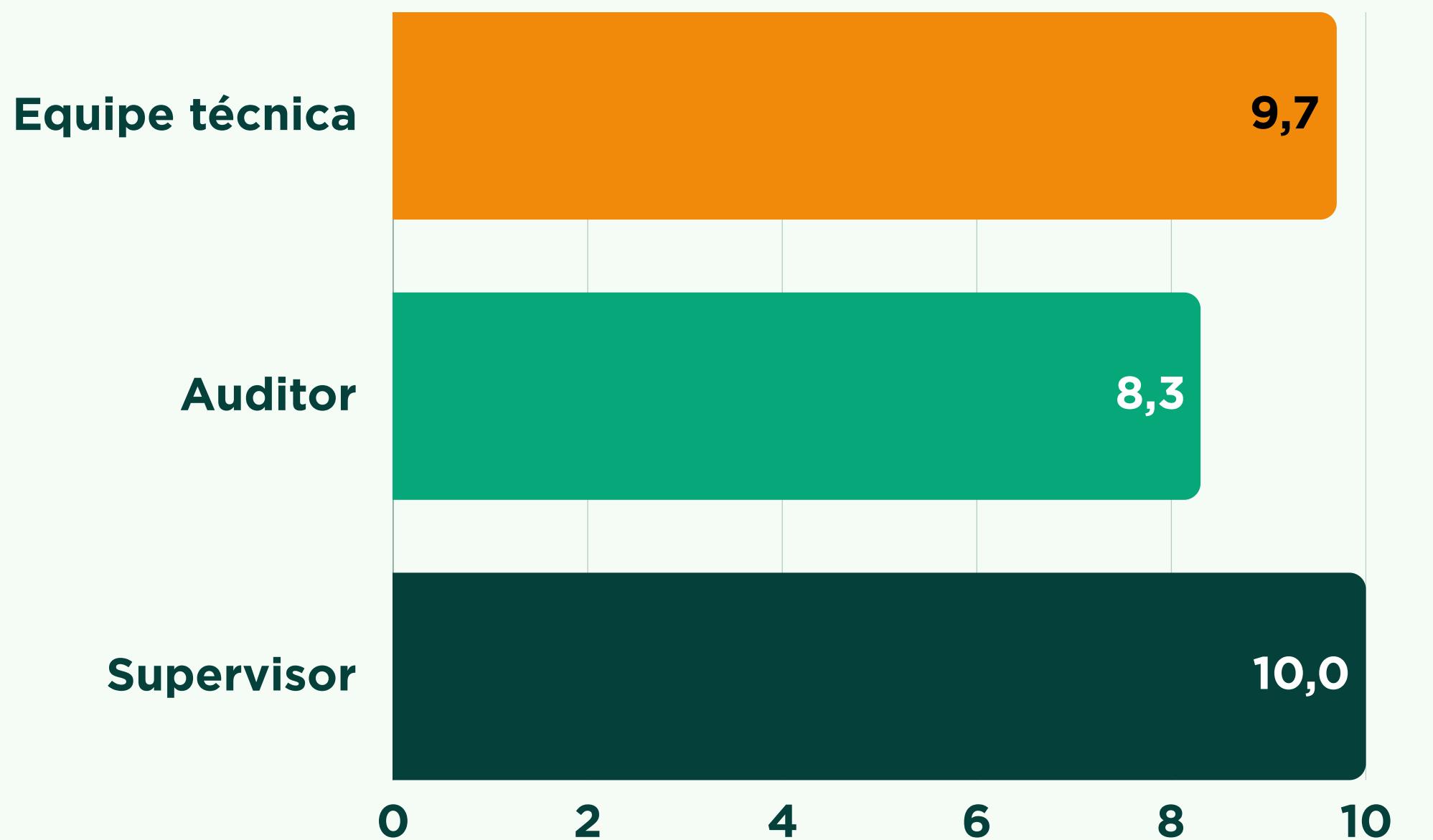
Auditor



Supervisor



NOTAS ATRIBUÍDAS AO TRABALHO



QUESTÕES DISCURSIVAS

AUDITOR

O que você considera necessário para melhorar sua qualificação técnica?

R: “Cursos práticos na área de auditoria consultiva.”

Você gostaria de contribuir com comentários e sugestões?

R: “Necessita de um maior envolvimento da alta gestão quando do início dos trabalhos. Melhorar a forma de escolha dos trabalhos para compor o POAC.”

“Análise bem completa da política. Foram disponibilizadas informações que, caso sejam consideradas pelos gestores, poderão gerar efetivos resultados para melhoria da política. Demora na apresentação dos resultados em virtude da troca do coordenador geral da política.”

QUESTÕES DISCURSIVAS

EQUIPE TÉCNICA

Ajude-nos a melhorar o nosso trabalho. Contribua com comentários e sugestões.

R: “Gostaria de expressar meu profundo agradecimento e reconhecimento pelo trabalho de consultoria realizado pela CGE. As análises minuciosas e as recomendações apresentadas serão fundamentais para aprimorar a governança do PROEBOM. As propostas contribuem significativamente para a melhoria dos processos de aquisição, transparência, planejamento orçamentário e gestão do programa como um todo. Esse assessoramento é indispensável para garantir a eficiência, a qualidade e o alcance dos objetivos do programa.”

SUPERVISOR

Você gostaria de contribuir com comentários e sugestões?

R: “Achei a equipe engajada e muito competente. O material produzido durante e ao final da consultoria é de fácil entendimento, e as sugestões propostas são bem factíveis. Tenho certeza de que irão contribuir significativamente para o aprimoramento do projeto.”

PERCEPÇÕES E LIÇÕES APRENDIDAS

- A equipe destacou que em muitos momentos sentiram falta de apoio logístico da CGE, como transporte para as reuniões e disponibilidade de sala de reunião na CGE.
- Quem solicita a Consultoria geralmente não é quem está envolvido na Política Pública.
- Existe dificuldade de entendimento claro por parte da Pasta sobre o que é a Consultoria e como ela pode agregar.
- O AIE precisa ser envolvido mais regularmente em todas as etapas. A equipe pode e deve acessar o AIE com mais frequência.
- Muitas vezes a Pasta solicita Consultorias que não tem tanta materialidade e por isso seria interessante a CGE procurar comunicar melhor os seus trabalhos e os benefícios possíveis.
- Sugestão de na 1^a reunião de monitoramento conversar sobre os resultados da Consultoria e procurar saber como foi ou está sendo a implementação das ações propostas.

Auditoria Consultoria

Facilitação

Agência Goiana de Defesa Agropecuária - Agrodefesa

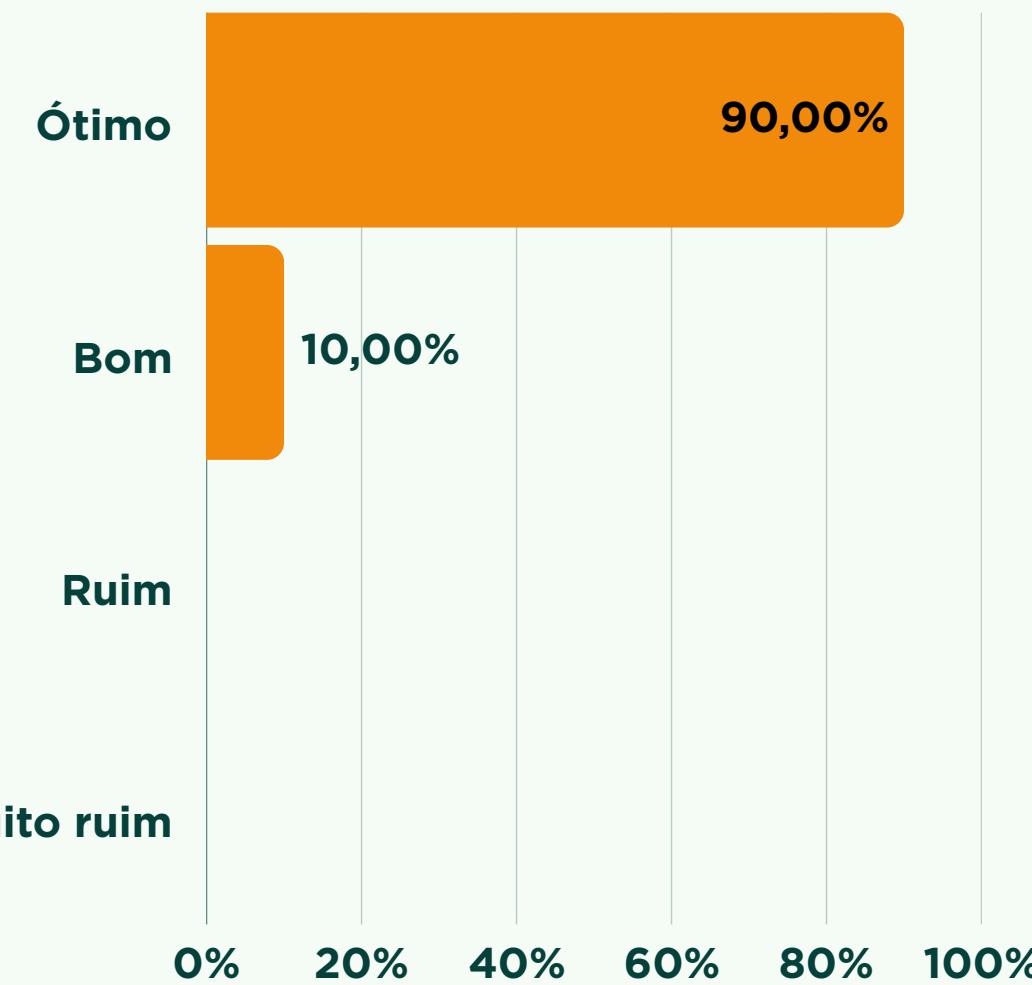
Consultoria com o objetivo de mitigar o risco de introdução e/ou disseminação de doenças/pragas emergenciais na área agropecuária.

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS

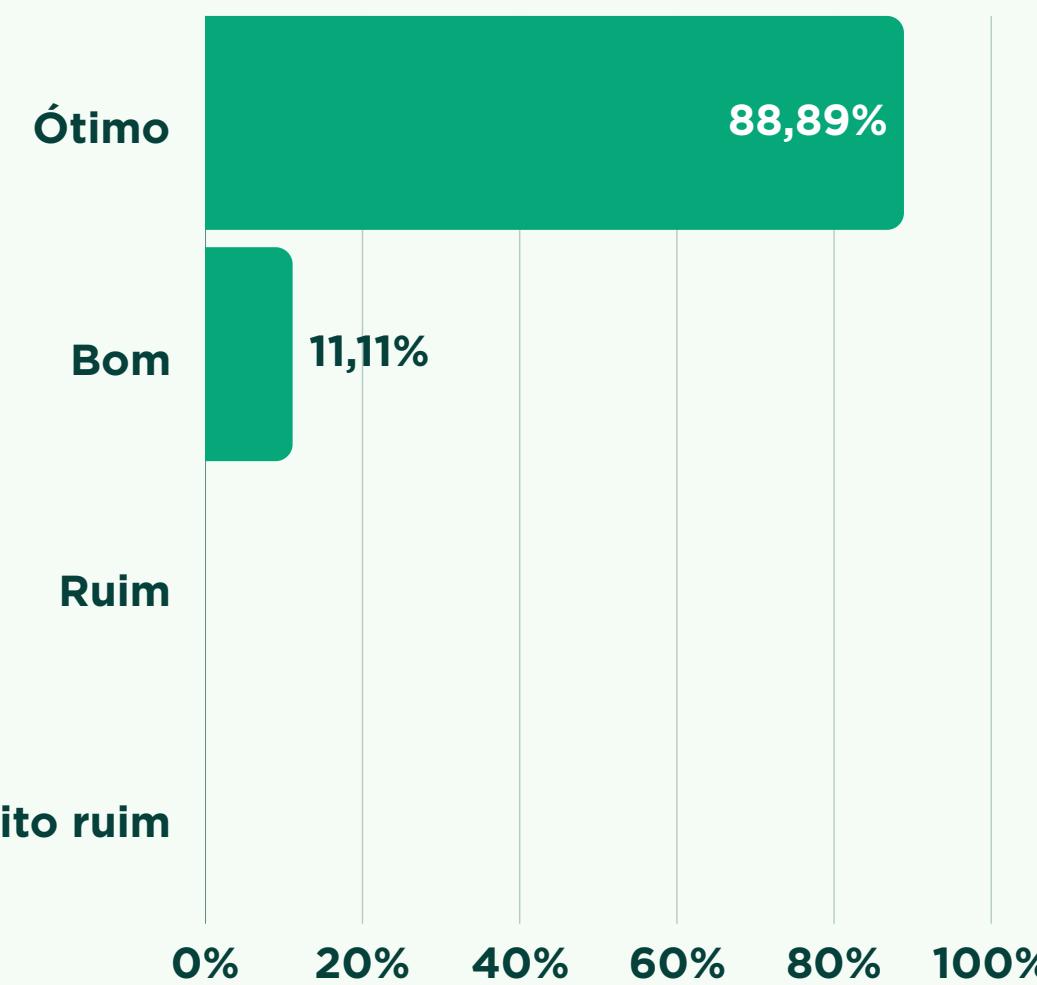
CONSULTORIA DE FACILITAÇÃO - AGRODEFESA

Equipe Técnica: 10 respostas
Auditor: 1 resposta

Equipe Técnica



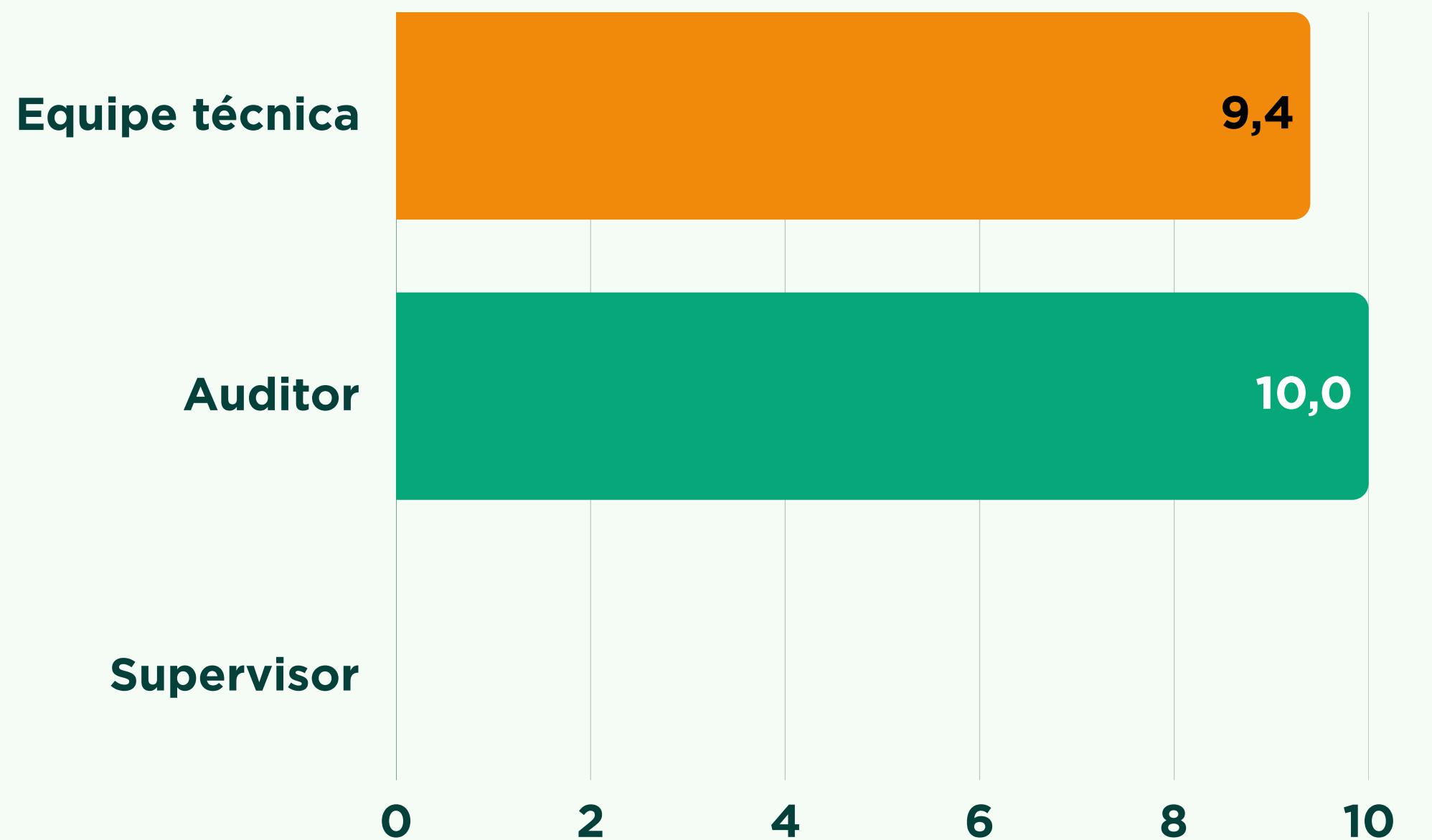
Auditor



Supervisor

Formulário não respondido

NOTAS ATRIBUÍDAS AO TRABALHO



QUESTÕES DISCURSIVAS

EQUIPE TÉCNICA

Ajude-nos a melhorar o nosso trabalho. Contribua com comentários e sugestões.

“Excelente profissional.”

“Participativo.”

AUDITOR

Não houve respostas discursivas.

SUPERVISOR

Formulário não respondido.

PERCEPÇÕES E LIÇÕES APRENDIDAS

- É importante estar atento às possibilidades de promoção de Consultoria de Facilitação, que é uma ferramenta útil para ajudar a Pasta a solucionar entraves e pensar alternativas. Uma boa prática para as Auditorias Especializadas.

Auditoria Consultoria

Facilitação

Secretaria de Estado da Retomada

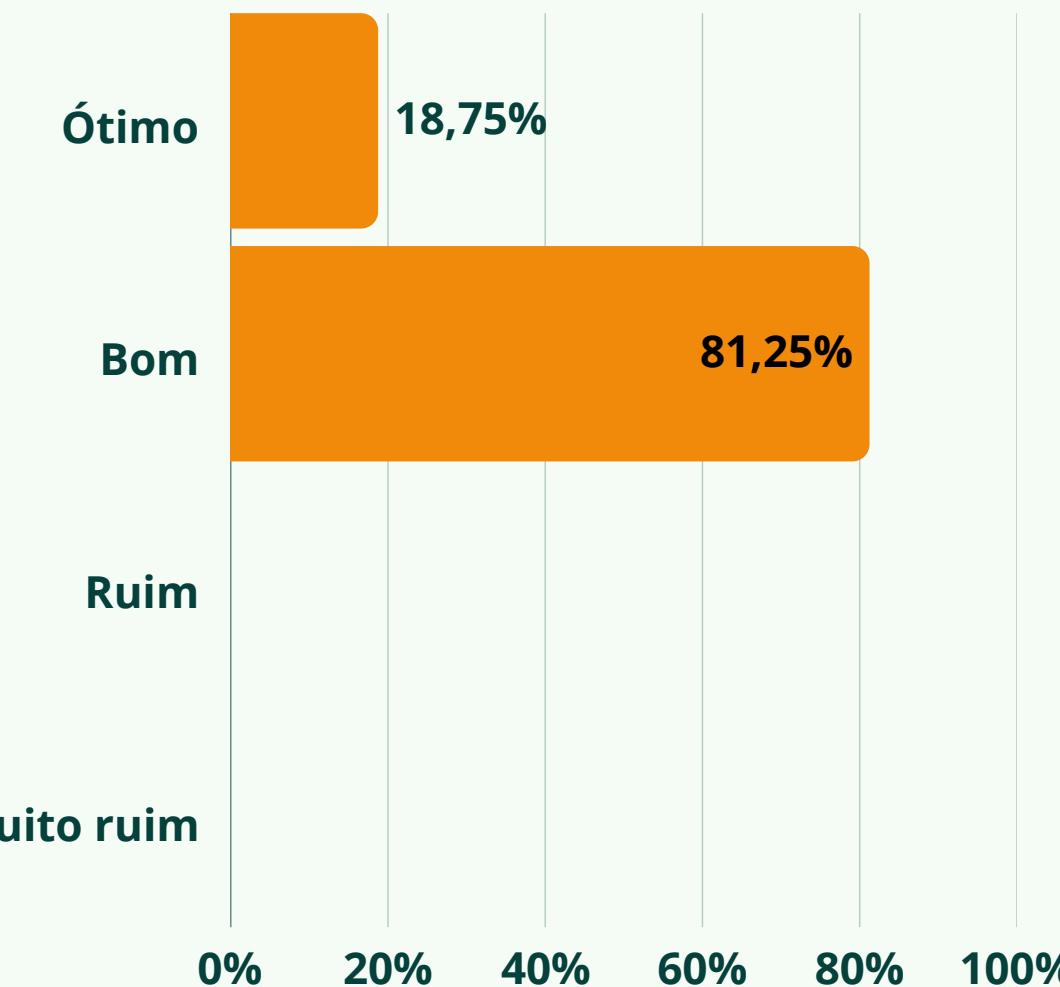
Consultoria com o objetivo de prestar consultoria em gestão de riscos à Secretaria Executiva da Retomada.

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS

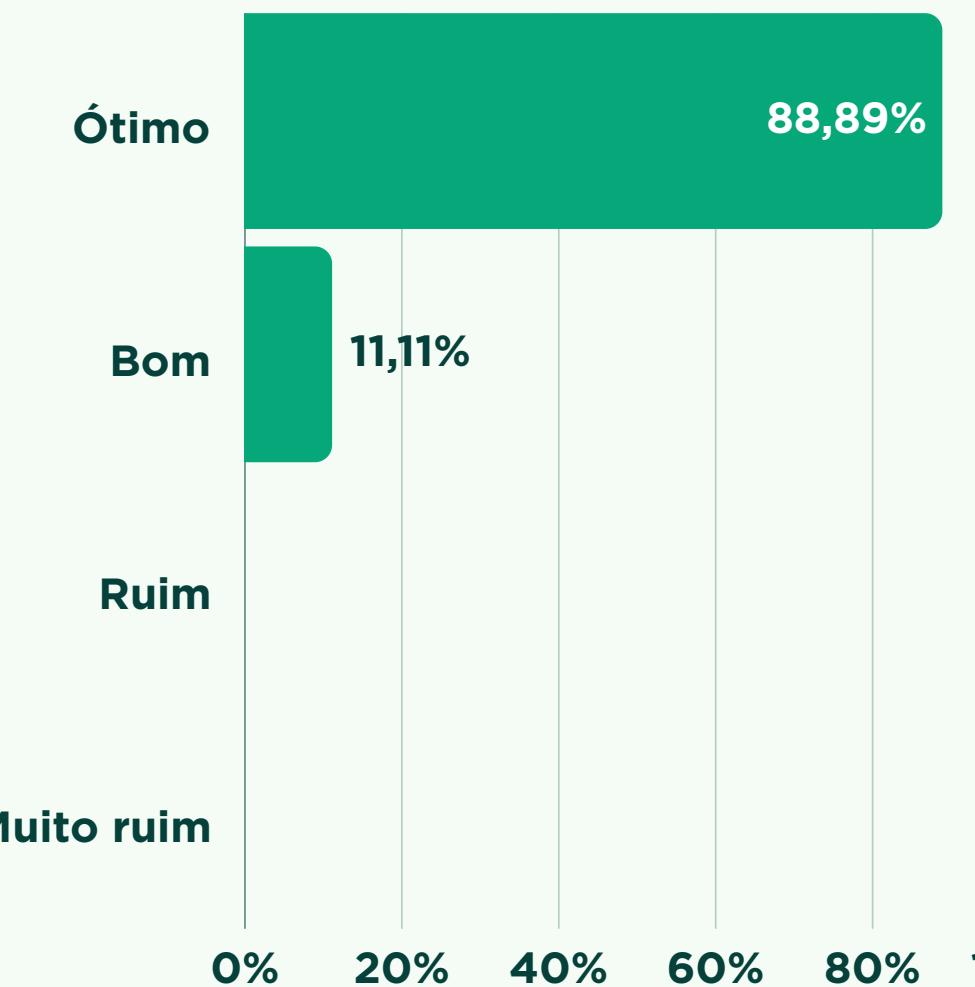
CONSULTORIA DE FACILITAÇÃO - RETOMADA

Equipe Técnica: 2 respostas
Auditor: 1 resposta

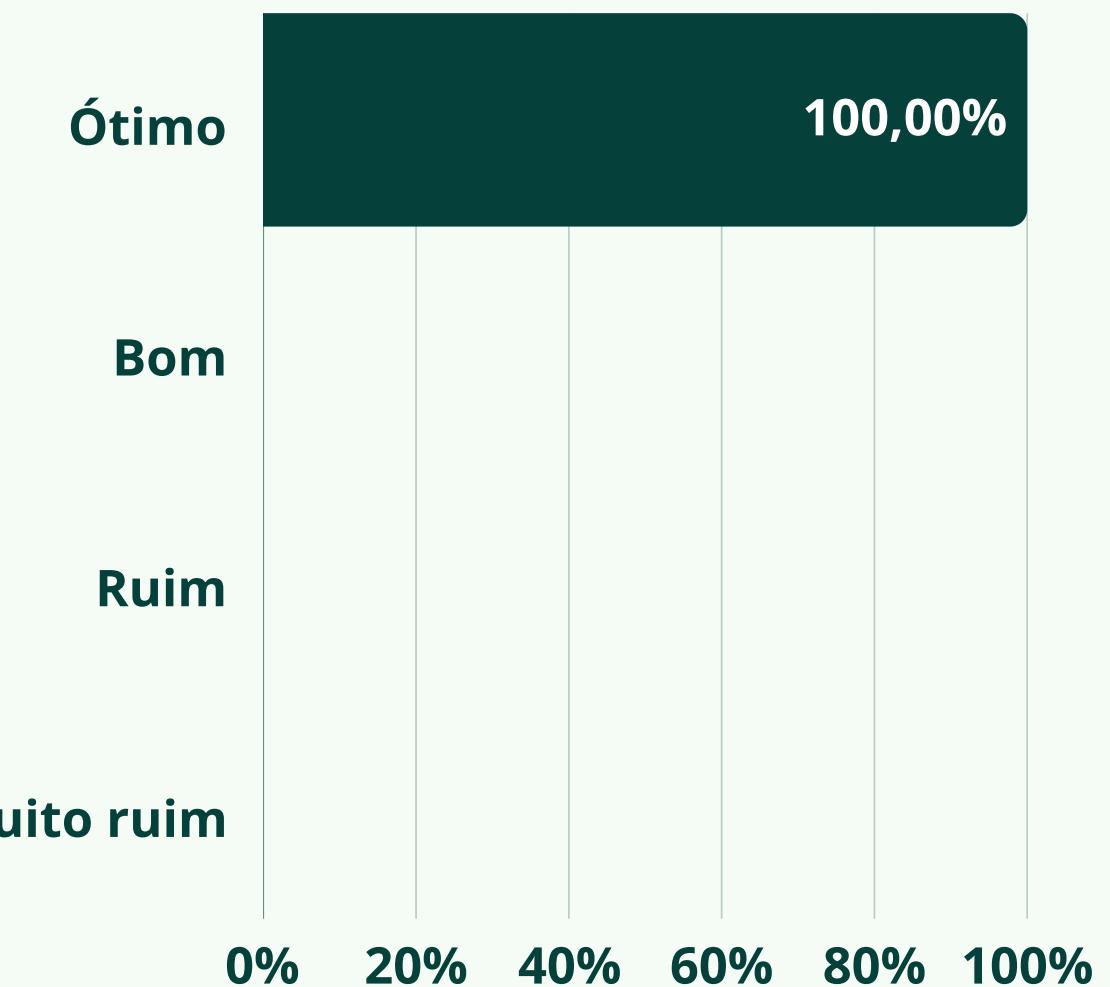
Equipe Técnica



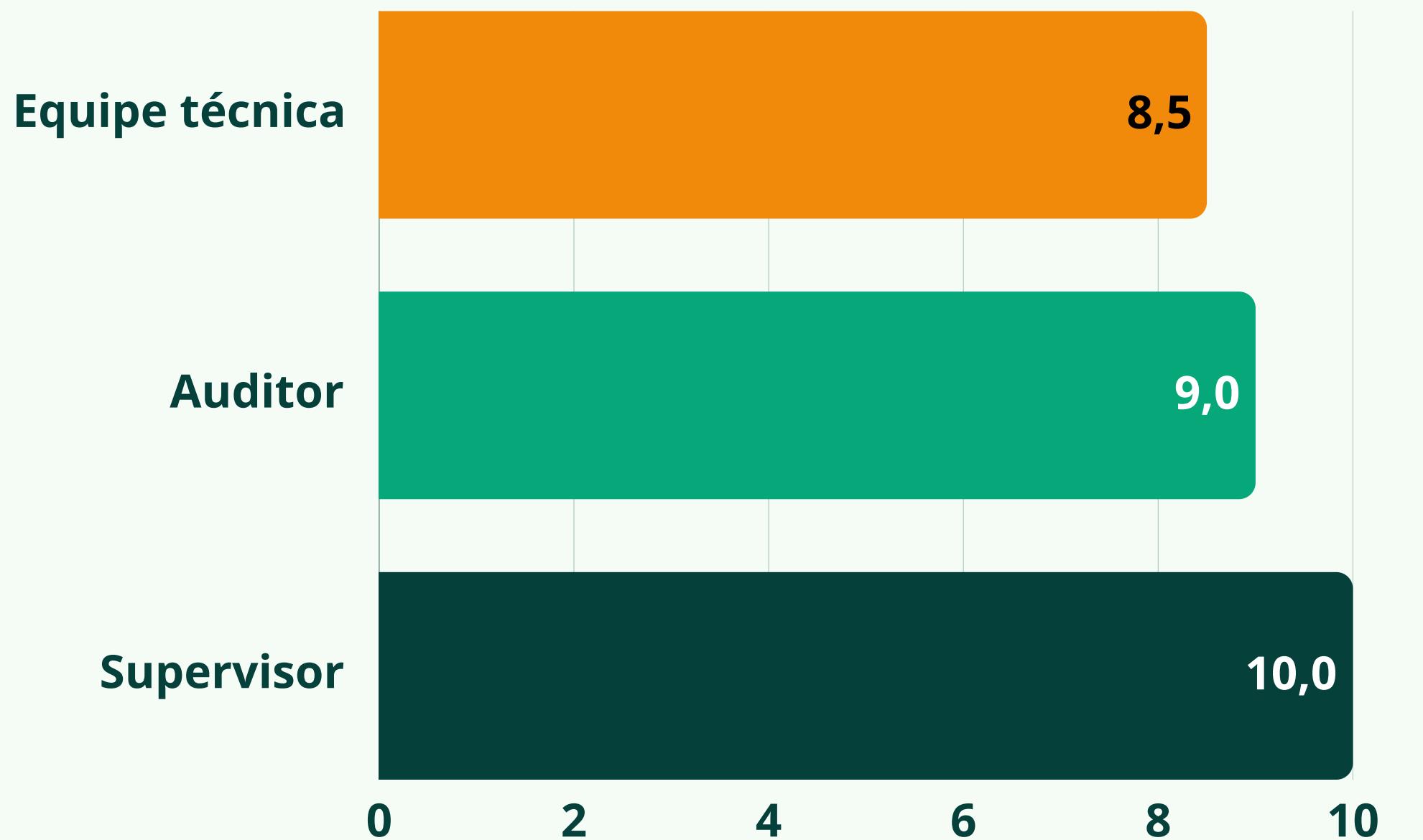
Auditor



Supervisor



NOTAS ATRIBUÍDAS AO TRABALHO



QUESTÕES DISCURSIVAS

EQUIPE TÉCNICA

Não houve respostas discursivas.

AUDITOR

O que você considera necessário para melhorar sua qualificação técnica?

R: “Capacitação continuada.”

SUPERVISOR

Você gostaria de contribuir com comentários e sugestões?

R: “Acredito que ainda podemos avançar na modelagem da consultoria de facilitação, com melhorias dos papéis de trabalho, na definição mais clara do cronograma e pactuação de expectativas.”

PERCEPÇÕES E LIÇÕES APRENDIDAS

- Cabe ao auditor/CGE avaliar o pedido da Pasta e auxiliar na escolha do escopo que melhor atenderá as necessidades. Dessa forma, abarcará o que foi pedido e ajudará mais;
- Na última reunião da consultoria, disponibilizar o formulário de avaliação da qualidade e pedir que avaliem;
- Antes de fechar o programa da consultoria com a Pasta, fazer um estudo prévio para conhecer as fragilidades, os cenários, para oferecer o que a Pasta pode precisar, pois muitas vezes nem eles têm a clareza do que precisam;
- Montar um portfólio com uma relação de serviços possíveis;
- Registrar as orientações passadas;
- Trabalhar as expectativas com a pasta: o que será promovido na Consultoria e o que a Pasta espera.

Auditoria Consultoria

Facilitação

Secretaria de Estado de Agricultura,
Pecuária e Abastecimento - Seapa

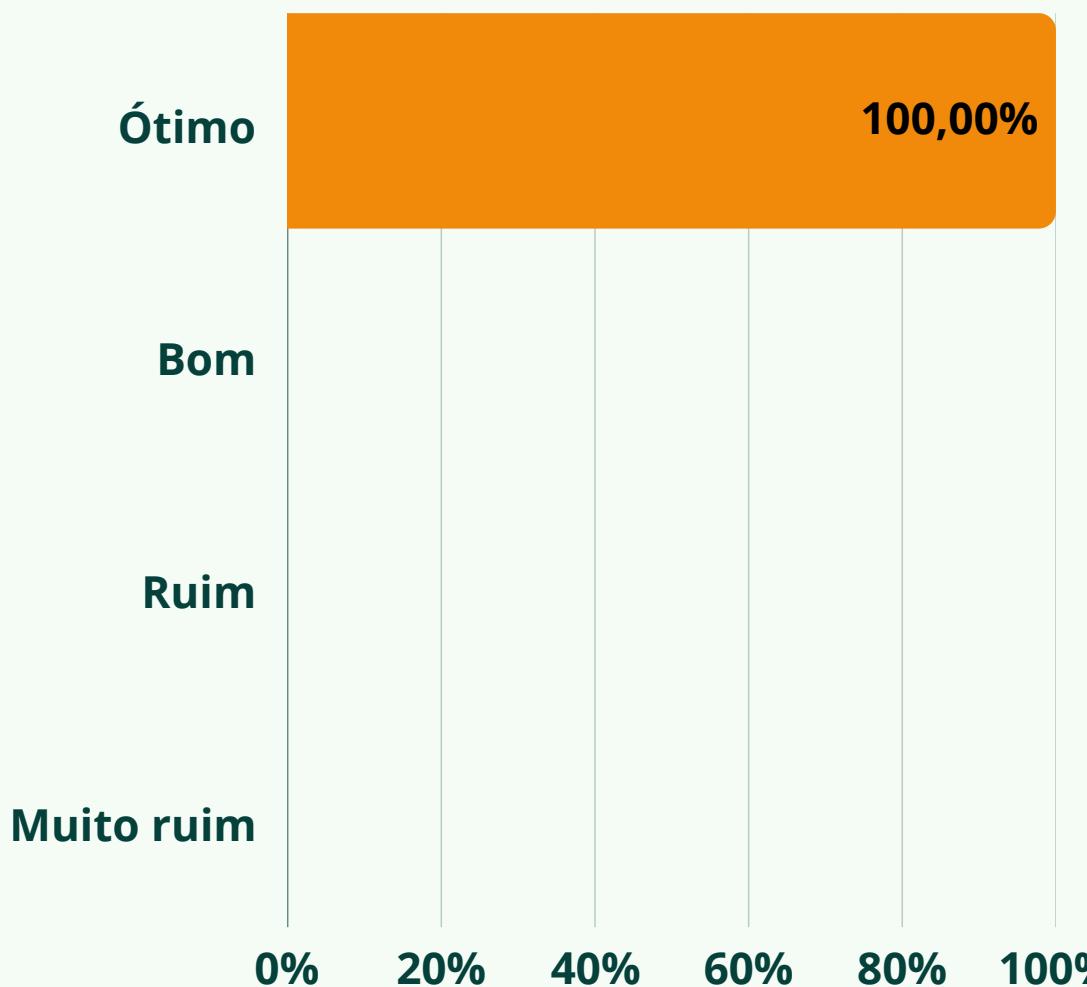
Consultoria com o objetivo de diminuir o tempo
gasto na etapa de análise da Semad para os
processos de regularização fundiária.

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS

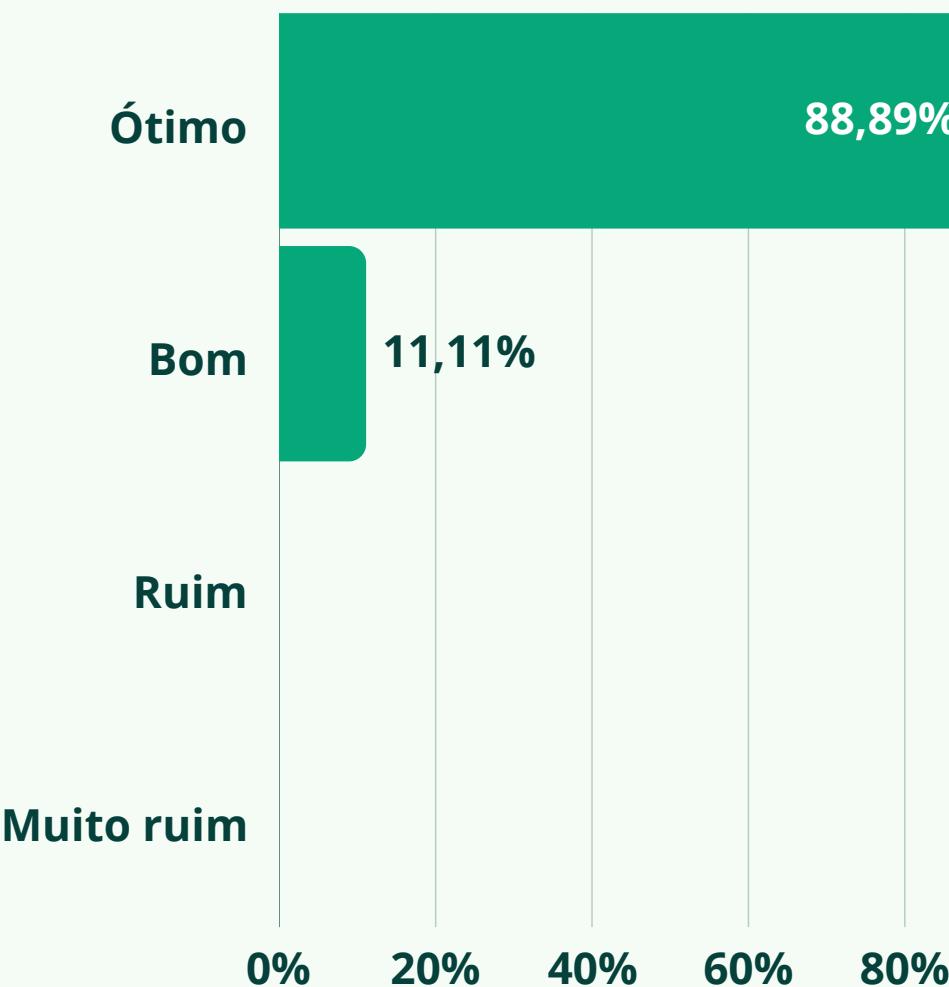
CONSULTORIA DE FACILITAÇÃO - SEAPA

Equipe Técnica: 3 respostas
Auditor: 3 respostas

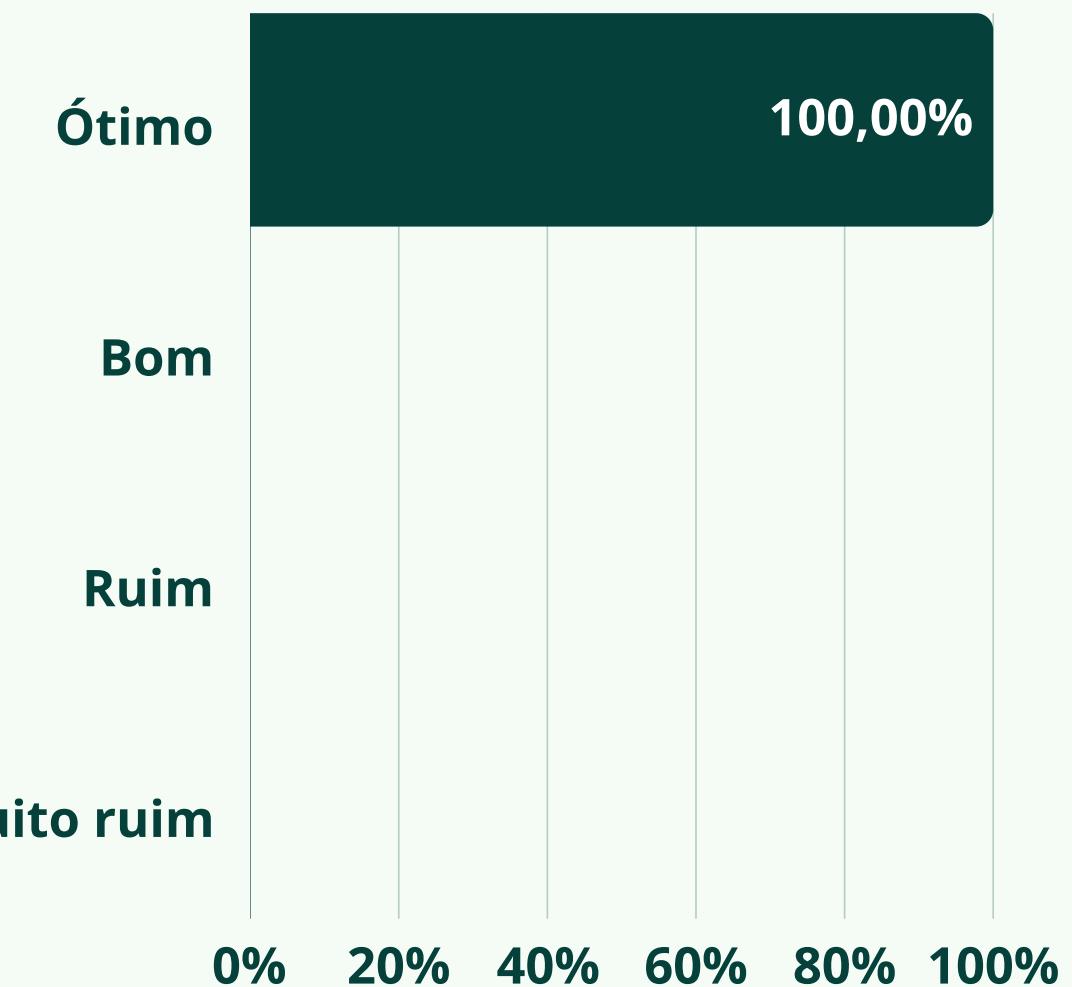
Equipe Técnica



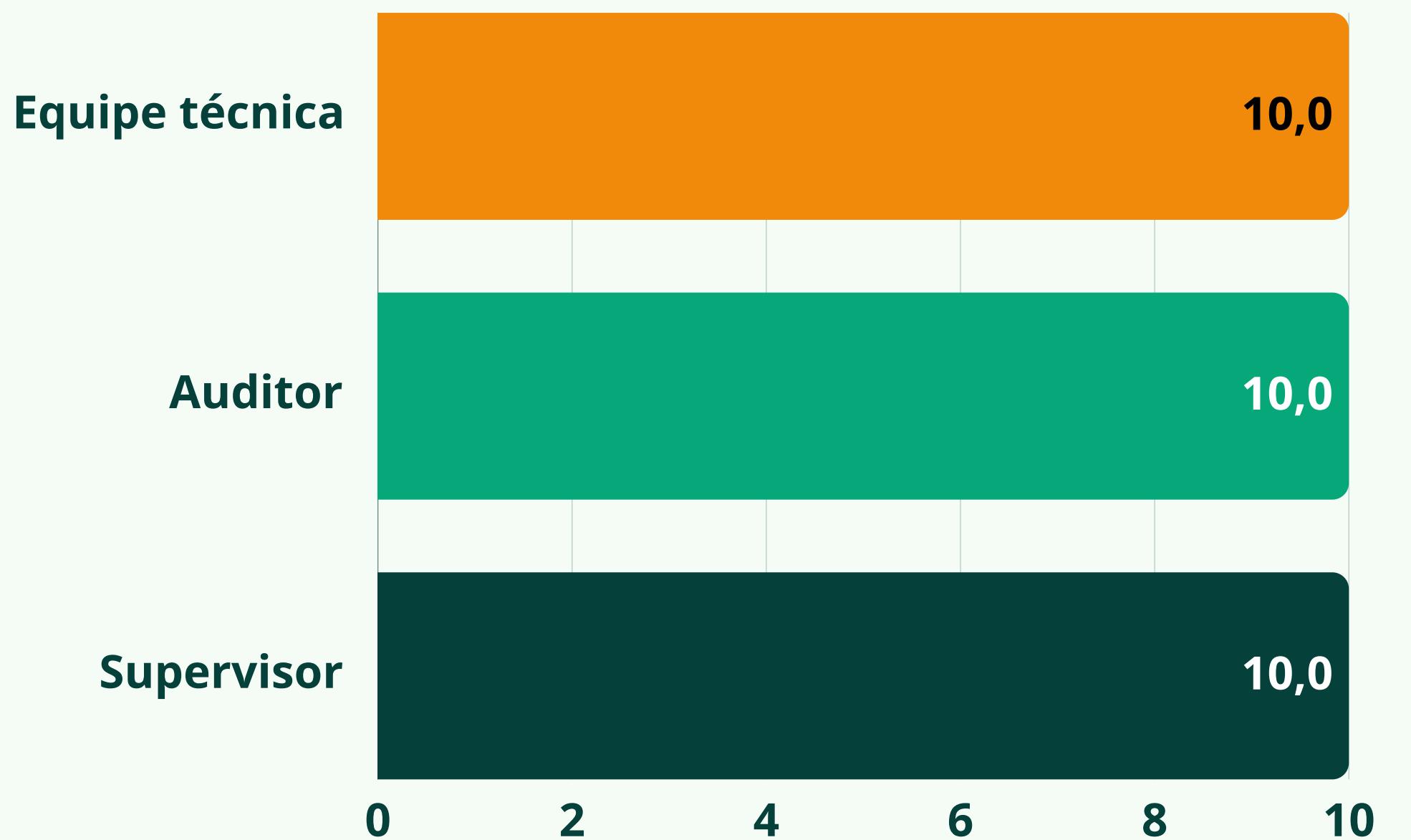
Auditor



Supervisor



NOTAS ATRIBUÍDAS AO TRABALHO



QUESTÕES DISCURSIVAS

EQUIPE TÉCNICA

**Ajude-nos a melhorar o nosso trabalho.
Contribua com comentários e sugestões.**

R: “O trabalho desenvolvido foi primordial para simplificar as tratativas entre as duas Secretarias. De um modo geral, há sempre uma resistência em alterar procedimentos, principalmente quando envolve mais de uma pasta, mas a mediação da CGE foi crucial para que chegássemos a um denominador comum que facilitasse o trabalho de ambos.”

AUDITOR

Você gostaria de contribuir com comentários e sugestões?

R: “Este foi um trabalho realizado por um único auditor, na pessoa da AIEAGRO, o que não possibilita discussões, diversidade de ideias, contribuições, que poderiam enriquecer o trabalho.”

SUPERVISOR

Você gostaria de contribuir com comentários e sugestões?

R: “Acredito que ainda podemos avançar na modelagem da consultoria de facilitação, com melhorias dos papéis de trabalho, na definição mais clara do cronograma e pactuação de expectativas.”

PERCEPÇÕES E LIÇÕES APRENDIDAS

- É importante estar atento às possibilidades de promoção de Consultoria de Facilitação, que é uma ferramenta útil para ajudar a Pasta a solucionar entraves e pensar alternativas. Uma boa prática para as Auditorias Especializadas;
- As Consultorias de Facilitação podem contar com uma pequena descrição do que será feito, qual tempo aproximadamente e qual será a entrega. Para alinhar/pactuar as expectativas. Pode ser numa Ata, num despacho... um acordo/entendimento entre as partes.

AVALIAÇÃO PERIÓDICA

Tem como objetivo verificar se existe conformidade da Auditoria Interna com as Normas, analisar sua eficiência e eficácia e identificar pontos fortes, melhorias e ajustes necessários. Realizada **anualmente**.

Como:

- **Avaliação de Conformidade** - Revisão dos trabalhos conduzidos pelas unidades responsáveis pelas ações de controle, verificando sua aderência às normas vigentes.
- **Avaliação Ampla** - Pesquisa voltada à alta gestão das secretarias e órgãos estaduais para captar percepções sobre a atuação da CGE e a efetividade dos serviços prestados.

AVALIAÇÃO DE CONFORMIDADE

1/3 dos trabalhos
realizados foram avaliados:

01 Auditoria Avaliação

COTECs/Secretaria da Retomada

01 Consultoria de Assessoramento

Sala Lilás - SSP/SPTC

Auditoria - Avaliação

COTECs/Secretaria da Retomada

Critério Avaliado	Sim (%)	Não (%)	Parcialmente (%)
Políticas e Procedimentos	57,14%	0%	42,86%
Gestão de Riscos e Controles	100%	0%	0%
Supervisão e Revisão das Etapas do Trabalho	100%	0%	0%
Qualidade dos Trabalhos	100%	0%	0%
Comunicação com as Partes Interessadas	100%	0%	0%
Alcance dos Objetivos de Auditoria	100%	0%	0%
Monitoramento Contínuo da Qualidade	100%	0%	0%
Total de Atendimento à Conformidade	87,50%	0%	12,50%

Consultoria Assessoramento

Sala Lilás - SSP/SPTC

Critério Avaliado	Sim (%)	Não (%)	Parcialmente (%)
Políticas e Procedimentos	71,43%	0%	28,57%
Gestão de Riscos e Controles	Não se aplica		
Supervisão e Revisão das Etapas do Trabalho	100%	0%	0%
Qualidade dos Trabalhos	100%	0%	0%
Comunicação com as Partes Interessadas	100%	0%	0%
Alcance dos Objetivos de Auditoria	100%	0%	0%
Monitoramento Contínuo da Qualidade	100%	0%	0%
Total de Atendimento à Conformidade	90,48%	0%	9,52%

AVALIAÇÃO AMPLA

- Avaliar a percepção sobre os trabalhos realizados pela CGE-GO em 2024.
- Formulário eletrônico (Forms) enviado às 50 pastas.
- Foram coletadas 629 respostas.

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS OBJETIVAS - GERAL

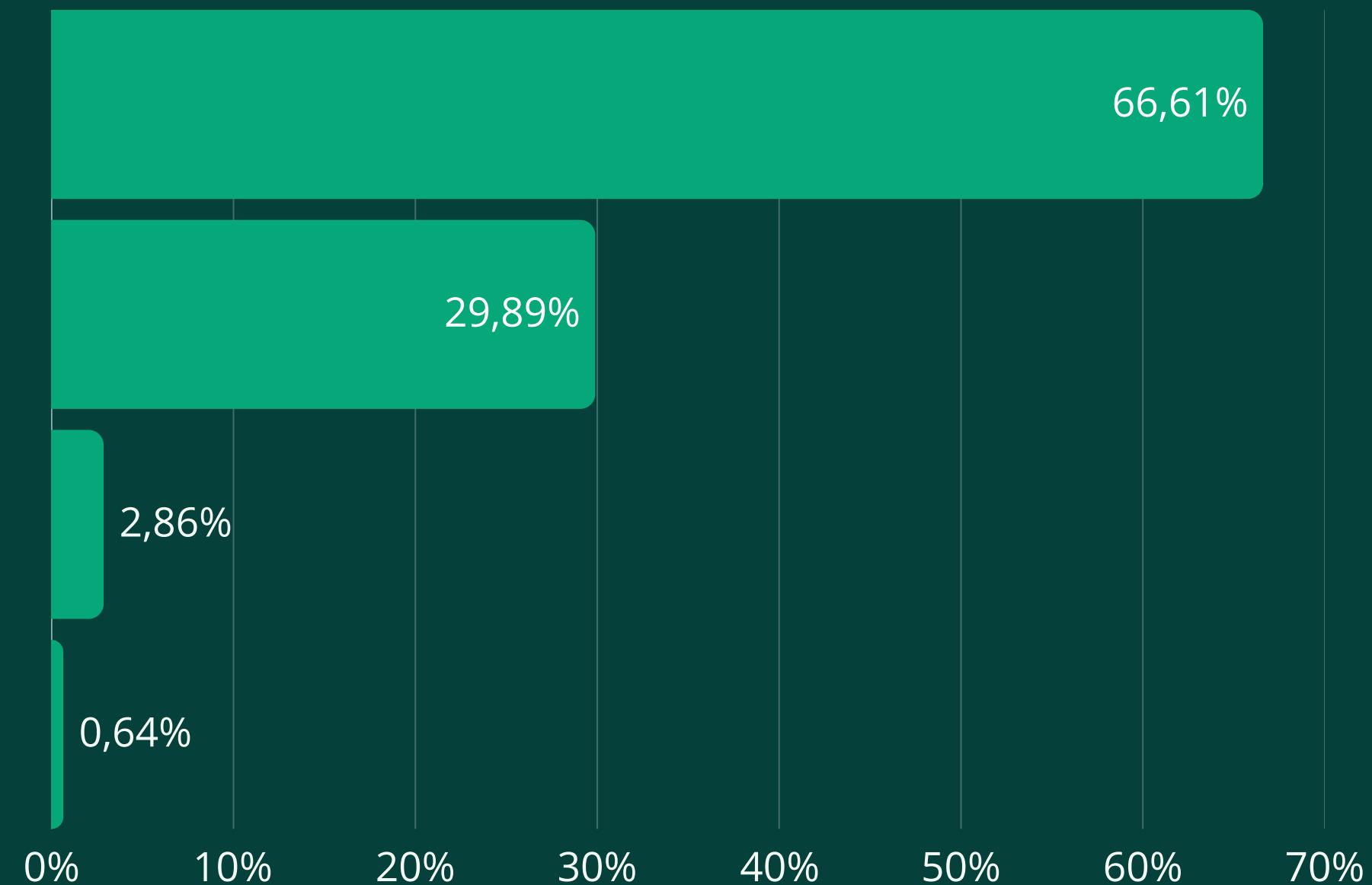
1. Visão sobre o papel da CGE na pasta:

A CGE é uma parceira estratégica, entende os processos de gestão da Pasta e contribui com recomendações relevantes.

A CGE é um órgão fiscalizador, focado na conformidade e na implementação de ações corretivas.

A CGE exerce algum impacto, mas seu apoio e orientações não são essenciais para nossas atividades diárias.

A CGE não realiza nenhum trabalho no meu órgão/entidade.



CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS OBJETIVAS - GERAL

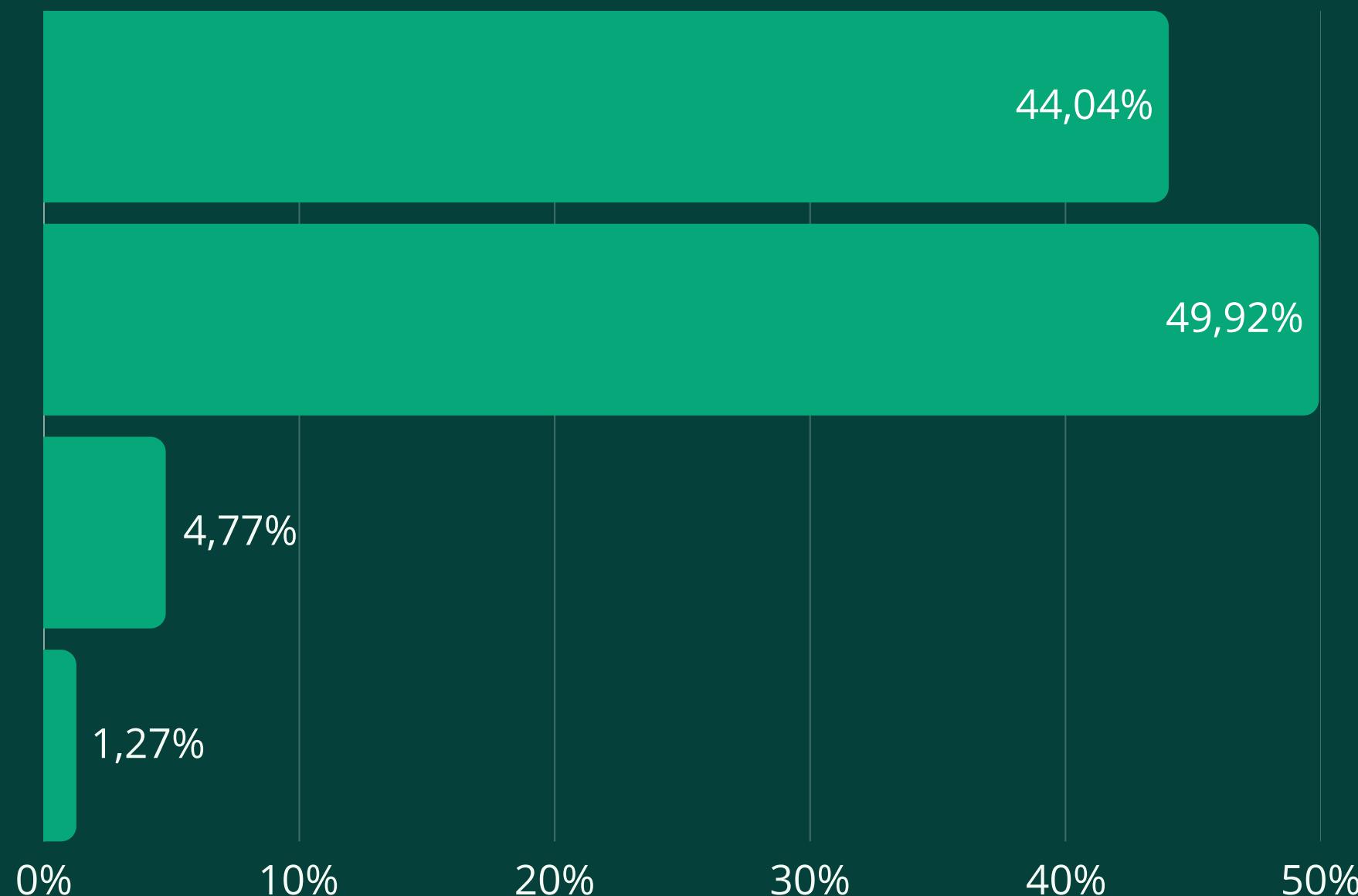
2. Relevância dos temas trabalhados pela CGE na pasta:

A CGE entende as prioridades da gestão da Pasta e foca em temas estratégicos e relevantes.

Os temas trabalhados são importantes e contribuem para a gestão.

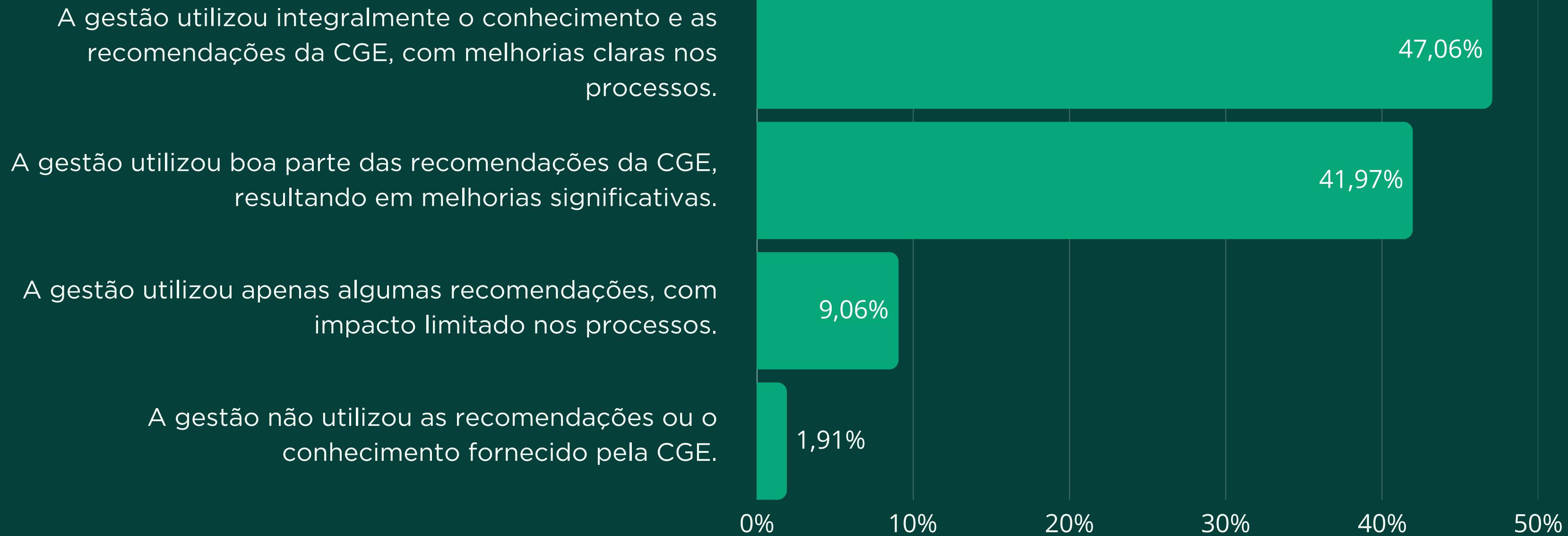
Os temas são relevantes para a Pasta, mas não prioritários para a gestão.

Os temas abordados são de baixa relevância.



CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS OBJETIVAS - GERAL

3. Utilização do conhecimento da CGE para melhoria dos processos e atingimento dos objetivos estratégicos:



CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS OBJETIVAS - GERAL

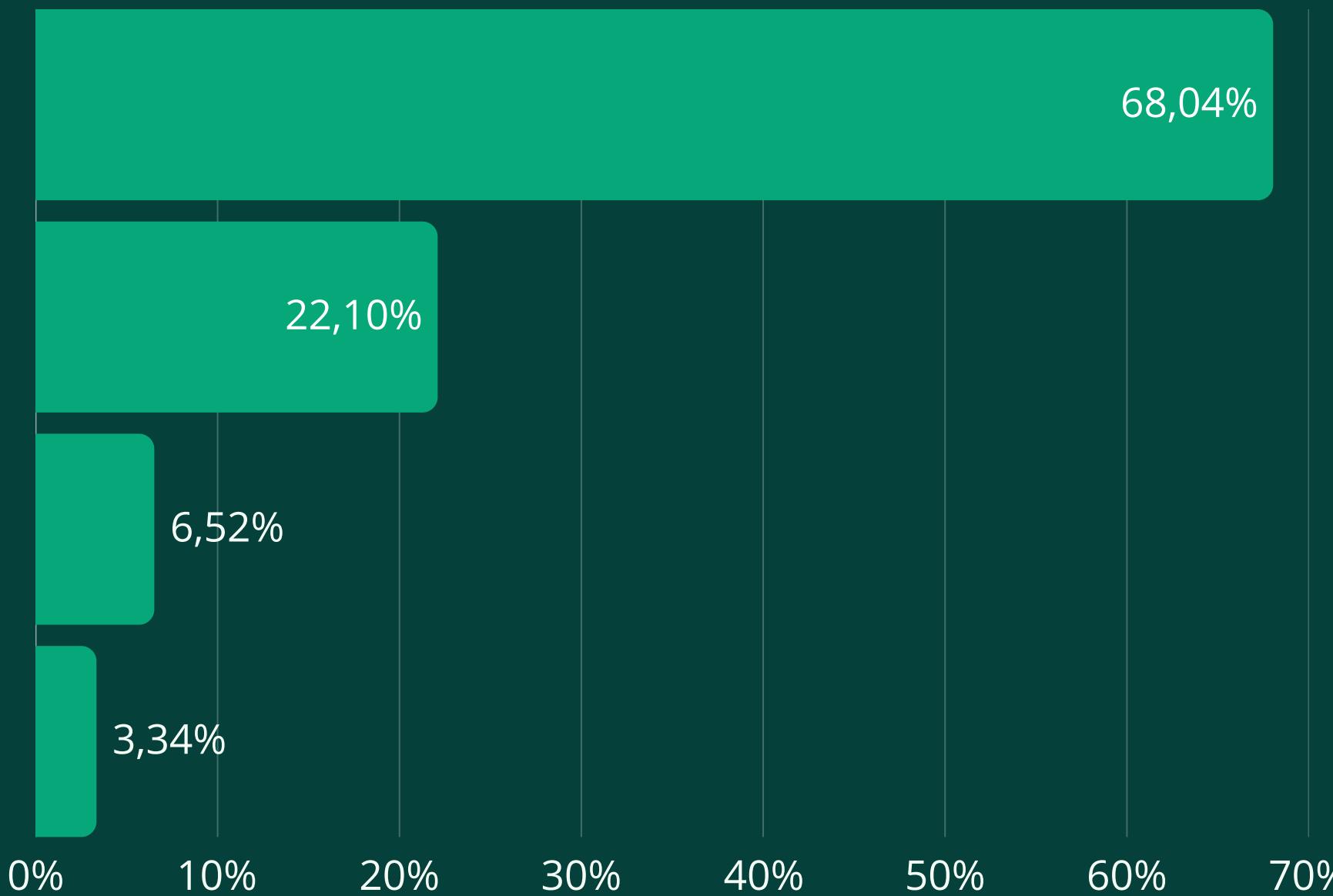
4. Contribuição dos trabalhos para a tomada de decisão da gestão:

Os trabalhos da CGE são essenciais e aumentam a segurança nas decisões.

Os trabalhos da CGE são relevantes e ajudam parcialmente na tomada de decisão.

Os trabalhos contribuem, mas precisam de mais relevância e aplicabilidade.

Os trabalhos da CGE têm pouca utilidade para a tomada de decisões.



CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS OBJETIVAS - GERAL

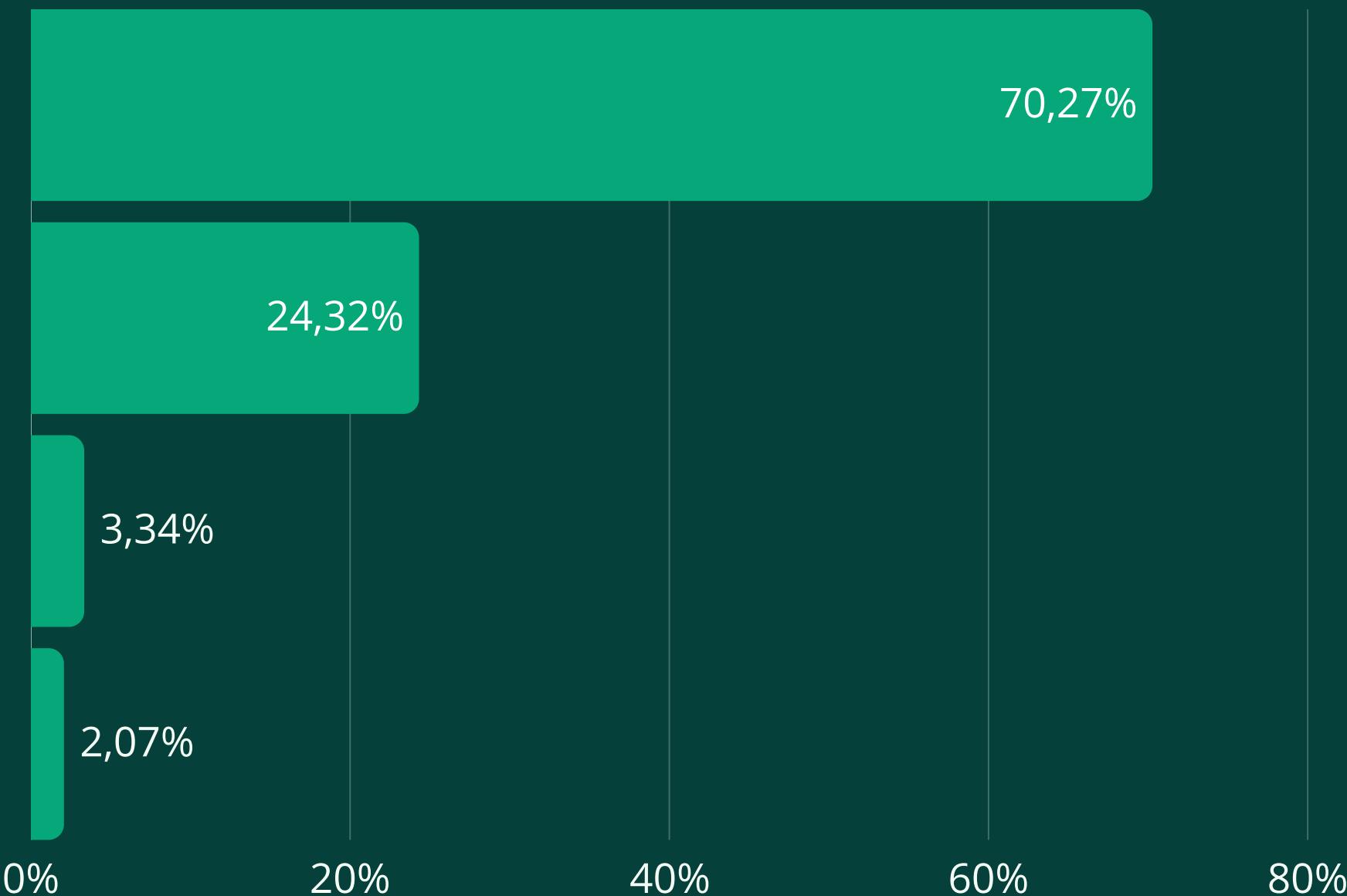
5. Percepção sobre a comunicação da CGE:

As informações são transmitidas de forma clara, objetiva e no tempo adequado.

As informações nem sempre são claras ou chegam no momento certo.

As informações são confusas ou não chegam de forma adequada.

Há grandes dificuldades na comunicação, o que impacta o entendimento e o trabalho.



CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS OBJETIVAS - GERAL

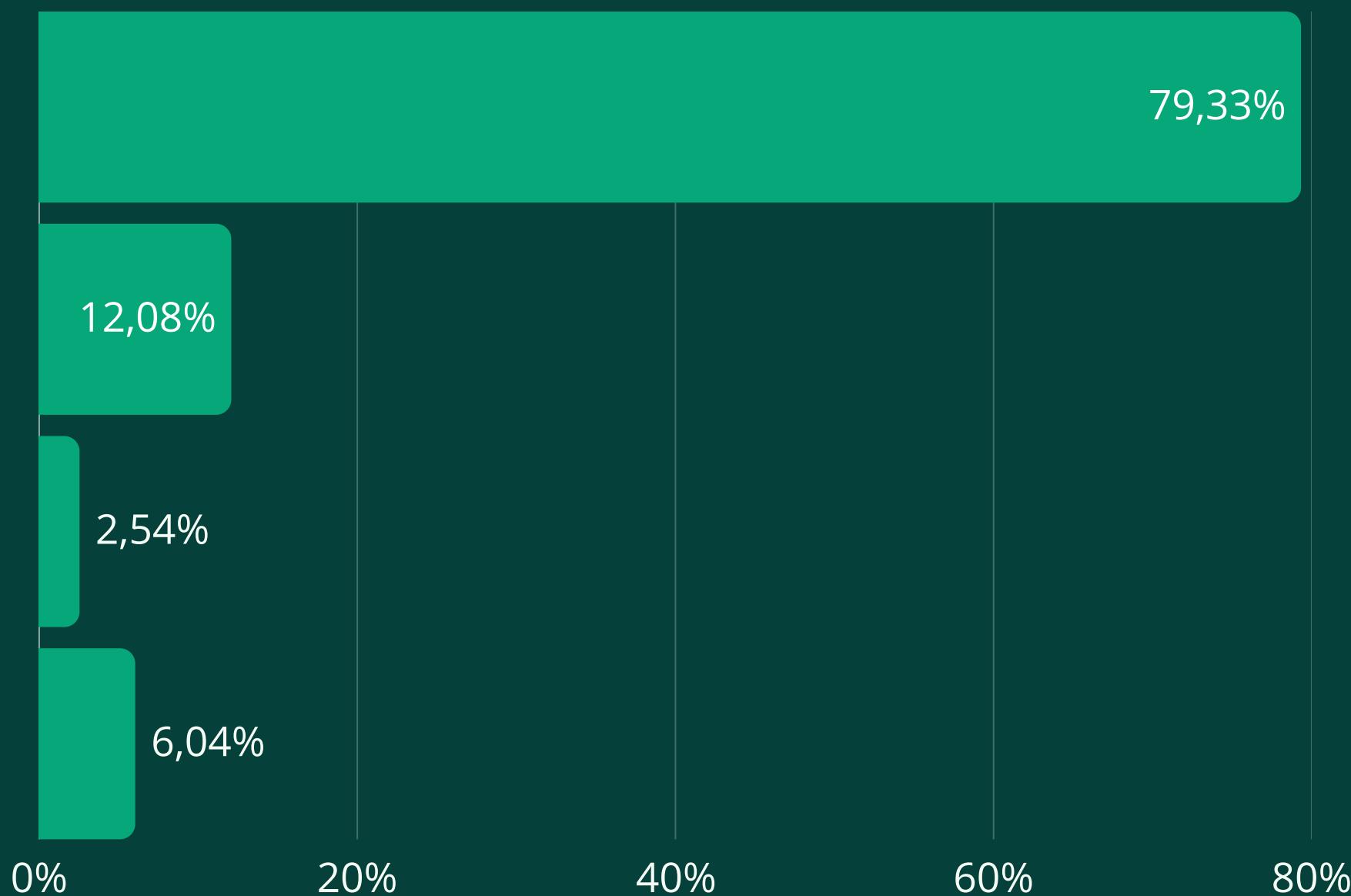
6. Percepção sobre a importância dos prêmios do Programa de Compliance:

Os prêmios são uma motivação significativa para a alta gestão adotar práticas de compliance.

Os prêmios são uma motivação mediana para a alta gestão adotar as práticas de compliance.

Os prêmios são uma motivação pequena para a alta gestão adotar práticas de compliance.

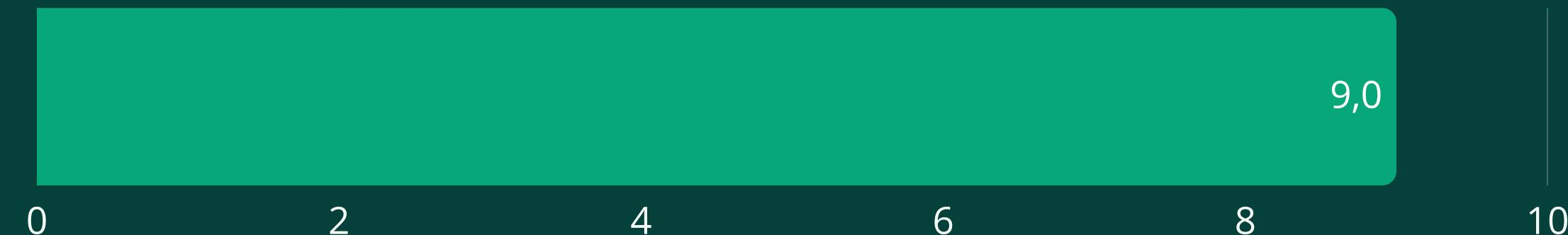
Os prêmios são uma formalidade, não influenciando na adoção de práticas de compliance.



CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS OBJETIVAS - GERAL

7. Nota atribuída ao trabalho realizado pela CGE em parceria com a pasta:

Média Geral (Todos os órgãos)



CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS OBJETIVAS POR AUDITORIA INTERNA ESPECIALIZADA - AIE

AIE EM DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE

AIE NO COMBATE À POBREZA E ÀS DESIGUALDADES

AIE EM TRANSPORTE PÚBLICO E ENERGIA

AIE EM ORÇAMENTOS E FINANÇAS

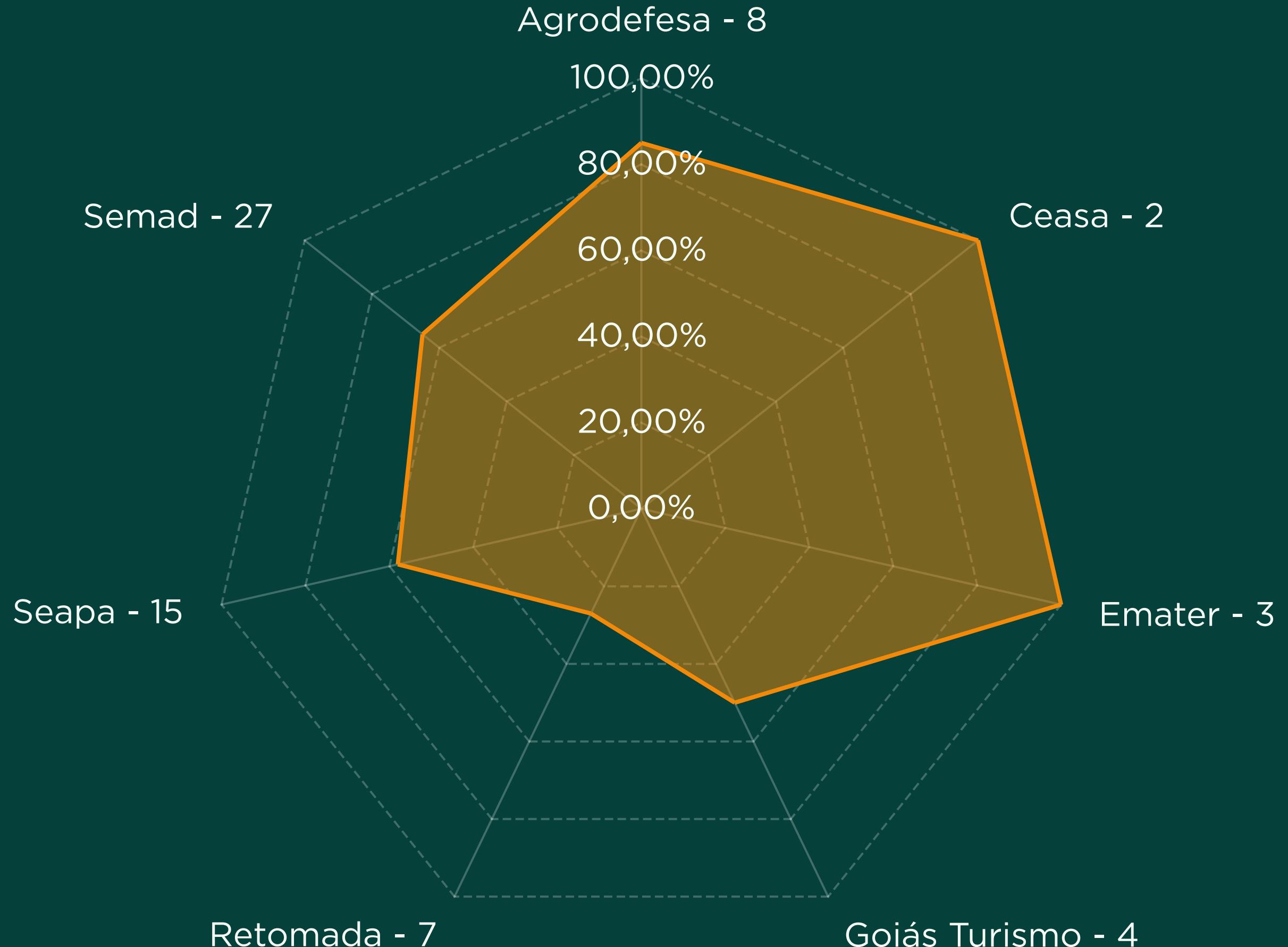
AIE EM EDUCAÇÃO, CULTURA E JUVENTUDE E DE CIÊNCIA E TECNOLOGIA

**ASSESSORIA EM CONTROLE INTERNO NA SEDUC E SUBSECRETARIAS DE
CONTROLE INTERNO E COMPLIANCE – SES E SEINFRA**

AIE em Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Meio Ambiente

1. Visão sobre o papel da CGE na pasta:

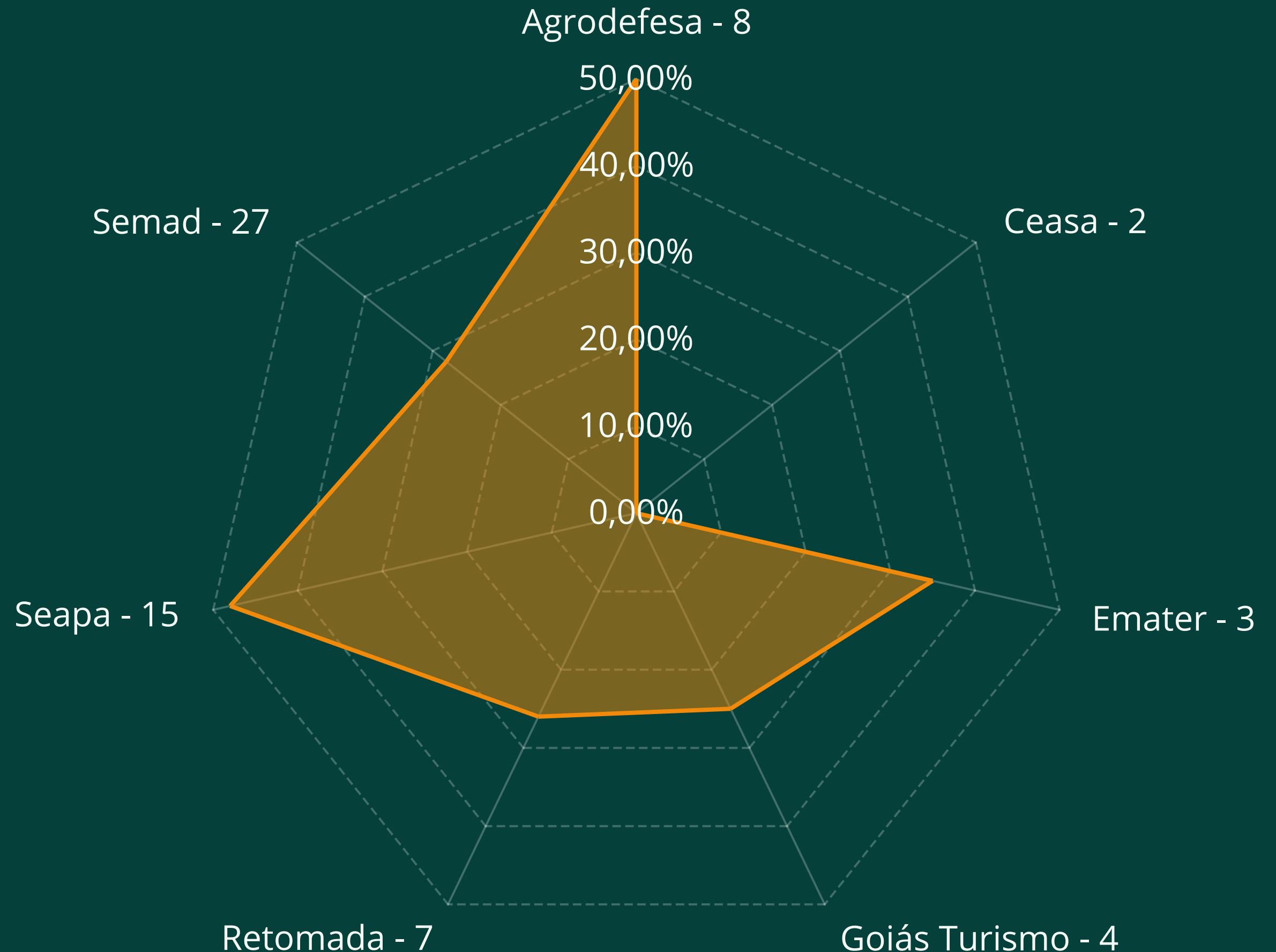
A CGE é uma parceira estratégica, entende os processos de gestão da Pasta e contribui com recomendações relevantes.



AIE em Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Meio Ambiente

2. Relevância dos temas trabalhados pela CGE na pasta:

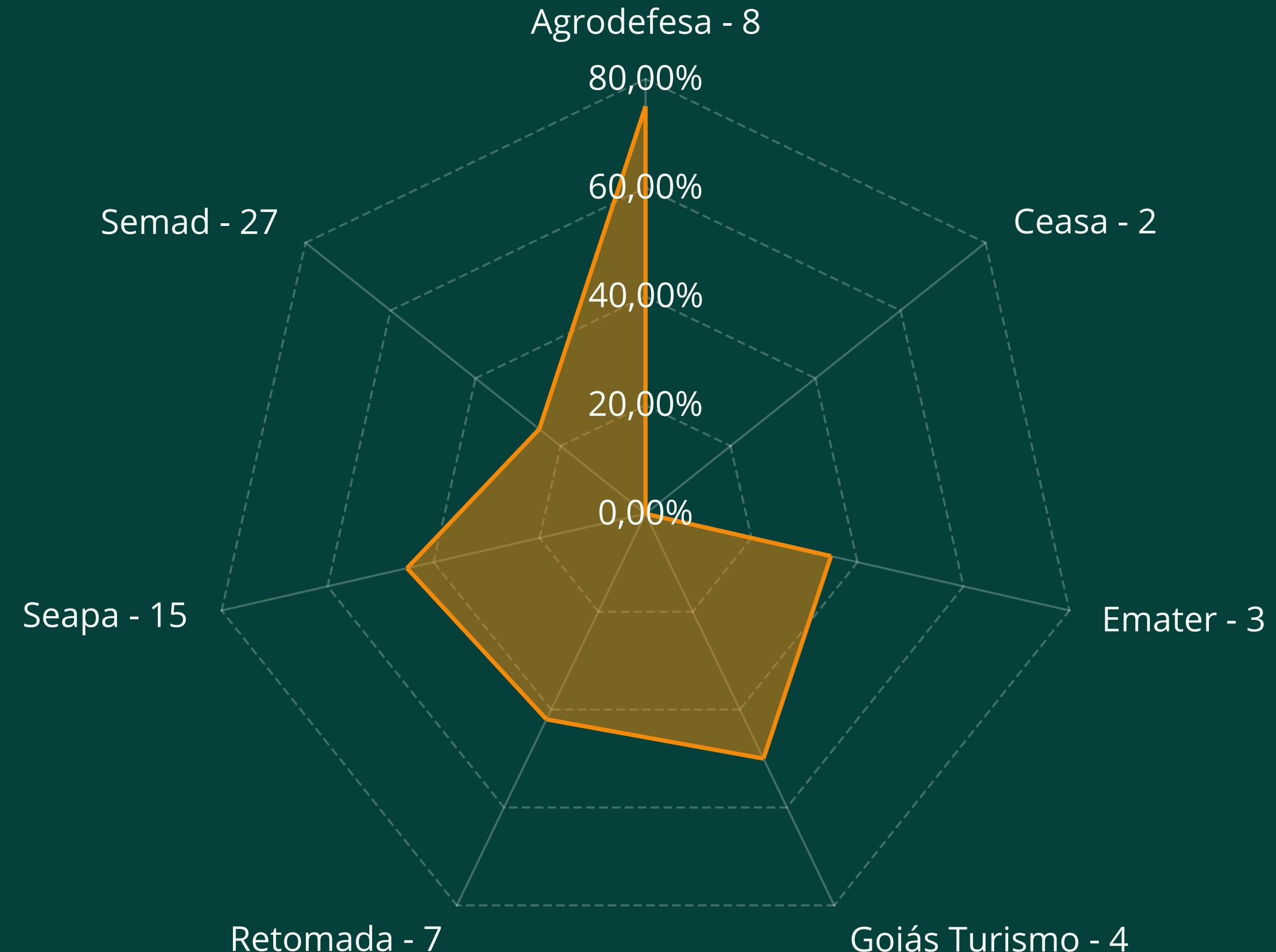
A CGE entende as prioridades da gestão da Pasta e foca em temas estratégicos e relevantes.



AIE em Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Meio Ambiente

3. Utilização do conhecimento da CGE para melhoria dos processos e atingimento dos objetivos estratégicos:

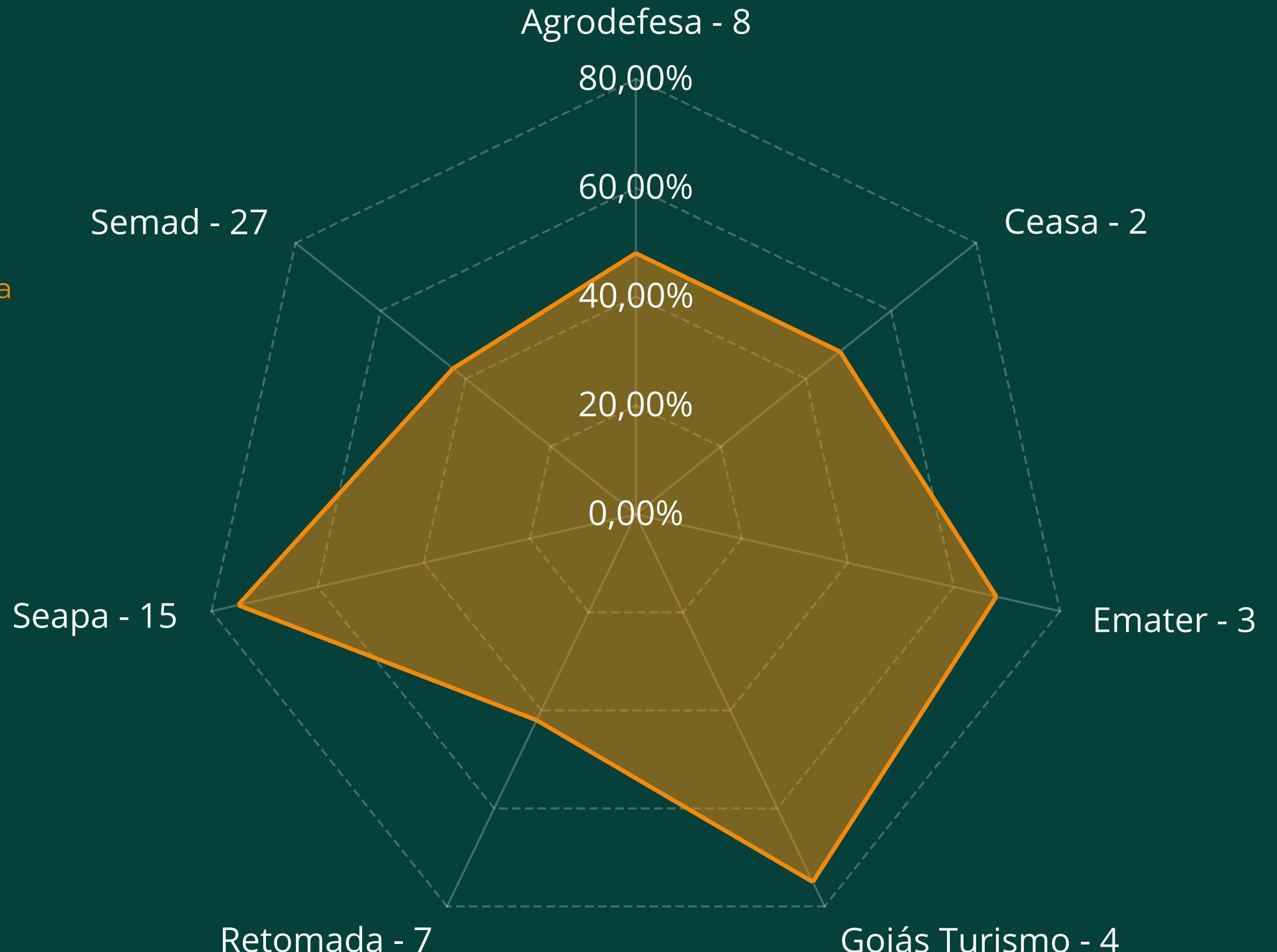
A gestão utilizou integralmente o conhecimento e as recomendações da CGE, com melhorias claras nos processos.



AIE em Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Meio Ambiente

4. Contribuição dos trabalhos para a tomada de decisão da gestão:

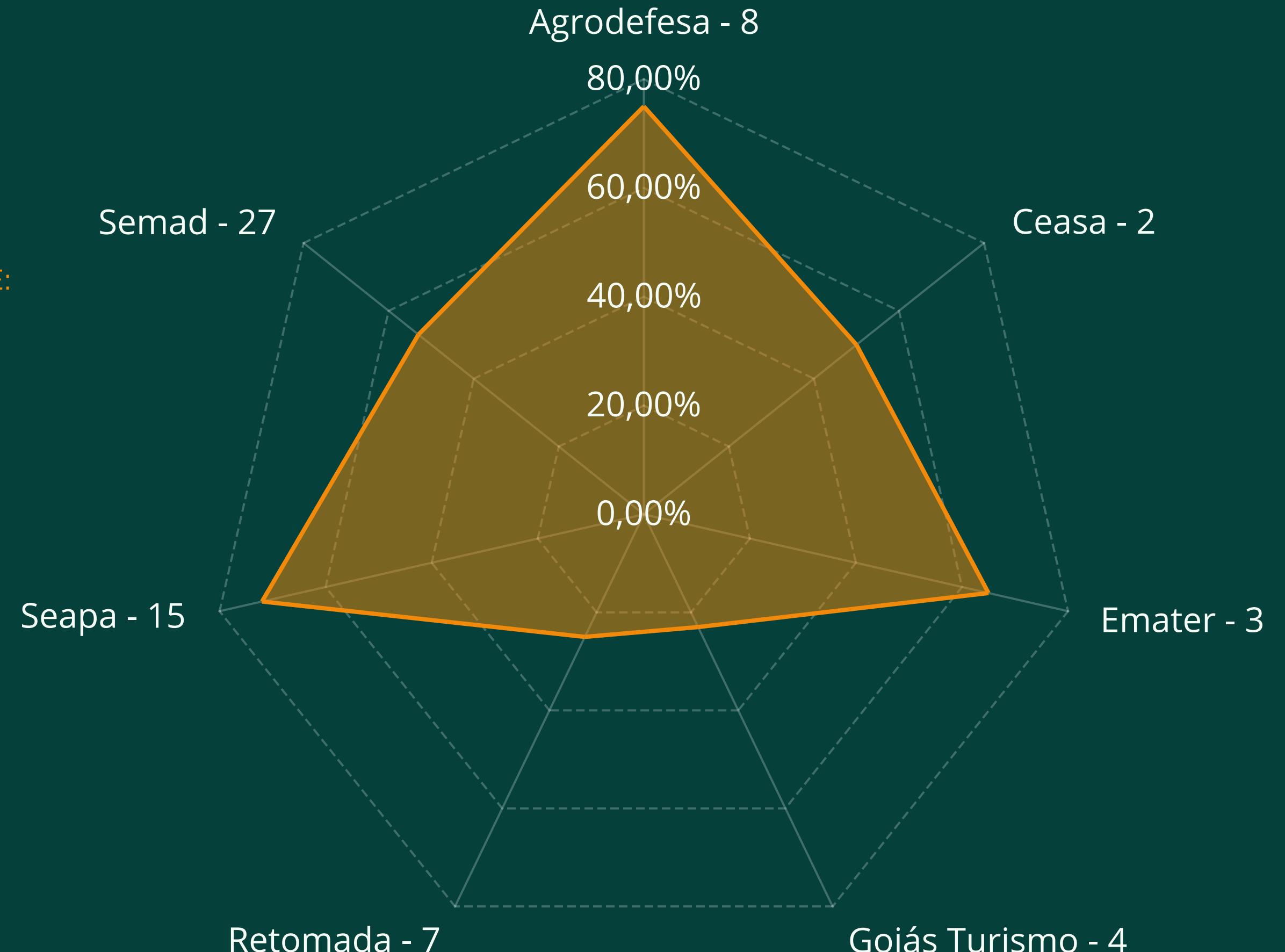
Os trabalhos da CGE são essenciais e aumentam a segurança nas decisões.



AIE em Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Meio Ambiente

5. Percepção sobre a comunicação da CGE:

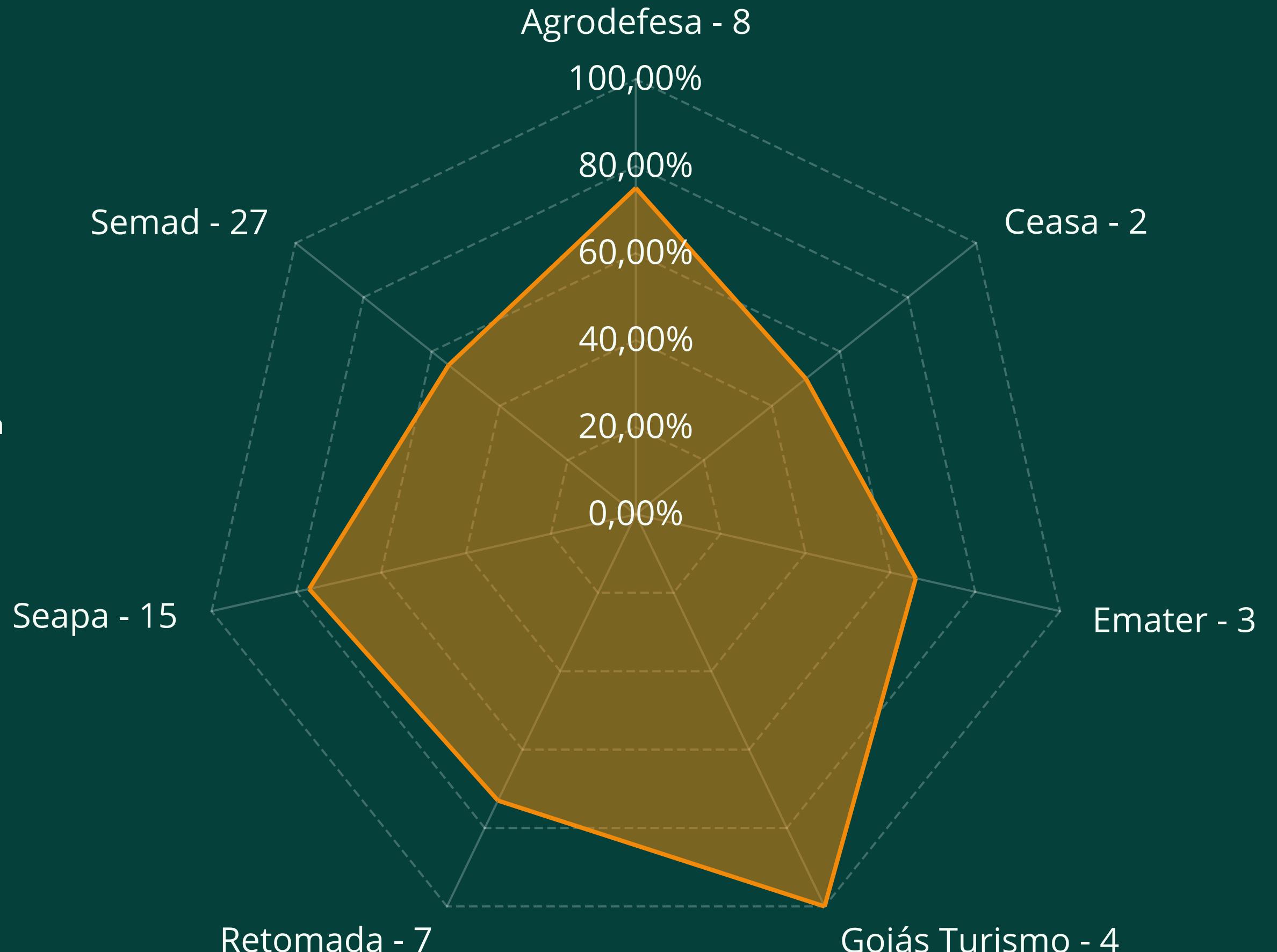
As informações são transmitidas de forma clara, objetiva e no tempo adequado.



AIE em Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Meio Ambiente

6. Percepção sobre a importância dos prêmios do Programa de Compliance:

Os prêmios são uma motivação significativa para a alta gestão adotar práticas de compliance.



CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS ABERTAS

CGE como parceira estratégica:

“As orientações repassadas pela Controladoria auxiliam a alta gestão na eficiência da aplicação dos recursos destinados para o desenvolvimento das políticas públicas.” (SIC)

“Eu percebo a CGE como um aliado que auxilia na melhoria de processos, gestão de riscos e transparência, oferecendo suporte estratégico.”(Casa Civil)

“Apesar de ser um órgão fiscalizador a CGE é sim uma parceira estratégica que deve entender os processos internos e, consequentemente recomendar correções, acaso necessário. No meu ponto de vista não é um órgão só focado nas ações corretivas.”
(Sead)

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS ABERTAS

CGE como órgão de fiscalização e controle:

“A CGE ainda permanece com a visão de ‘só cobrar’! A exemplo: o compliance/gestão de riscos, você insere um risco, pede ajuda, mas não consegue.” (Sead)

“Muitas vezes a ênfase é mais na conformidade do que em ações estratégicas.” (Serint)

“Vejo ainda uma atuação incipiente da CGE enquanto parceira estratégica, inclusive, na disseminação de boas práticas adotadas pela própria Controladoria e que poderiam ser adotadas por todas as Secretarias, assim, acaba atuando mais como fiscalizador ao invés de ter uma atuação direta nos riscos antes que se materializem.” (Retomada)

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS ABERTAS

Contribuições positivas e impacto percebido:

“O posicionamento da CGE em atuar com foco preventivo, auxiliando os órgãos a realizar uma gestão de riscos mais eficaz contribui para que se evitem problemas e se mitiguem riscos que poderiam ocasionar prejuízos aos objetivos esperados na Administração Pública.” (UEG)

“Tem sido de enorme importância no controle dos riscos e orientações para tomada de decisões.” (Metrobus)

“Vários alinhamentos estratégicos feitos pela CGE em 2024, foram cruciais para a correção de rumos e processos e a concretização de ações importantes para a instituição e para a sociedade.” (DGPP)

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS ABERTAS

Críticas e percepções negativas:

“Diversos processos são arquivados na corregedoria sem a punição das chefias envolvidas, a SPTC parece uma unidade a parte do estado, onde a perseguição institucional impera.” **(SSP)**

“Não tenho conhecimento de nenhum trabalho realizado pela CGE no meu órgão.”
(Seduc)

CONSOLIDAÇÃO DAS RESPOSTAS ABERTAS

Comentários e sugestões de melhoria:

“Em função do amadurecimento e da consolidação do Programa de Compliance Público, acredito que já seja necessário um sistema próprio para alimentação das informações relativas aos 4 eixos, principalmente à gestão de riscos. O Smartsheet, apesar de ser um sistema reconhecido internacionalmente, não é específico para essa finalidade. Tenho a percepção de que as unidades ainda enxergam essa alimentação como uma dificuldade.” **(SGG)**

“Ouvir mais quem está mais próximo da execução das ações, poderiam constatar os desafios diários com mais fidedignidade.” **(SES)**

“Transmite-se as considerações CGE para a Alta Gestão, entretanto não há o apoio da mesma. Importante que a CGE deixe um pouco somente a orientação e passe a cobrar mais dos envolvidos de forma que a cultura seja amplamente divulgada na pasta. Quando a Alta gestão se envolve o resultado vem rapidamente.” **(SGG)**

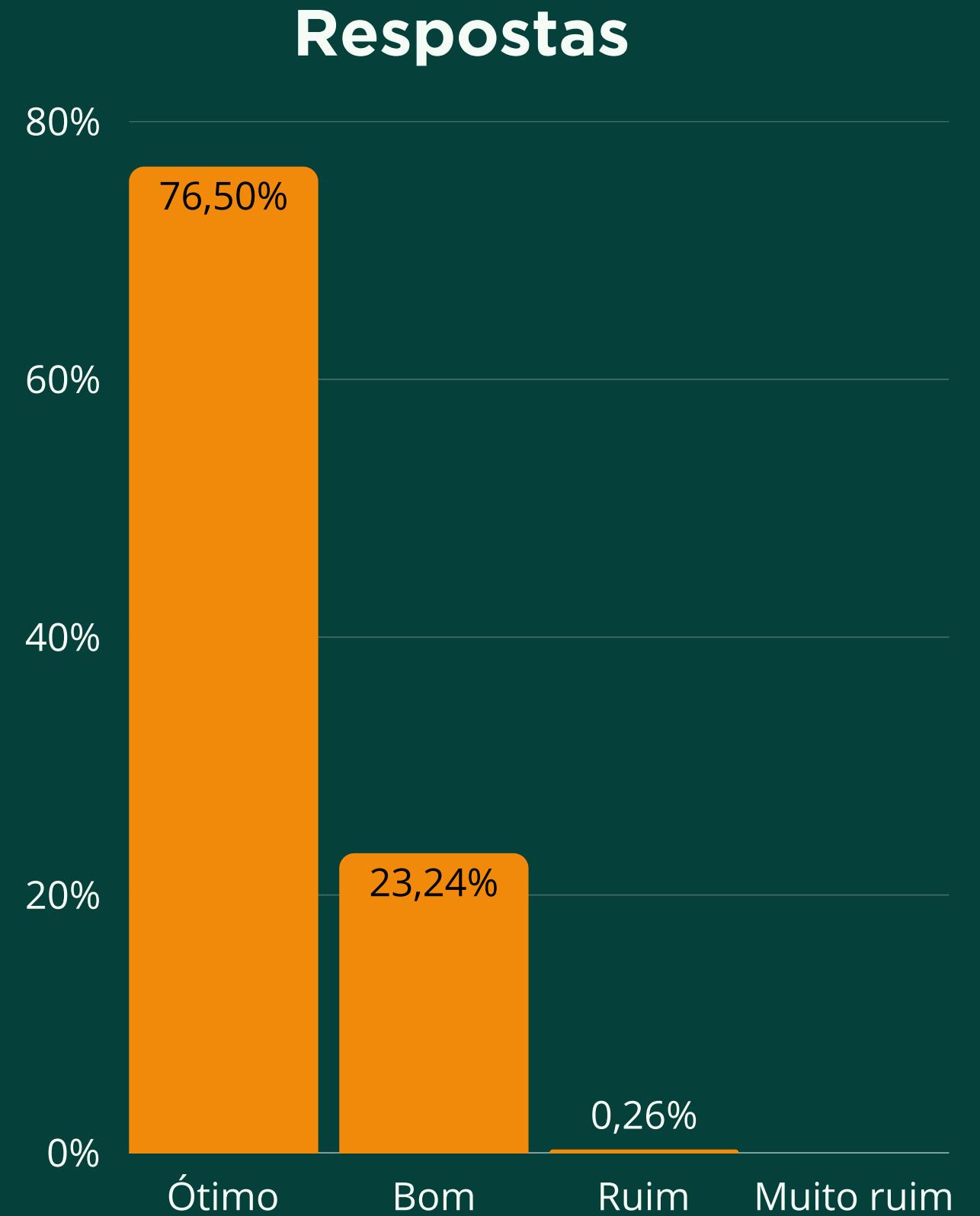
INDICADORES - 1º / 2º SEMESTRES

MONITORAMENTO CONTÍNUO

ÍNDICE DE SATISFAÇÃO DO CLIENTE

Média das avaliações feitas pelas equipes técnicas das pastas auditadas, refletindo a percepção da qualidade do trabalho de auditoria

Meta: $\geq 80\%$ de “ótimo”.



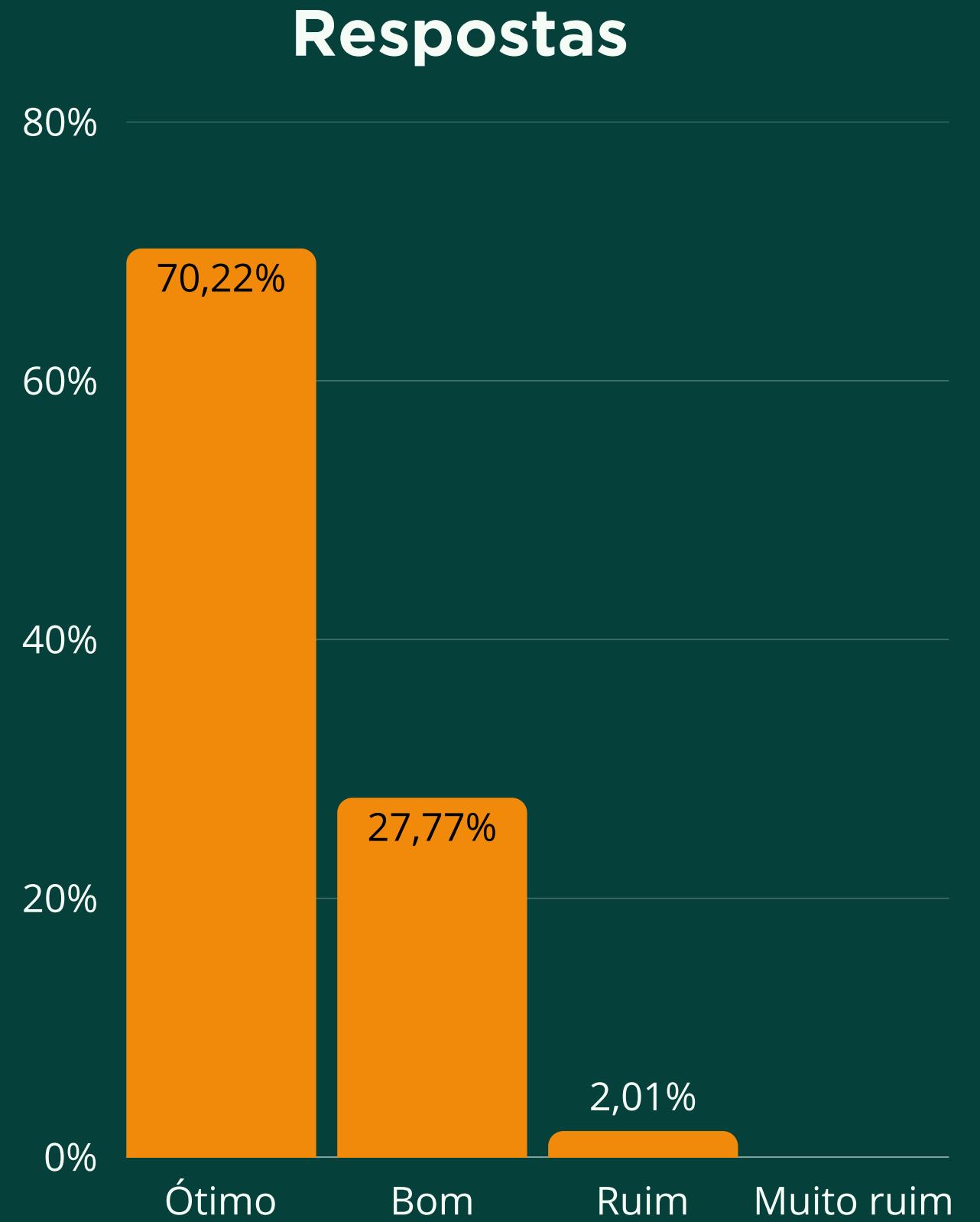
INDICADORES - 1º / 2º SEMESTRES

MONITORAMENTO CONTÍNUO

ÍNDICE DE SATISFAÇÃO GERAL

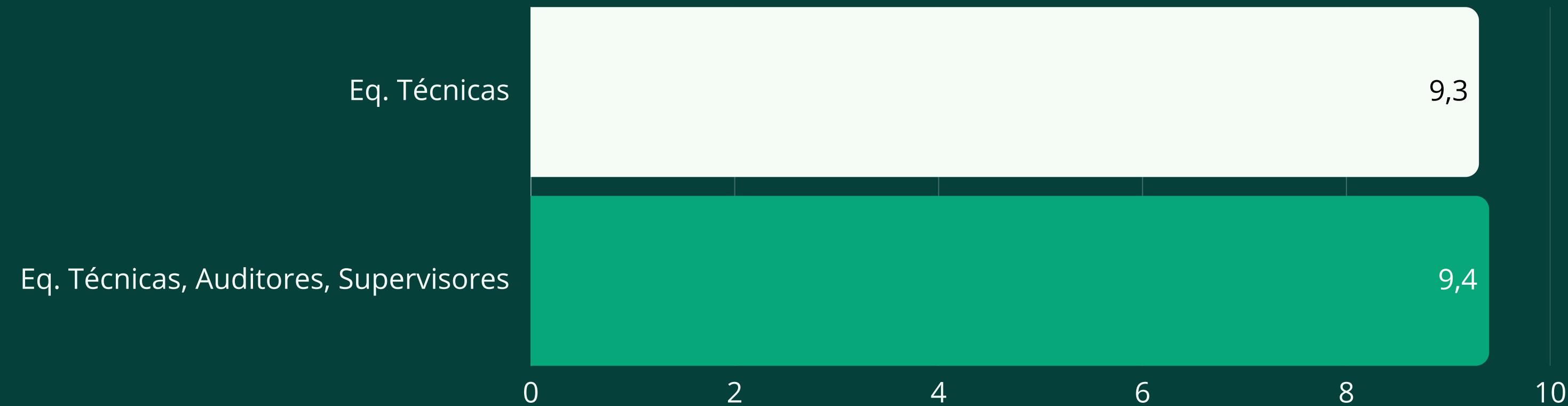
Média das avaliações de satisfação das três partes envolvidas: equipes técnicas, auditores e supervisores.

Meta: $\geq 80\%$ de “ótimo”.



MONITORAMENTO CONTÍNUO

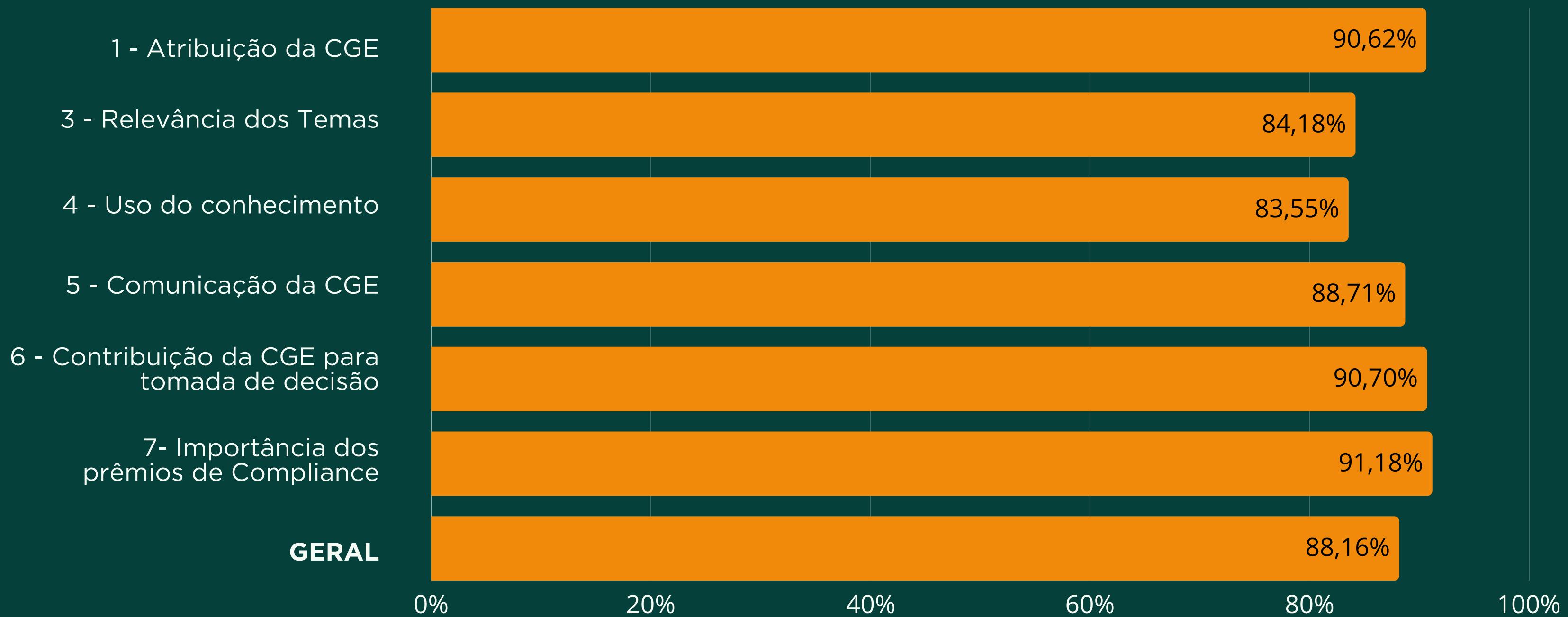
Média de notas atribuídas às atividades realizadas:



INDICADOR - AVALIAÇÃO AMPLA

ÍNDICE DE SATISFAÇÃO DAS PASTAS AUDITADAS

Mede o grau de satisfação da alta gestão com o trabalho realizado pela CGE durante o ano de 2024.



AVALIAÇÃO AMPLA

Média de notas atribuídas às atividades realizadas
pela CGE nas pastas:

Média de notas atribuídas



MONITORAMENTO DAS AÇÕES – 2º SEMESTRE 2024

Acompanhamento das correções e melhorias identificadas no Monitoramento Contínuo, com objetivo de garantir a implementação oportuna e a eficácia da auditoria interna.



TOTAL DE AÇÕES – 45

AÇÕES NECESSÁRIAS APRESENTADAS NO 1º SEMESTRE

Comunicação

- Pensar em fazer um plano de comunicação para cada projeto de consultoria, destacando-se: quem será informado, quando, em que situações.
 - Criar mecanismos para fomentar a comunicação interna da Pasta de forma a que o conhecimento gerado na consultoria seja compartilhado.
 - Estabelecer uma rotina de comunicação do andamento dos trabalhos para a alta direção de forma que possam auxiliar no processo.
 - Definir com a Comunicação Setorial como fazer a divulgação.
- **O que foi feito:** Foi feita uma reunião com a Comunicação Setorial – *em andamento.*

AÇÕES NECESSÁRIAS APRESENTADAS NO 1º SEMESTRE

Planejamento

- Avaliar, ao final de cada Auditoria, o tempo utilizado para a sua execução. Fazer aná-lise comparativa e estabelecer um tempo médio esperado para as próximas Auditorias;
- Rever prazo estimado de auditoria.
→ **O que foi feito:** Todas as atividades estão sendo incluídas no SIG e com o histórico será possível estimar o tempo médio de auditoria - *em andamento*;
- Criar banco de riscos inerentes à Gestão de Contratos.
→ **O que foi feito:** Aguardando definição superior.
- O estabelecimento de escopos menores favorece o alcance de melhores resultados.
→ **O que foi feito:** Validado pelo CSCI e orientado como uma boa prática a ser seguida.

AÇÕES NECESSÁRIAS APRESENTADAS NO 1º SEMESTRE

Governança

- Necessidade de envolvimento do Gabinete da CGE quando há dificuldades de acesso à Pasta e entraves;
 - Necessidade de atuação proativa do AIE para que a Consultoria flua e alcance melhores resultados;
 - Garantir suporte aos auditores (recursos, transporte, pessoal).
- **O que foi feito:** Validado pelo CSCI e orientado como uma boa prática a ser seguida.

AÇÕES NECESSÁRIAS APRESENTADAS NO 1º SEMESTRE

Prática Profissional

- Prever capacitação para auditores;
 - Realizar cursos nas áreas de auditoria tipo consultoria;
 - Realizar capacitação voltada para Políticas Públicas.
- **O que foi feito:** Foi incluído no PAAC de 2025 propostas de cursos de Auditoria/Avaliação sugeridas pelas equipes de Auditoria. Incluído também no PDI.
-
- Realizar visitas em outros órgãos de controle que tenham expertise em avaliação de políticas públicas sob a perspectiva do controle interno.
- **O que foi feito:** Validado pelo CSCI e orientado como uma boa prática a ser seguida.

PONTOS RELEVANTES PARA ANÁLISE

Monitoramento Contínuo

- ✓ Necessidade de reforçar o apoio logístico da CGE com transporte e sala de reunião.
- ✓ Divulgar as lições aprendidas para as áreas de Auditoria.
- ✓ Orientar os auditores a pactuar com a pasta as expectativas para a realização das Consultorias de Facilitação.

PONTOS RELEVANTES PARA ANÁLISE

Avaliação Ampla

- ✓ AIEs e Subsecretários fazerem análise dos resultados da Avaliação Ampla para identificar necessidades de ação da CGE.

PONTOS RELEVANTES PARA ANÁLISE

Avaliação de Conformidade

Consultoria de Assessoramento

- ✓ Foram realizadas 63% das consultorias planejadas no POAC para o ano de 2024.
- ✓ Foram realizadas auditorias provenientes da avaliação de riscos, porém não concluídas em 2024.

Auditória Avaliação

- ✓ Foram realizadas 56% das avaliações planejadas no POAC para o ano de 2024.
- ✓ Foram realizadas auditorias provenientes das demandas dos Stakeholders e da avaliação de riscos, porém não concluídas em 2024.

PAQ-CONTROLE

2º SEMESTRE - 2024

OBRIGADA!

GERÊNCIA DE AUDITORIA DE MONITORAMENTO

SUBCONTROLADORIA DE AUDITORIA INTERNA E CONTROLE

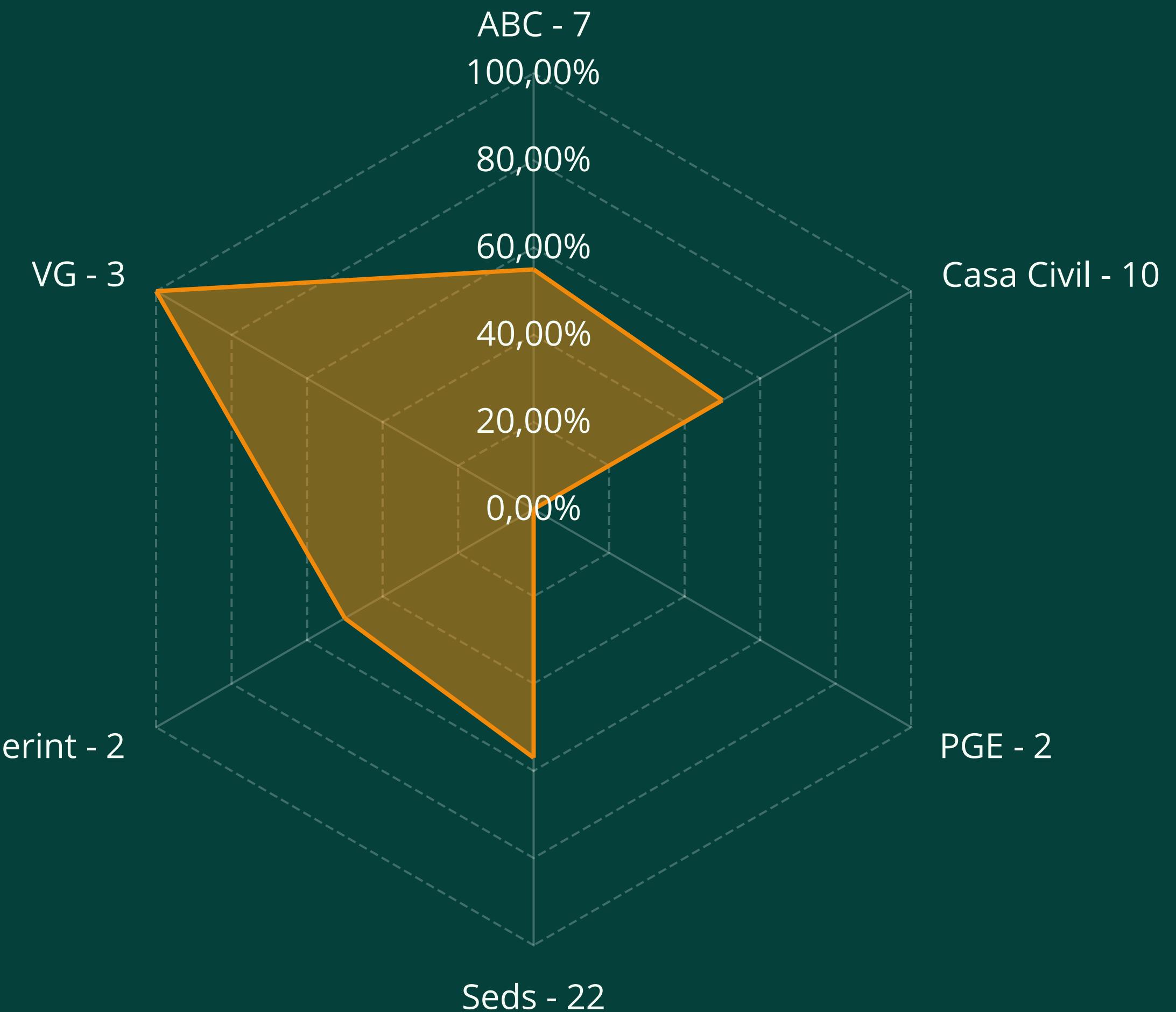
GOIÁS

CGE
Controladoria
Geral do Estado



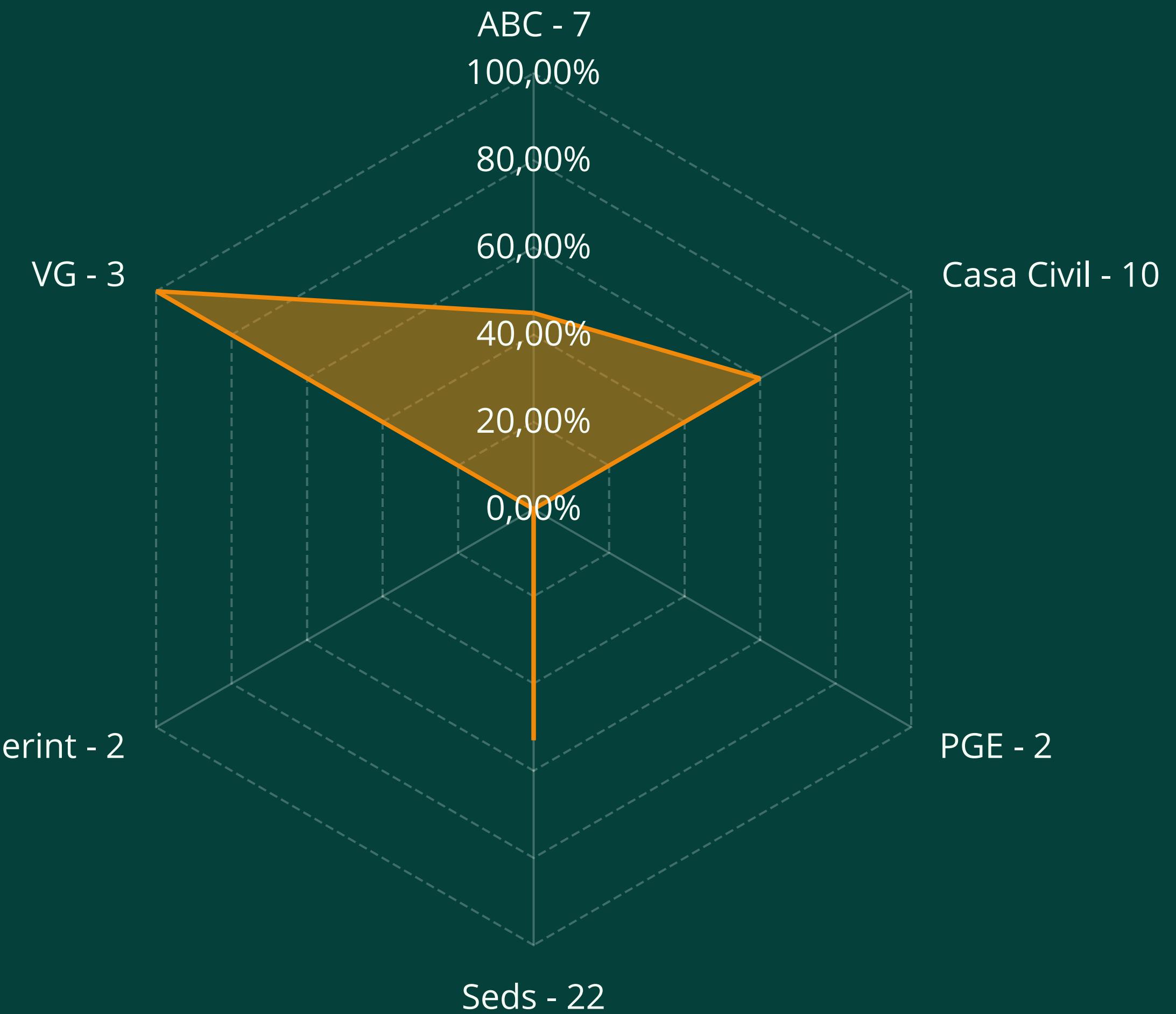
AIE no Combate à Pobreza e às Desigualdades

A CGE é uma parceira estratégica, entende os processos de gestão da Pasta e contribui com recomendações relevantes.



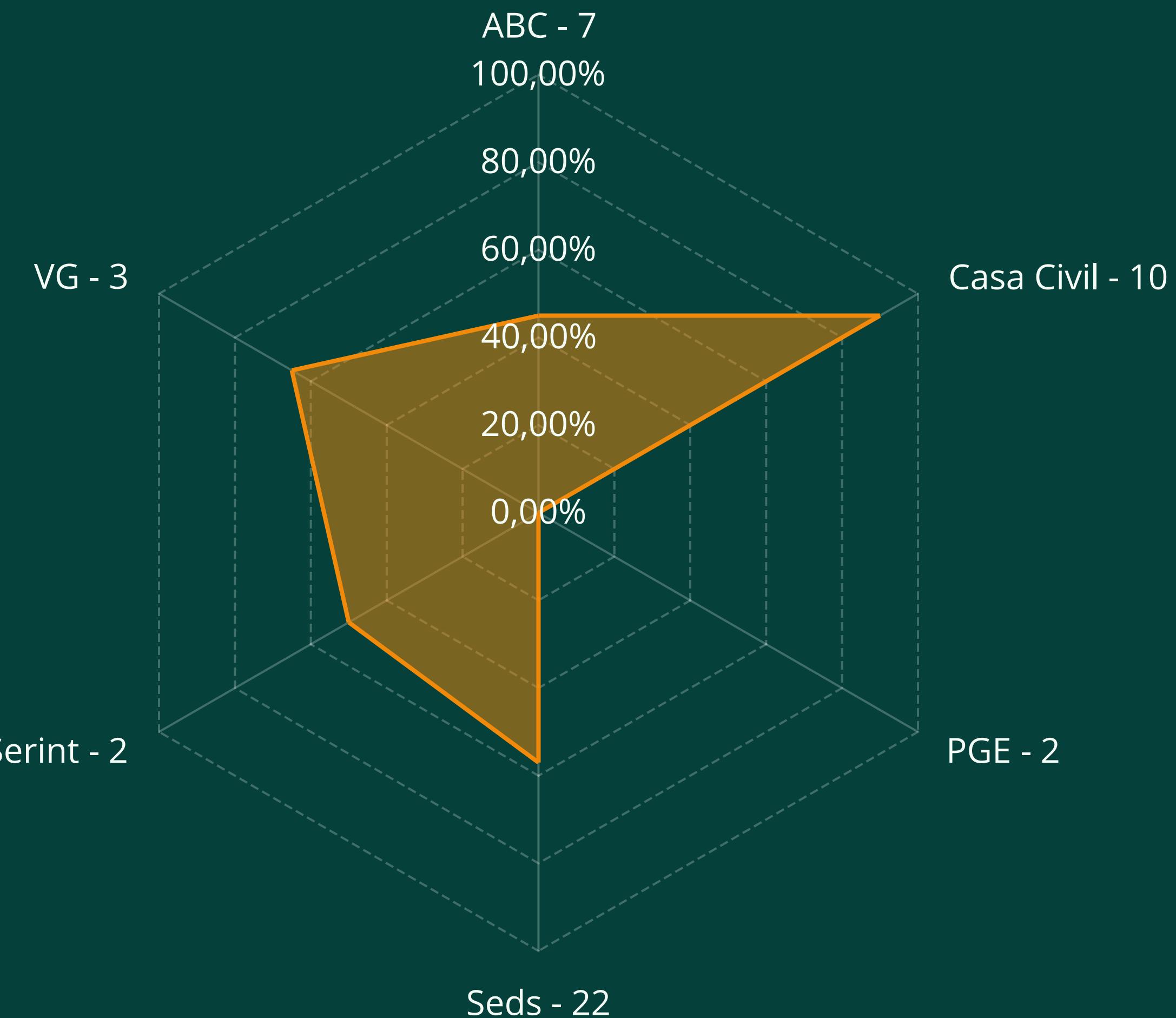
AIE no Combate à Pobreza e às Desigualdades

A CGE entende as prioridades da gestão da Pasta e foca em temas estratégicos relevantes.



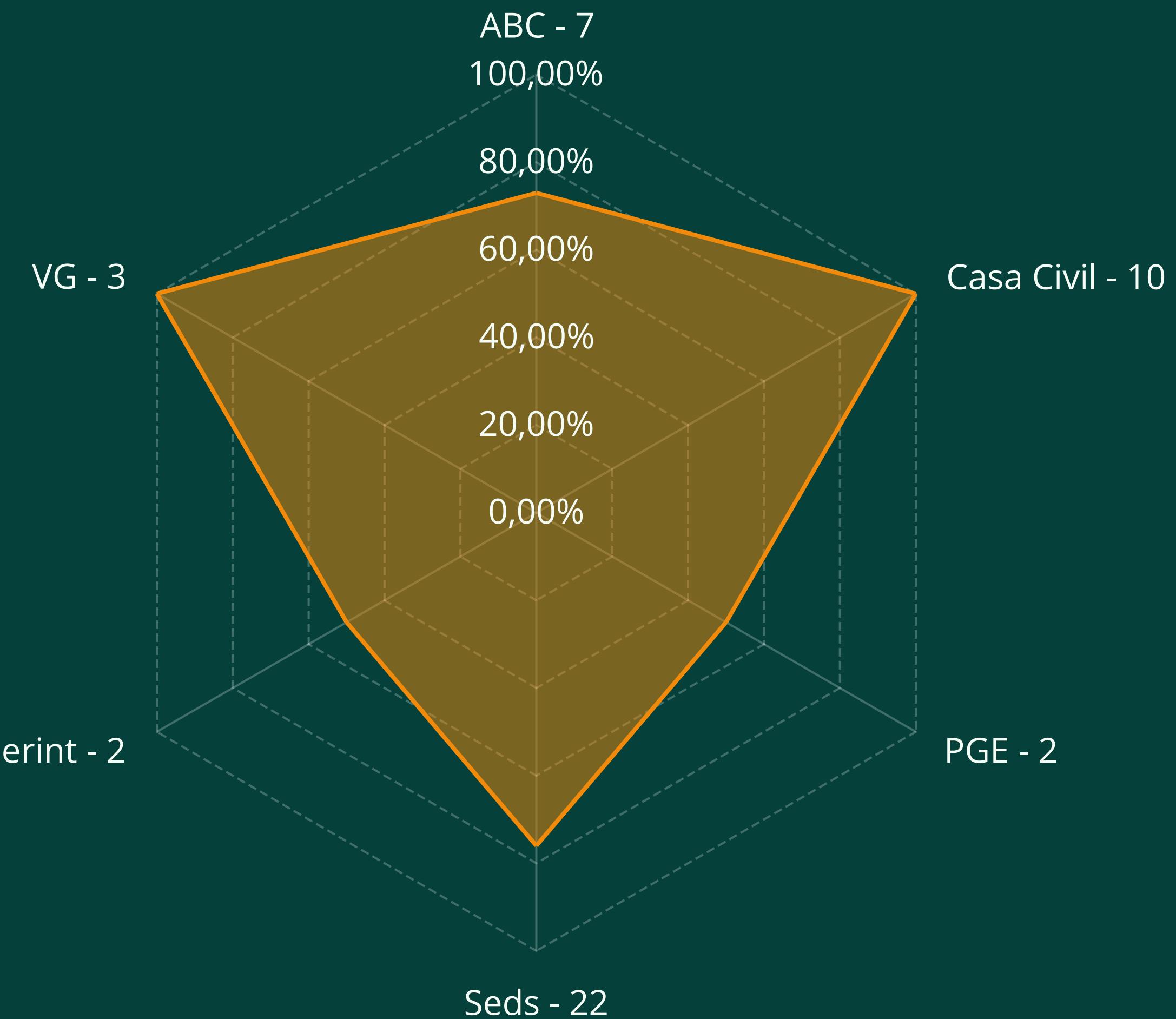
AIE no Combate à Pobreza e às Desigualdades

A gestão utilizou integralmente o conhecimento e as recomendações da CGE, com melhorias claras nos processos.



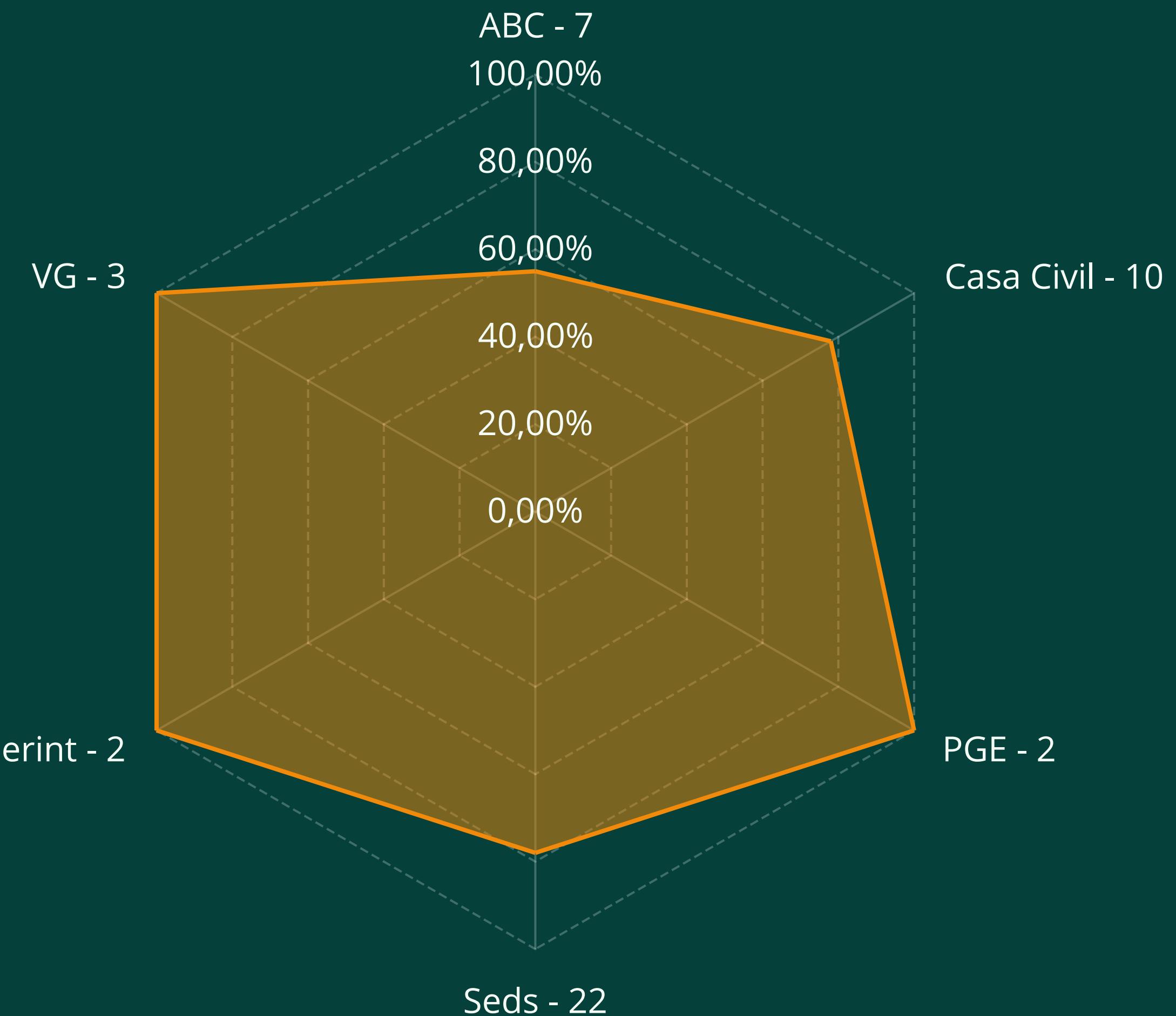
AIE no Combate à Pobreza e às Desigualdades

Os trabalhos da CGE são essenciais
e aumentam a segurança nas
decisões.



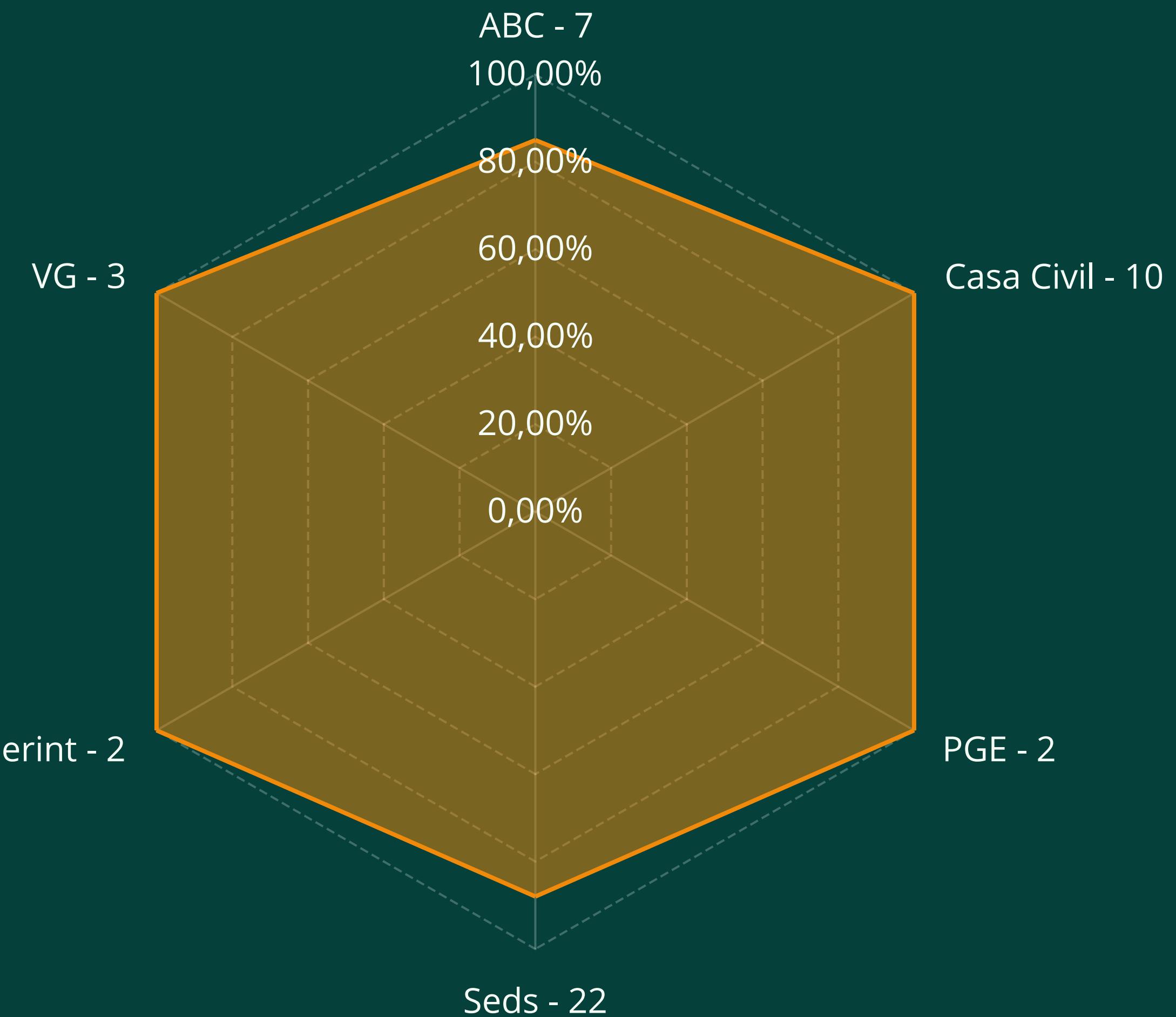
AIE no Combate à Pobreza e às Desigualdades

As informações são transmitidas de forma clara, objetiva e no tempo adequado.



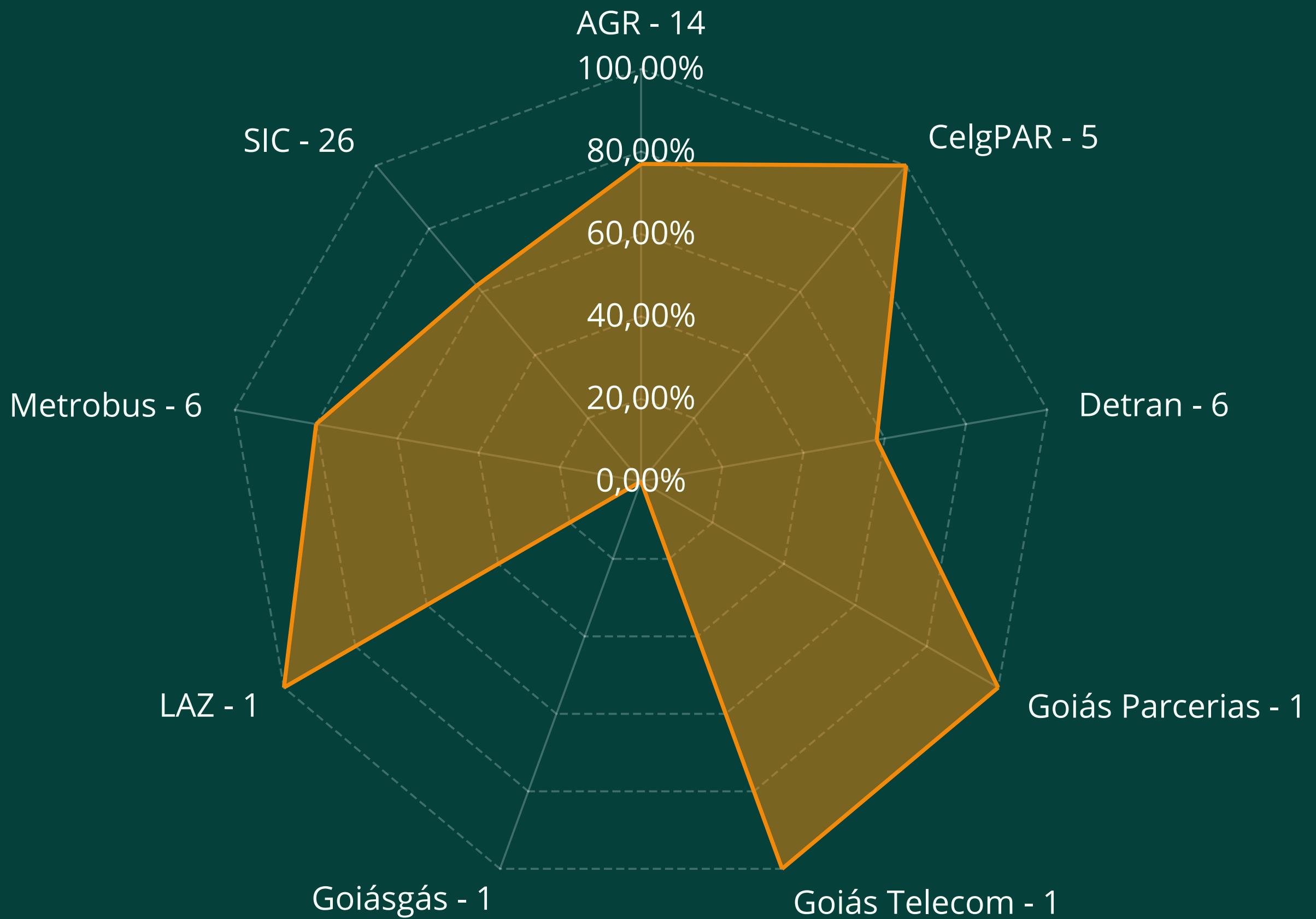
AIE no Combate à Pobreza e às Desigualdades

Os prêmios são uma motivação significativa para a alta gestão adotar práticas de compliance.



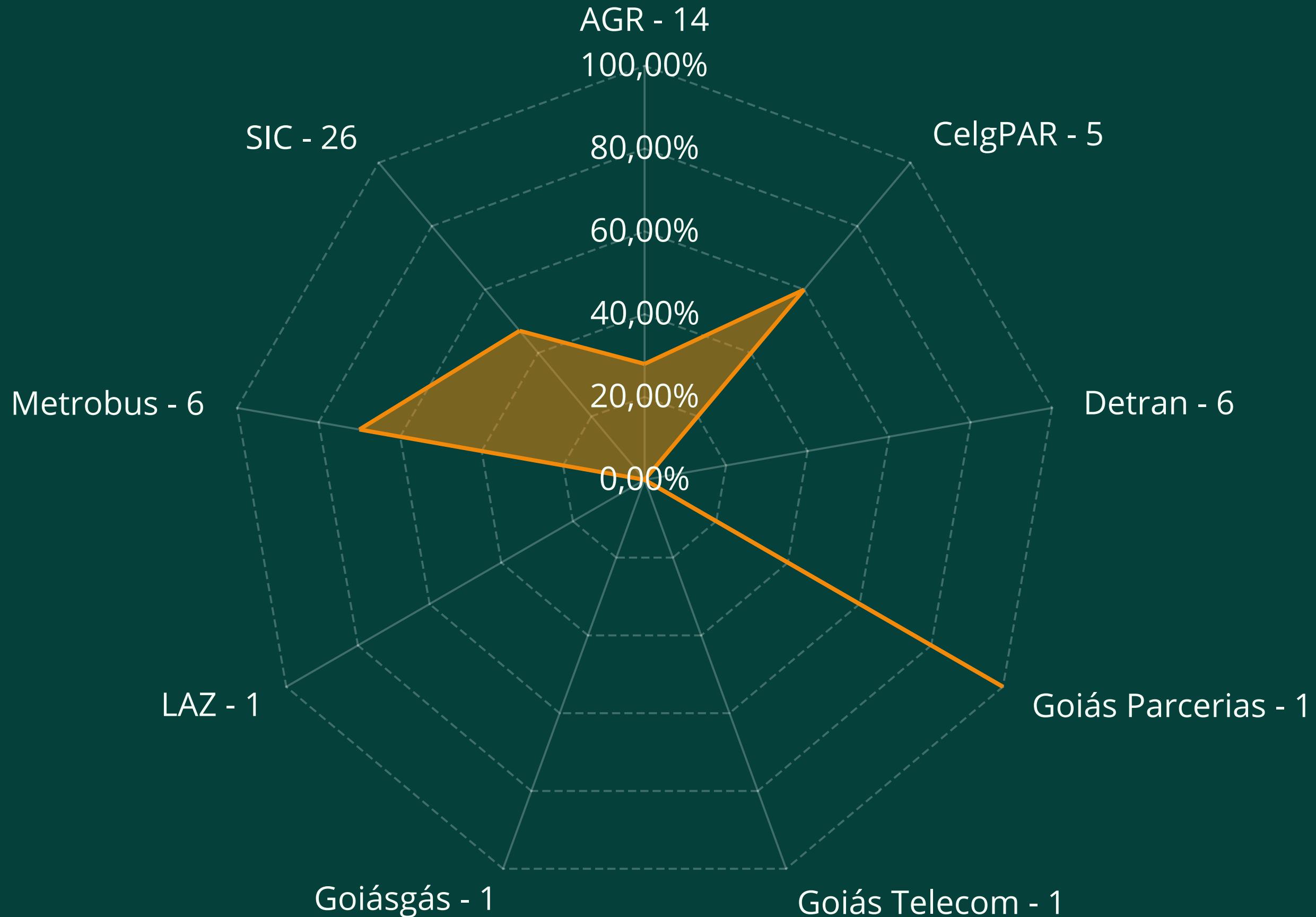
AIE em Transporte Público e Energia

A CGE é uma parceira estratégica, entende os processos de gestão da Pasta e contribui com recomendações relevantes.



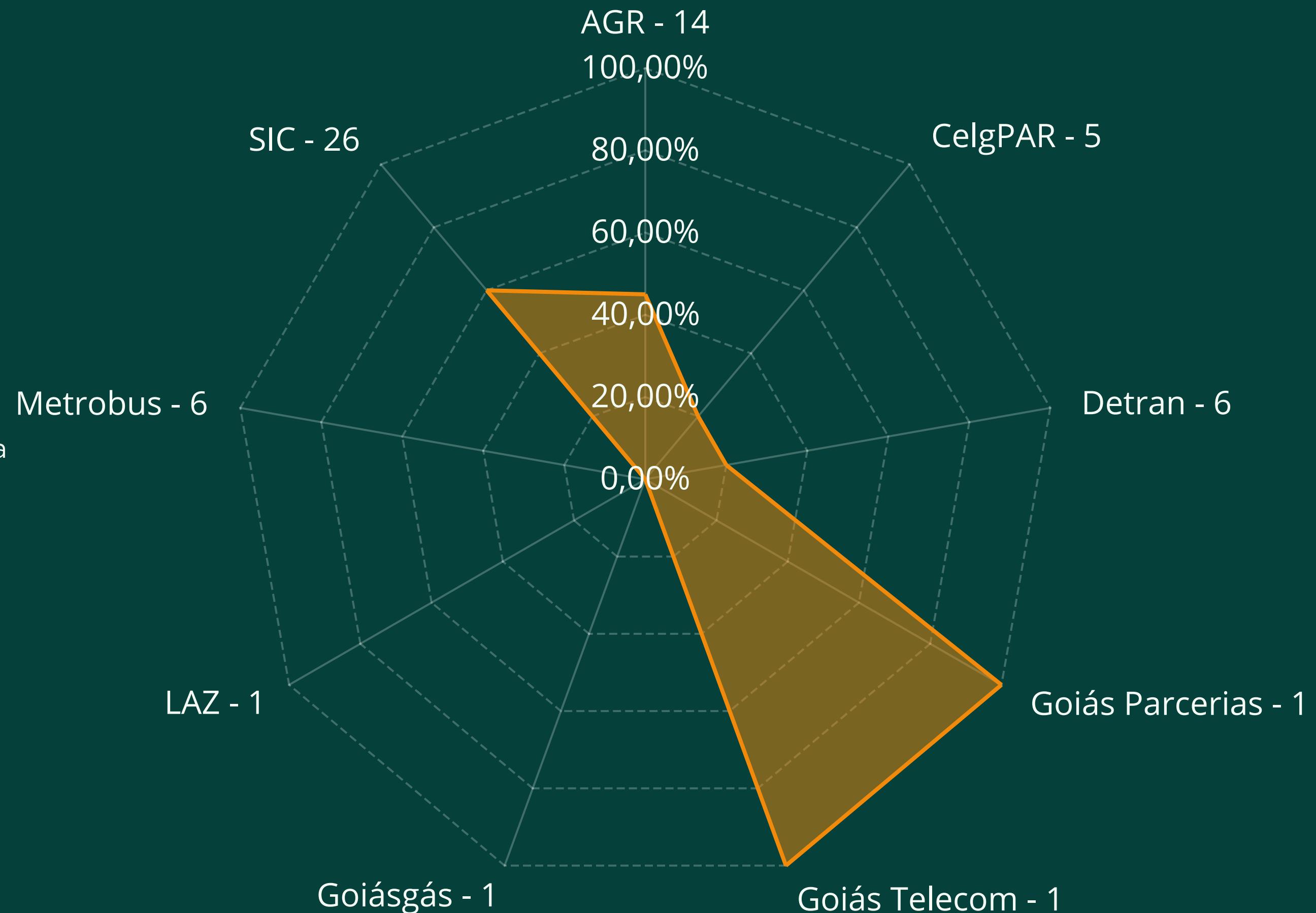
AIE em Transporte Público e Energia

A CGE entende as prioridades da gestão da Pasta e foca em temas estratégicos e relevantes.



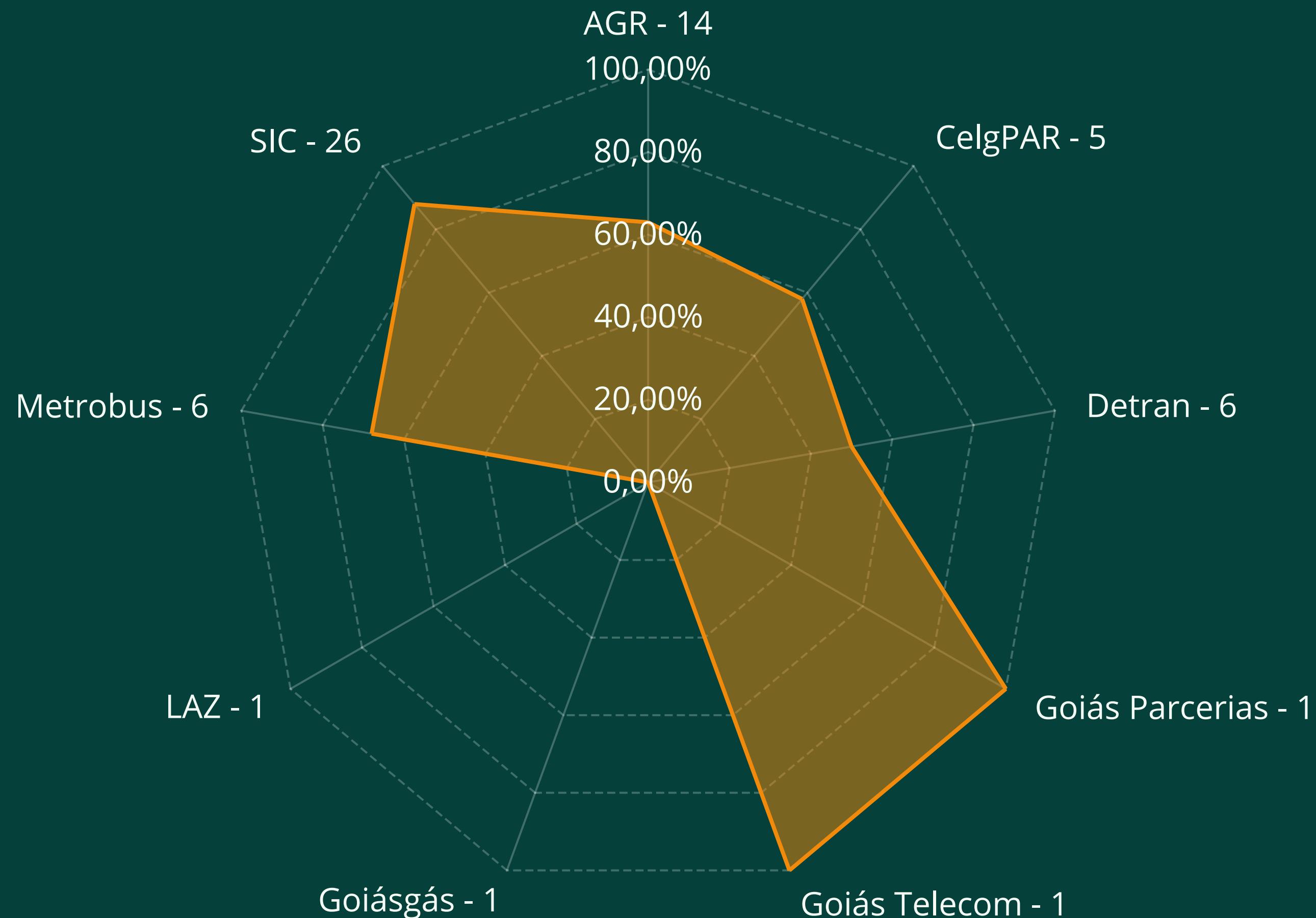
AIE em Transporte Público e Energia

A gestão utilizou integralmente o conhecimento e as recomendações da CGE, com melhorias claras nos processos



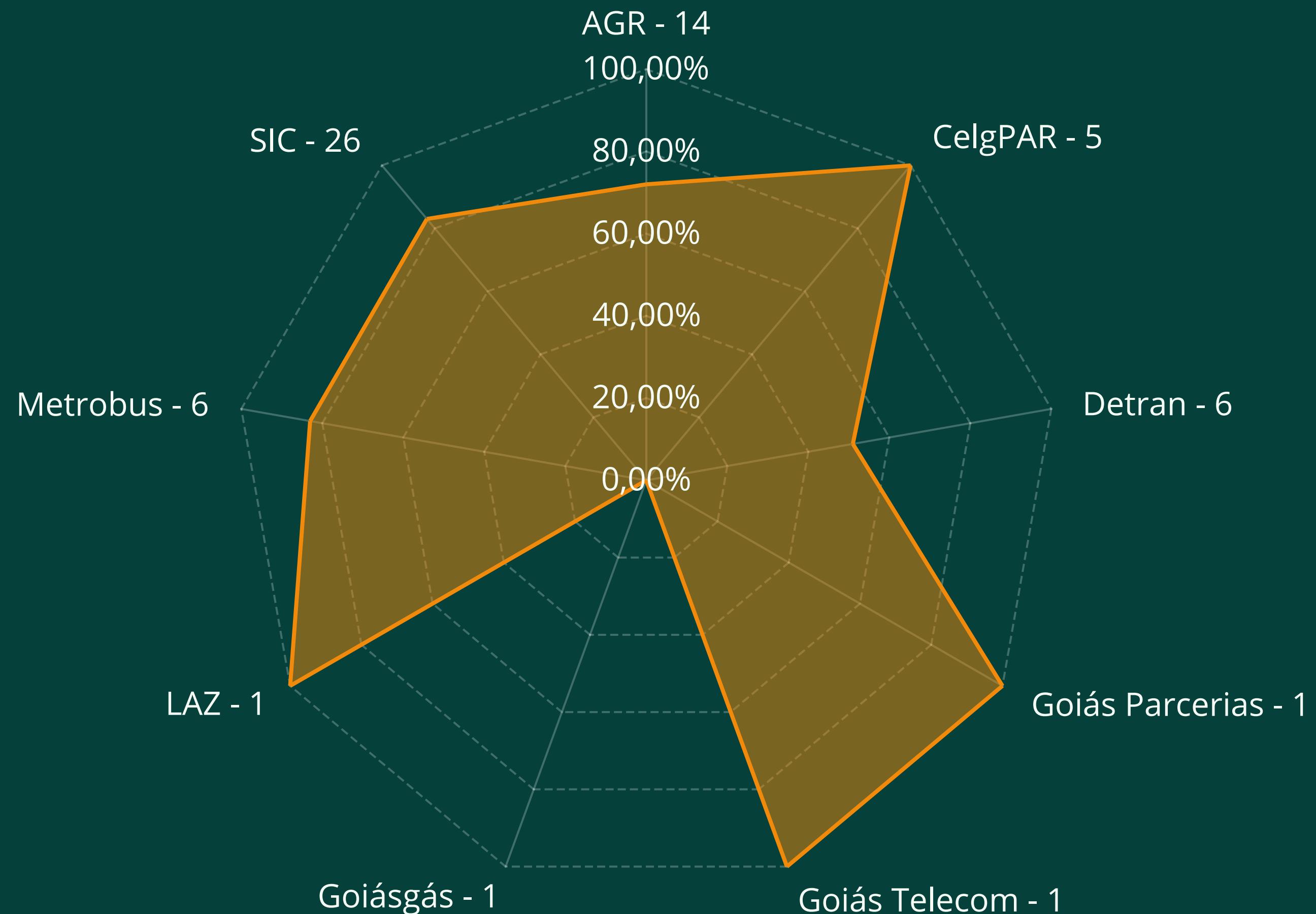
AIE em Transporte Público e Energia

Os trabalhos da CGE são
essenciais e aumentam a
segurança nas decisões



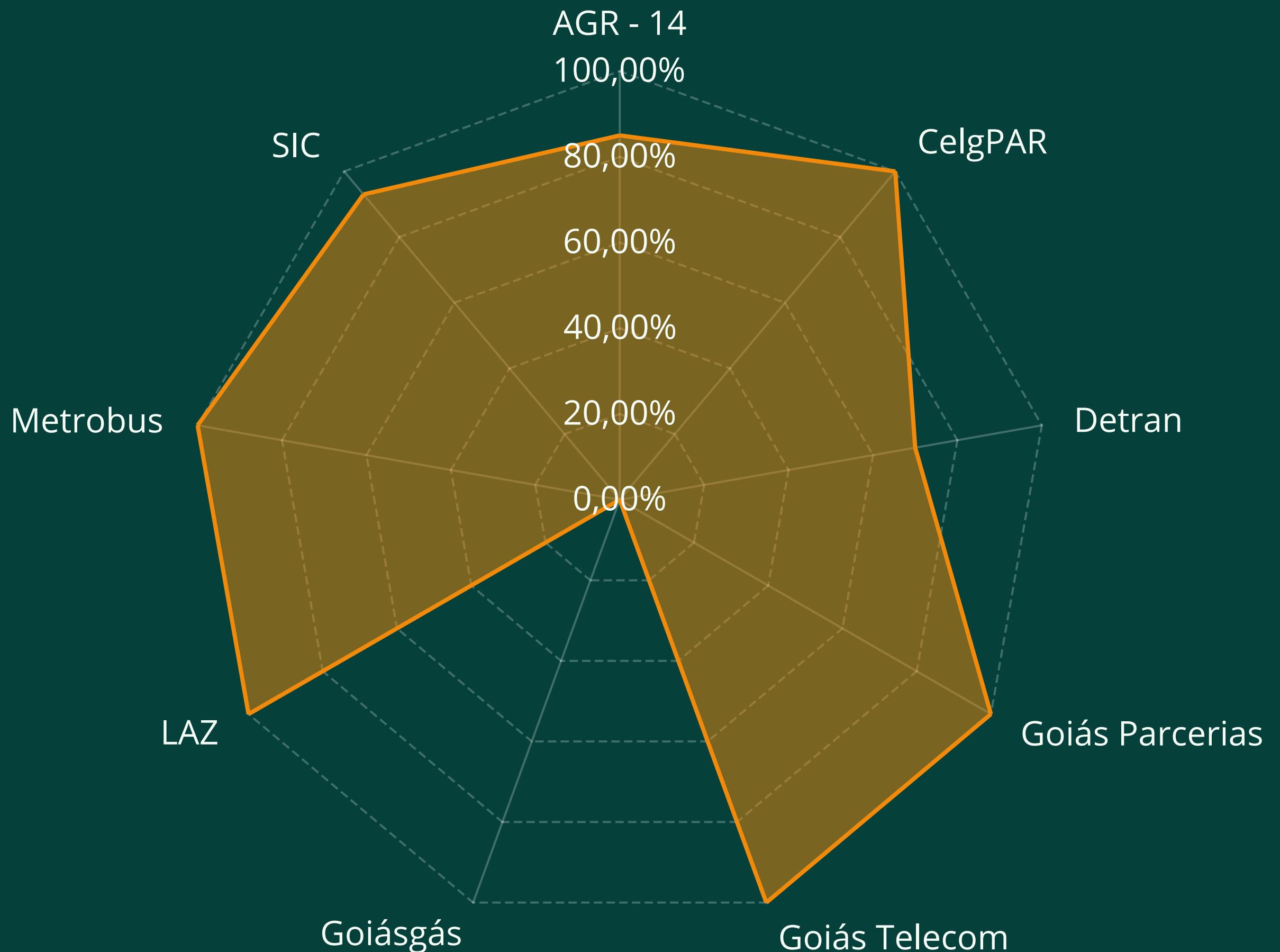
AIE em Transporte Público e Energia

As informações são transmitidas de forma clara, objetiva e no tempo adequado



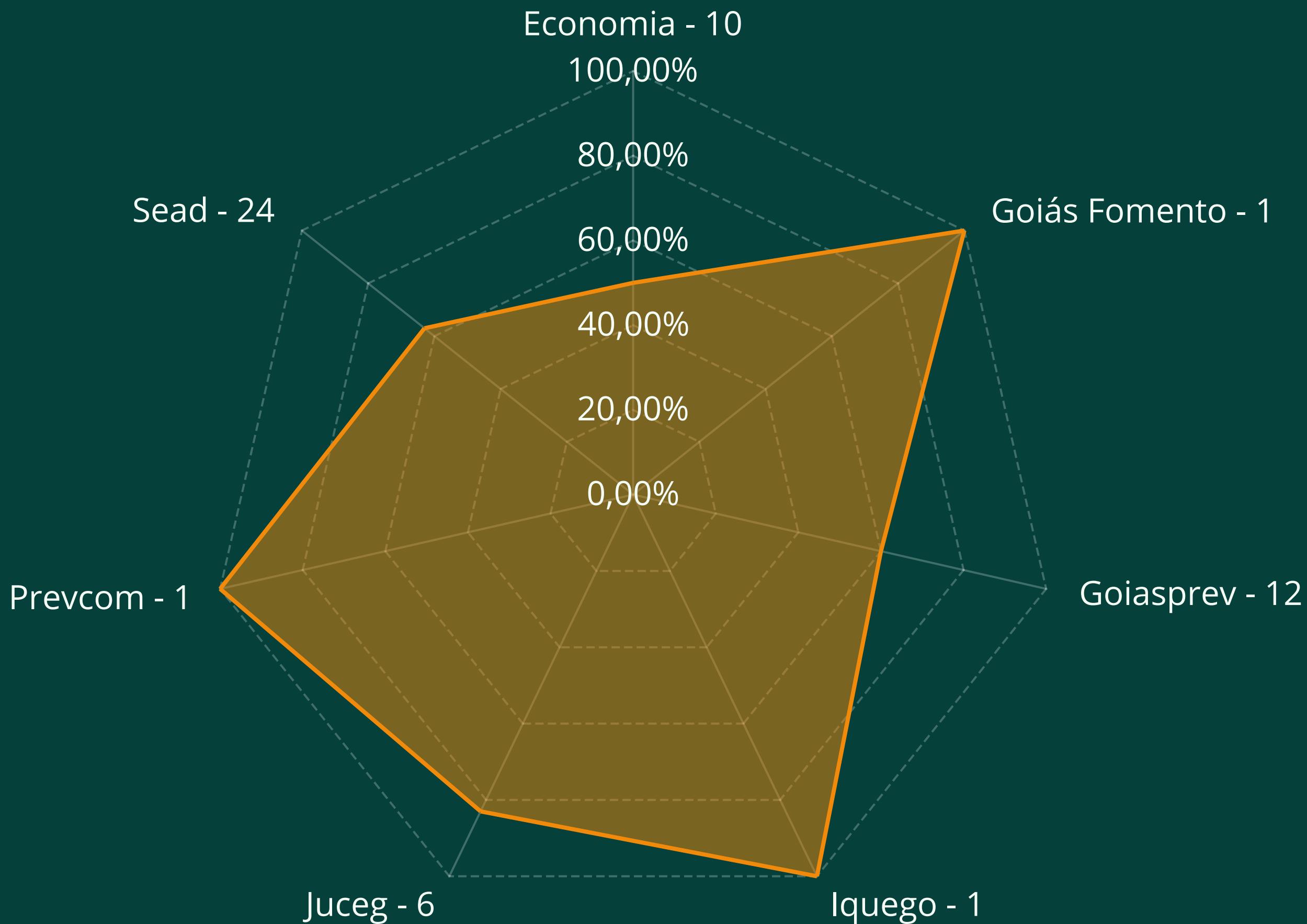
AIE em Transporte Público e Energia

Os prêmios são uma motivação significativa para a alta gestão adotar práticas de compliance



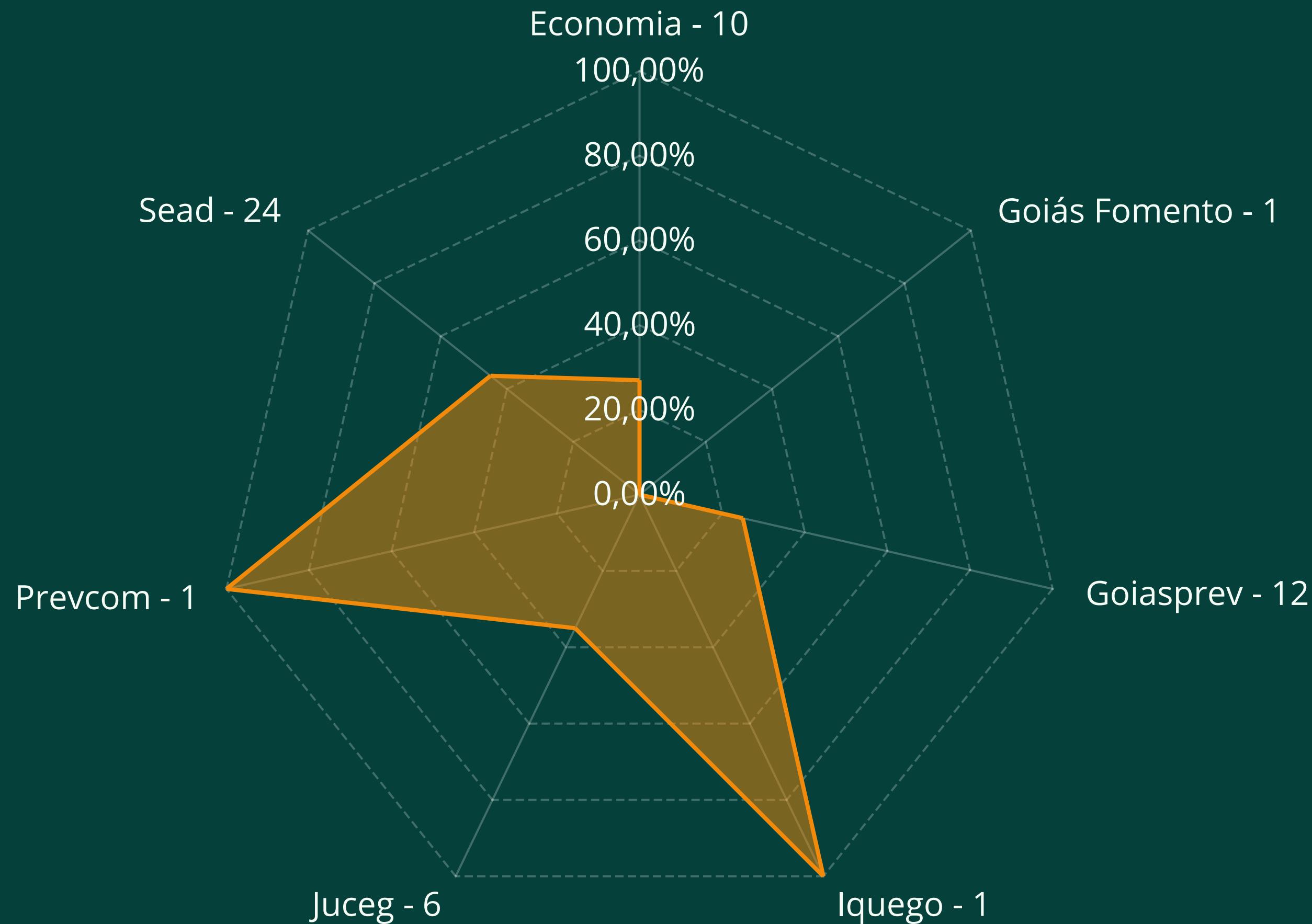
AIE em Orçamentos e Finanças

A CGE é uma parceira estratégica, entende os processos de gestão da Pasta e contribui com recomendações relevantes



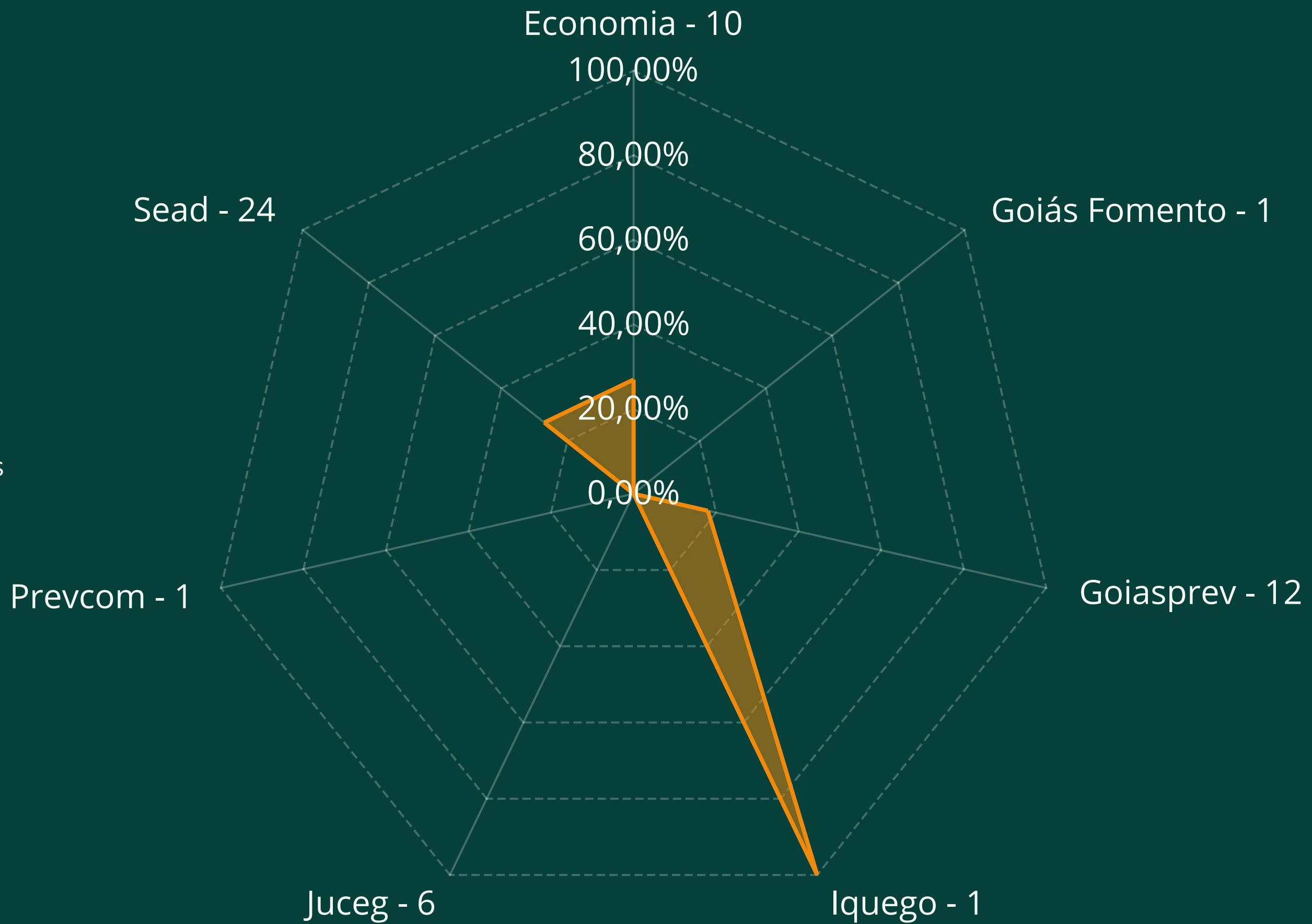
AIE em Orçamentos e Finanças

A CGE entende as prioridades da gestão da Pasta e foca em temas estratégicos e relevantes.



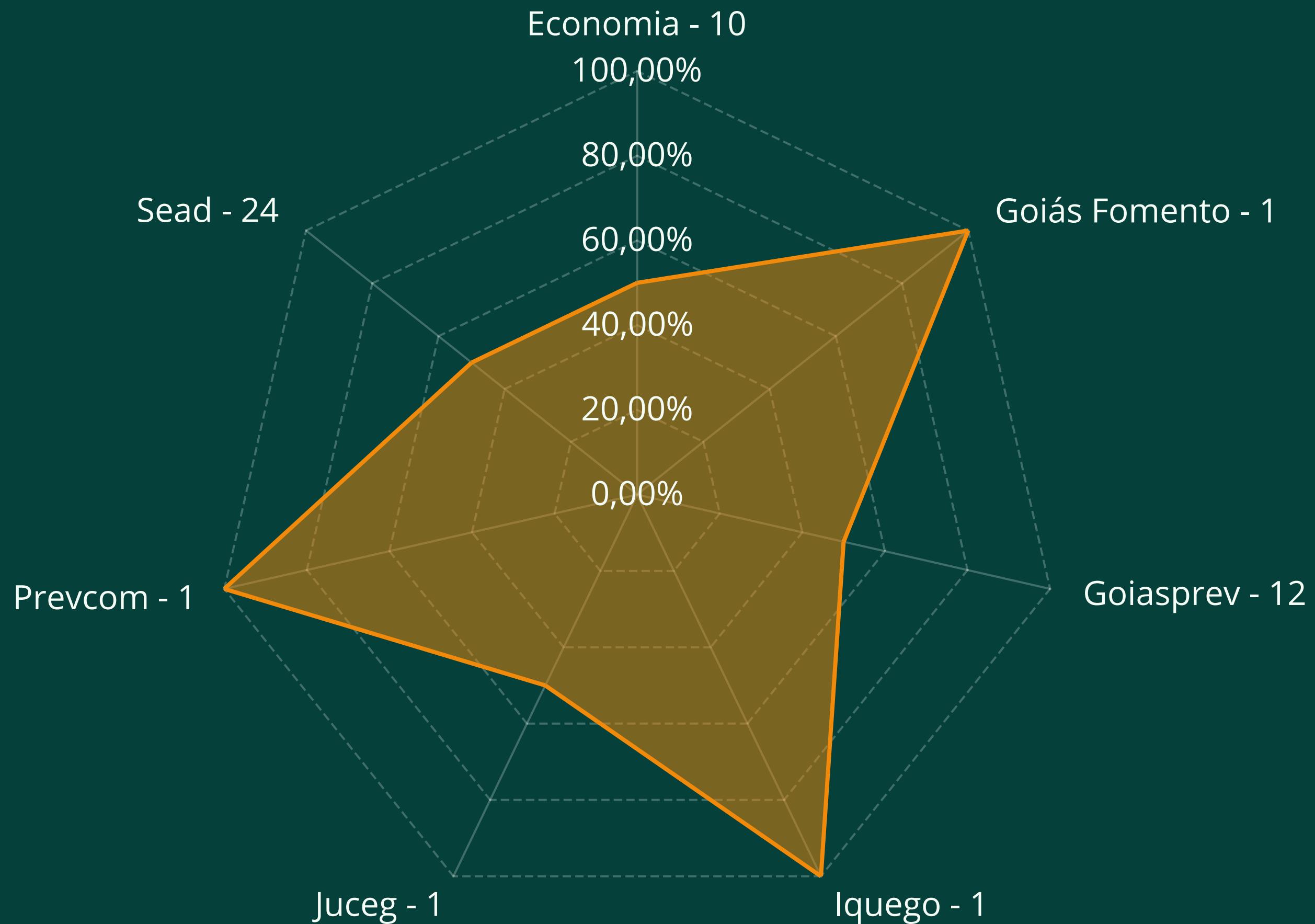
AIE em Orçamentos e Finanças

A gestão utilizou integralmente o conhecimento e as recomendações da CGE, com melhorias claras nos processos



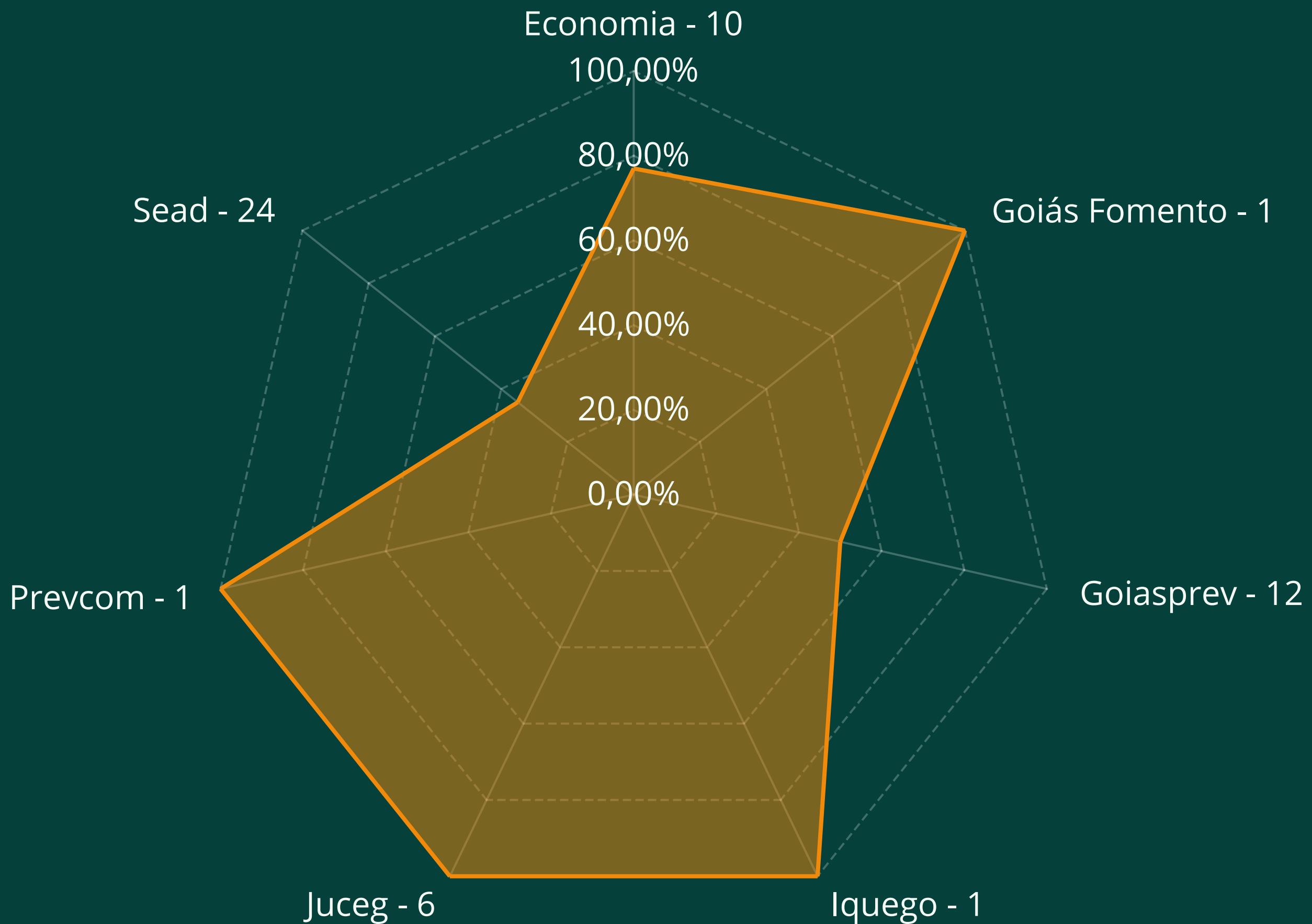
AIE em Orçamentos e Finanças

Os trabalhos da CGE são essenciais e aumentam a segurança nas decisões



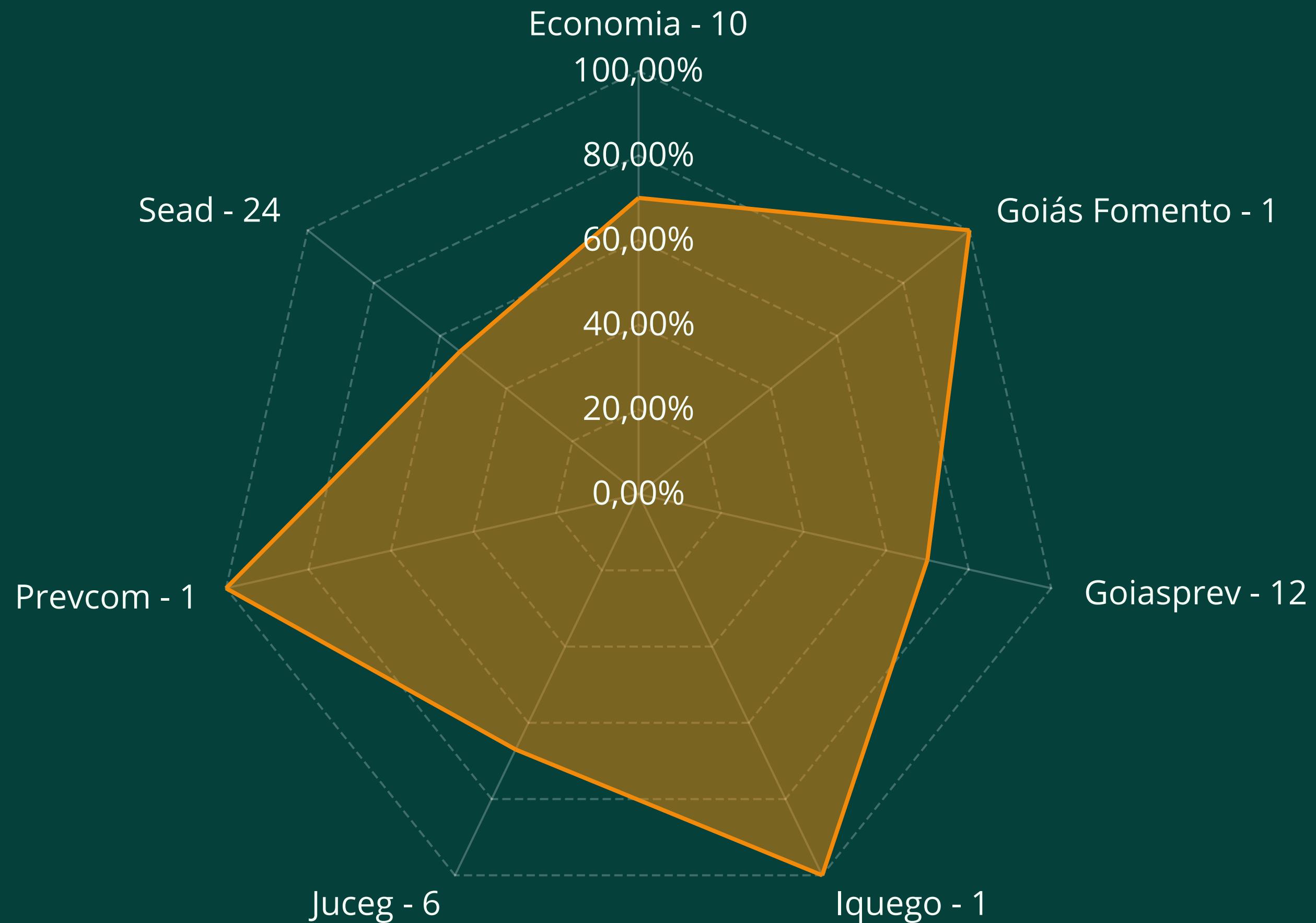
AIE em Orçamentos e Finanças

As informações são transmitidas de forma clara, objetiva e no tempo adequado.



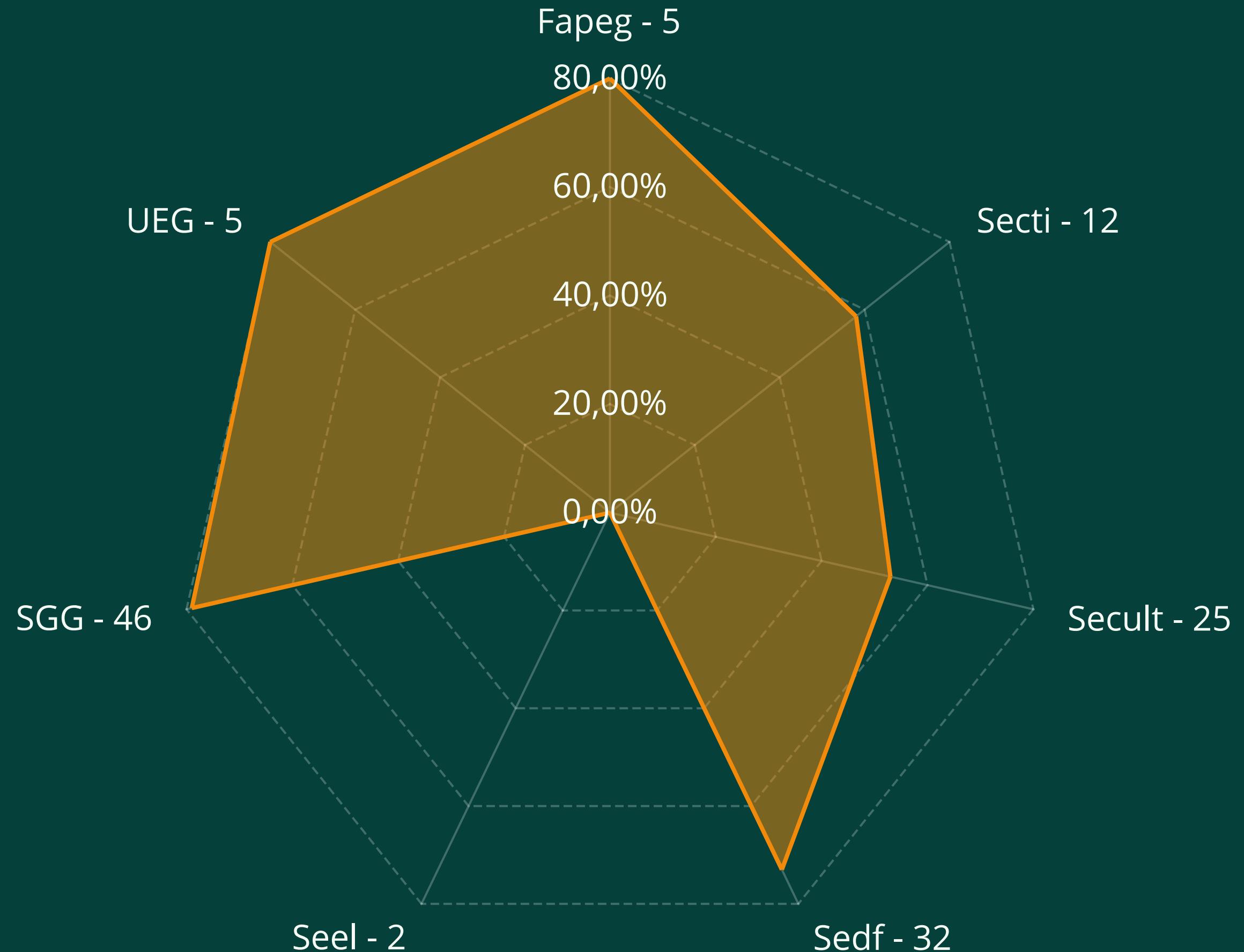
AIE em Orçamentos e Finanças

Os prêmios são uma motivação significativa para a alta gestão adotar práticas de compliance.



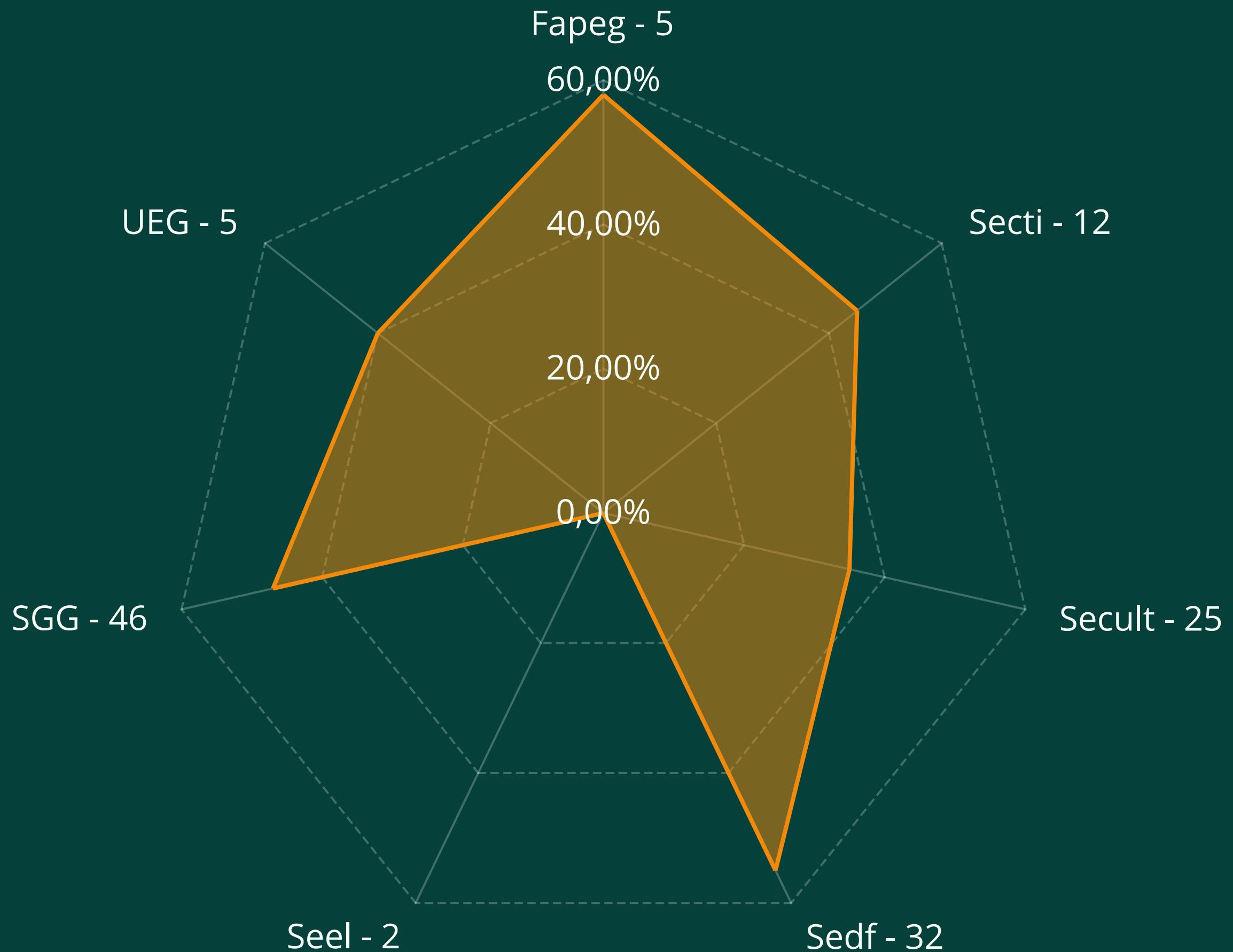
AIE em Educação, Cultura e Juventude e de Ciência e Tecnologia

A CGE é uma parceira estratégica, entende os processos de gestão da Pasta e contribui com recomendações relevantes



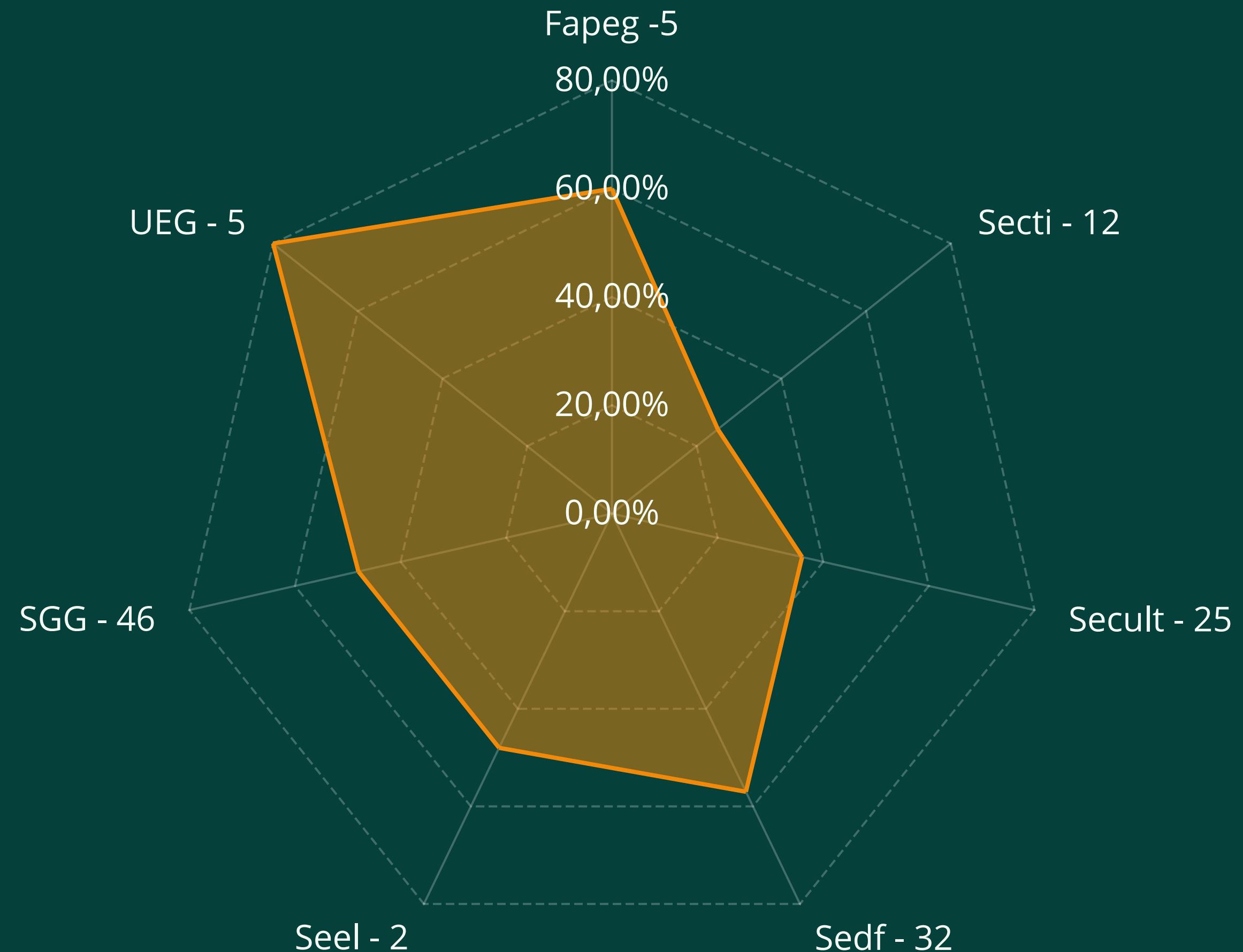
AIE em Educação, Cultura e Juventude e de Ciência e Tecnologia

A CGE entende as prioridades da gestão da Pasta e foca em temas estratégicos e relevantes



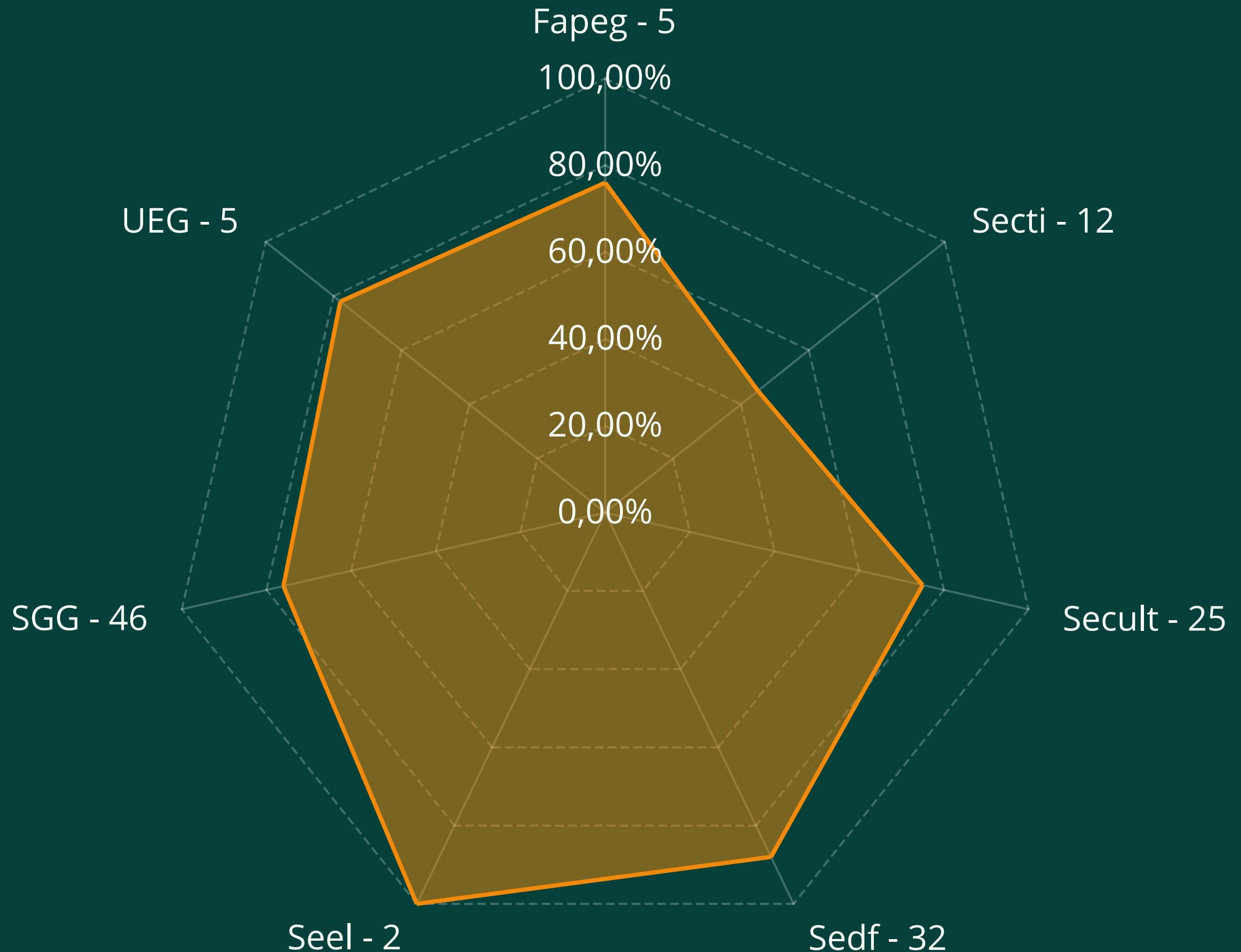
AIE em Educação, Cultura e Juventude e de Ciência e Tecnologia

A gestão utilizou integralmente o conhecimento e as recomendações da CGE, com melhorias claras nos processos



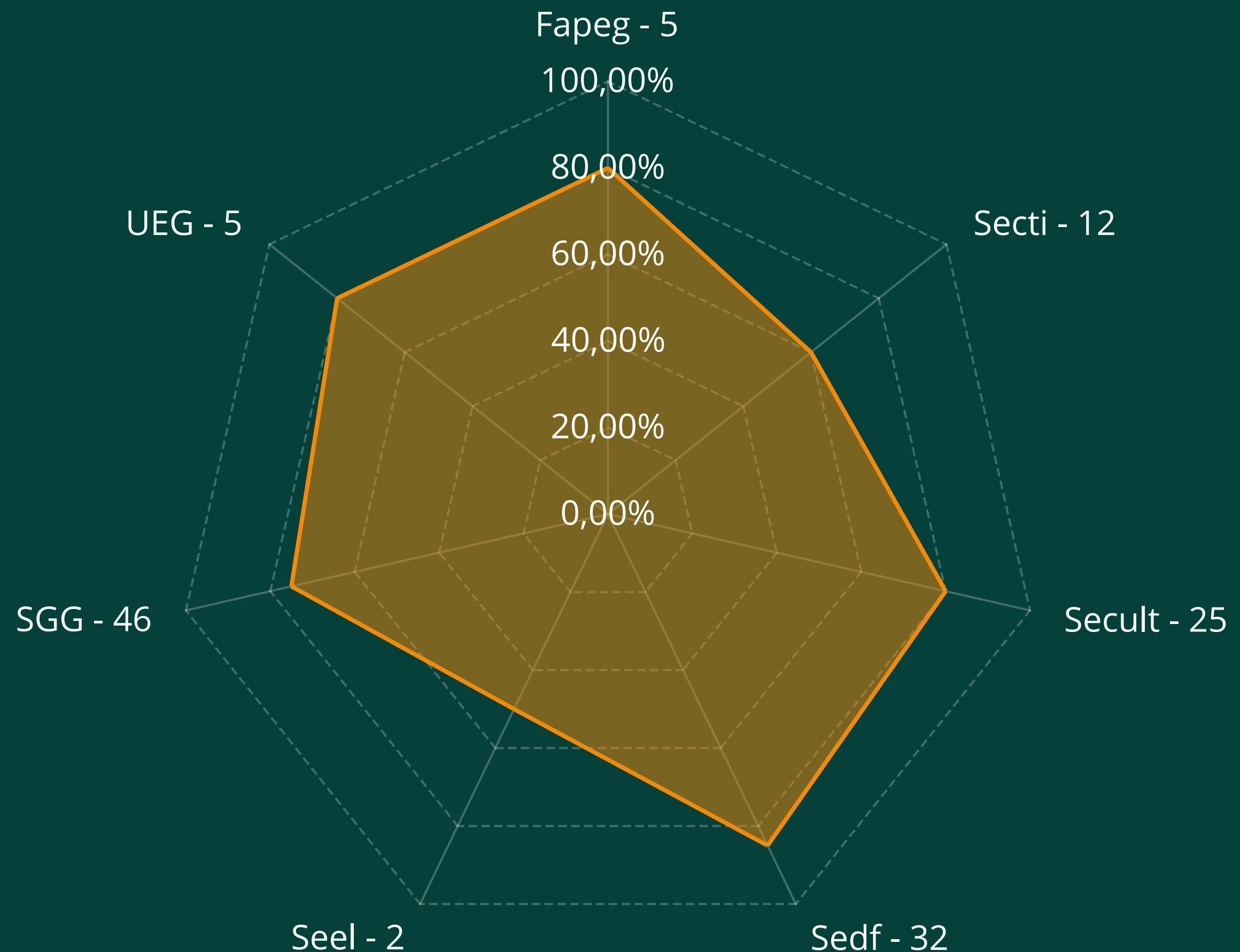
AIE em Educação, Cultura e Juventude e de Ciência e Tecnologia

Os trabalhos da CGE são essenciais e aumentam a segurança nas decisões



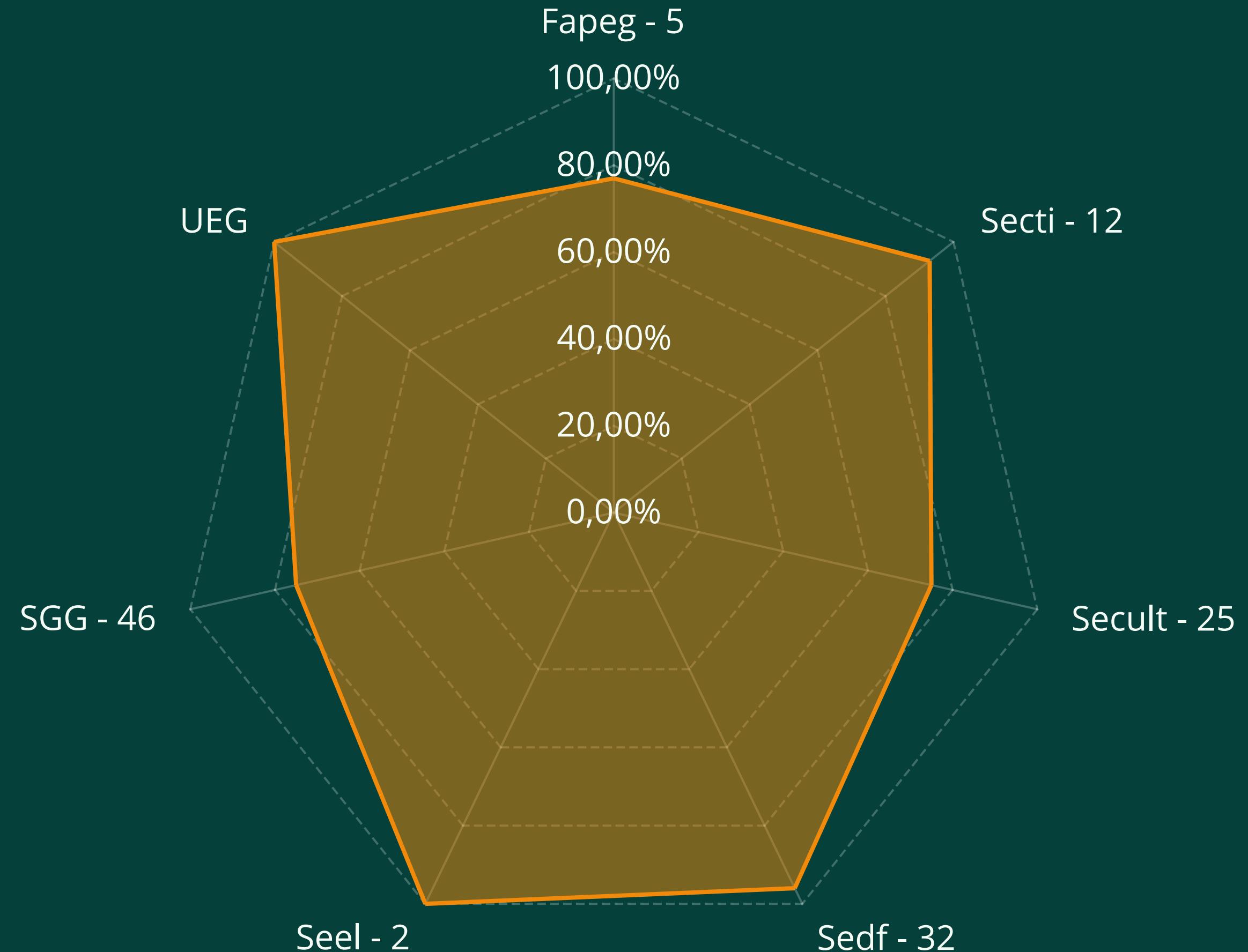
AIE em Educação, Cultura e Juventude e de Ciência e Tecnologia

As informações são transmitidas de forma clara, objetiva e no tempo adequado.



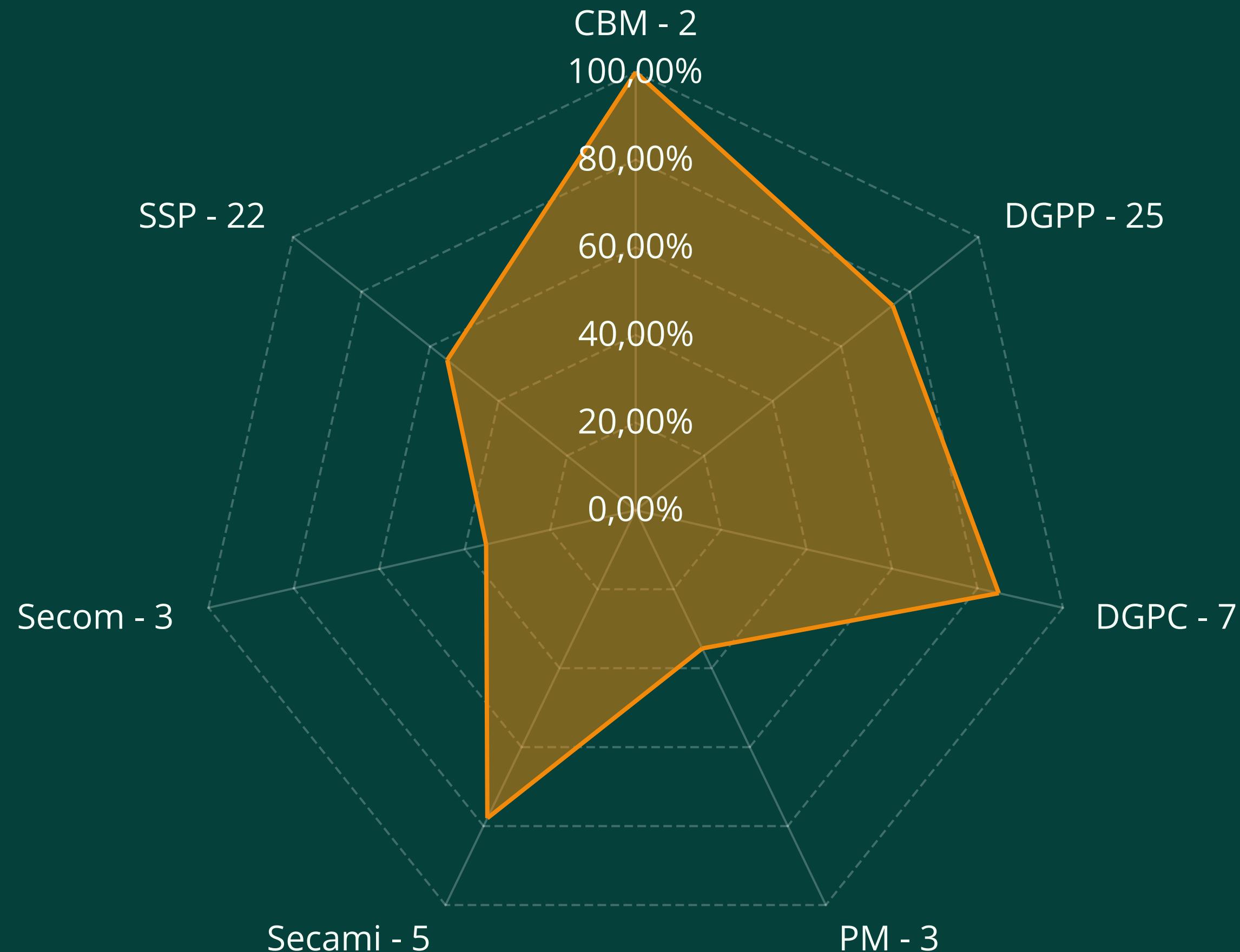
AIE em Educação, Cultura e Juventude e de Ciência e Tecnologia

Os prêmios são uma motivação significativa para a alta gestão adotar práticas de compliance.



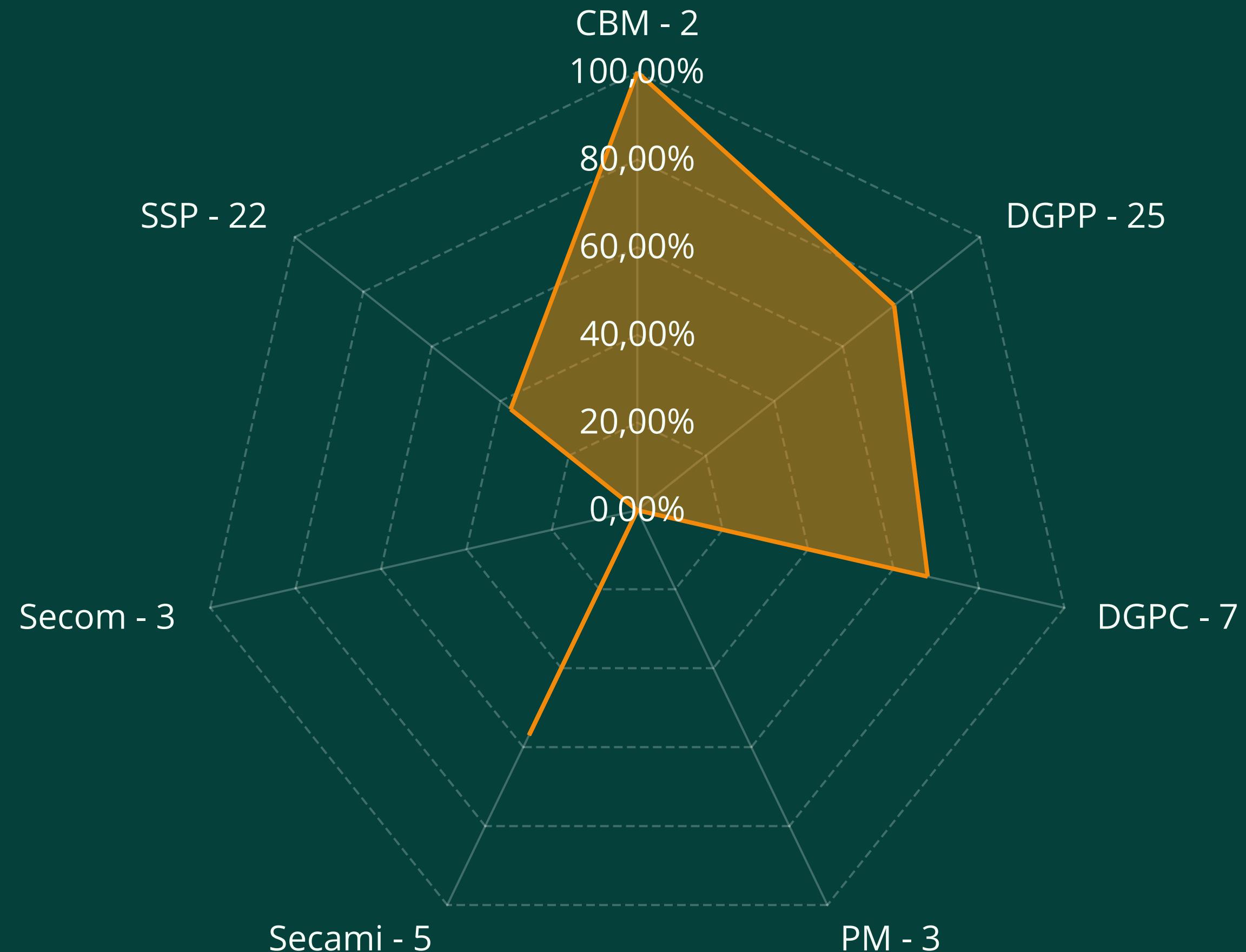
AIE em Segurança Pública

A CGE é uma parceira estratégica,
entende os processos de gestão da Pasta
e contribui com recomendações
relevantes



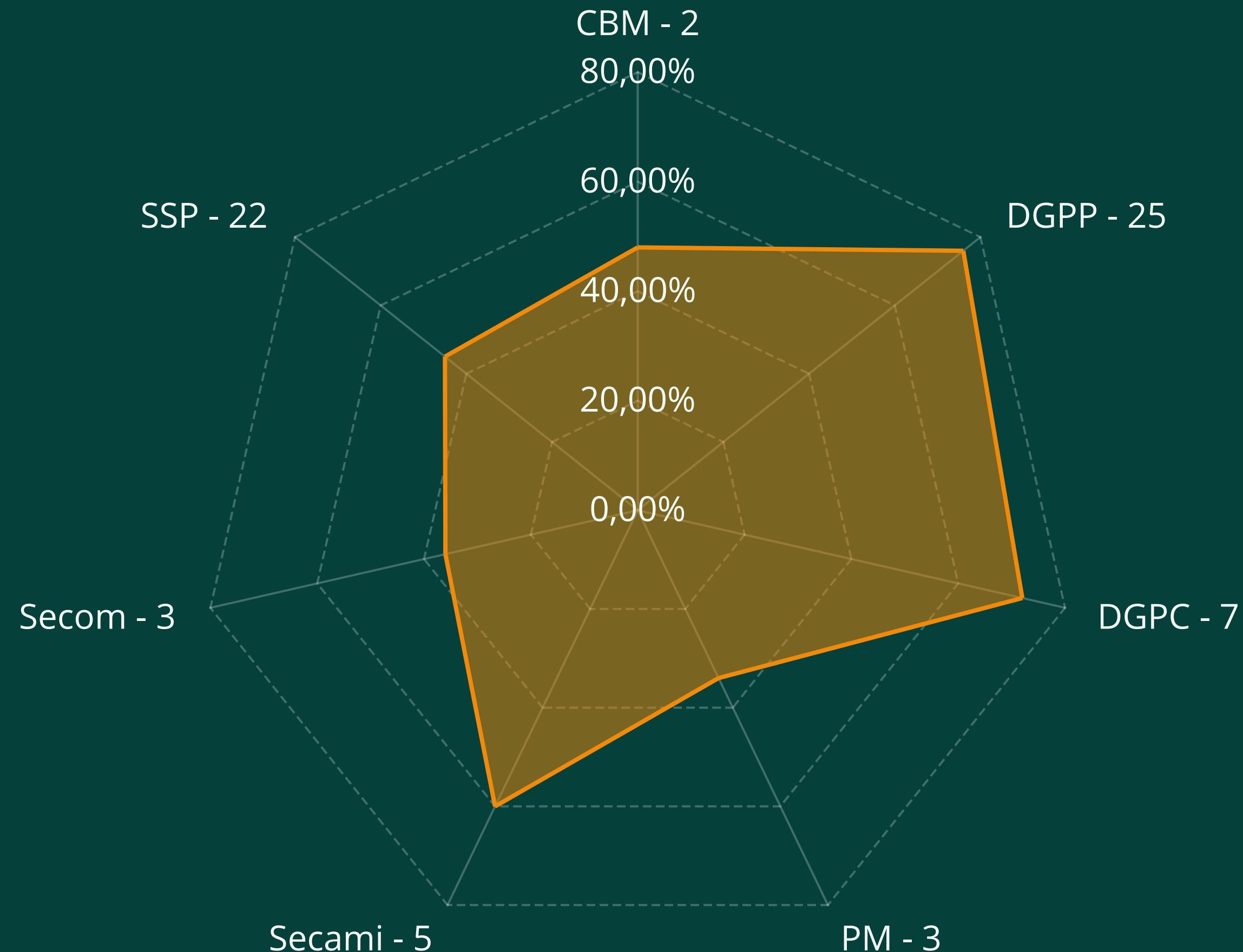
AIE em Segurança Pública

A CGE entende as prioridades da gestão da Pasta e foca em temas estratégicos e relevantes.



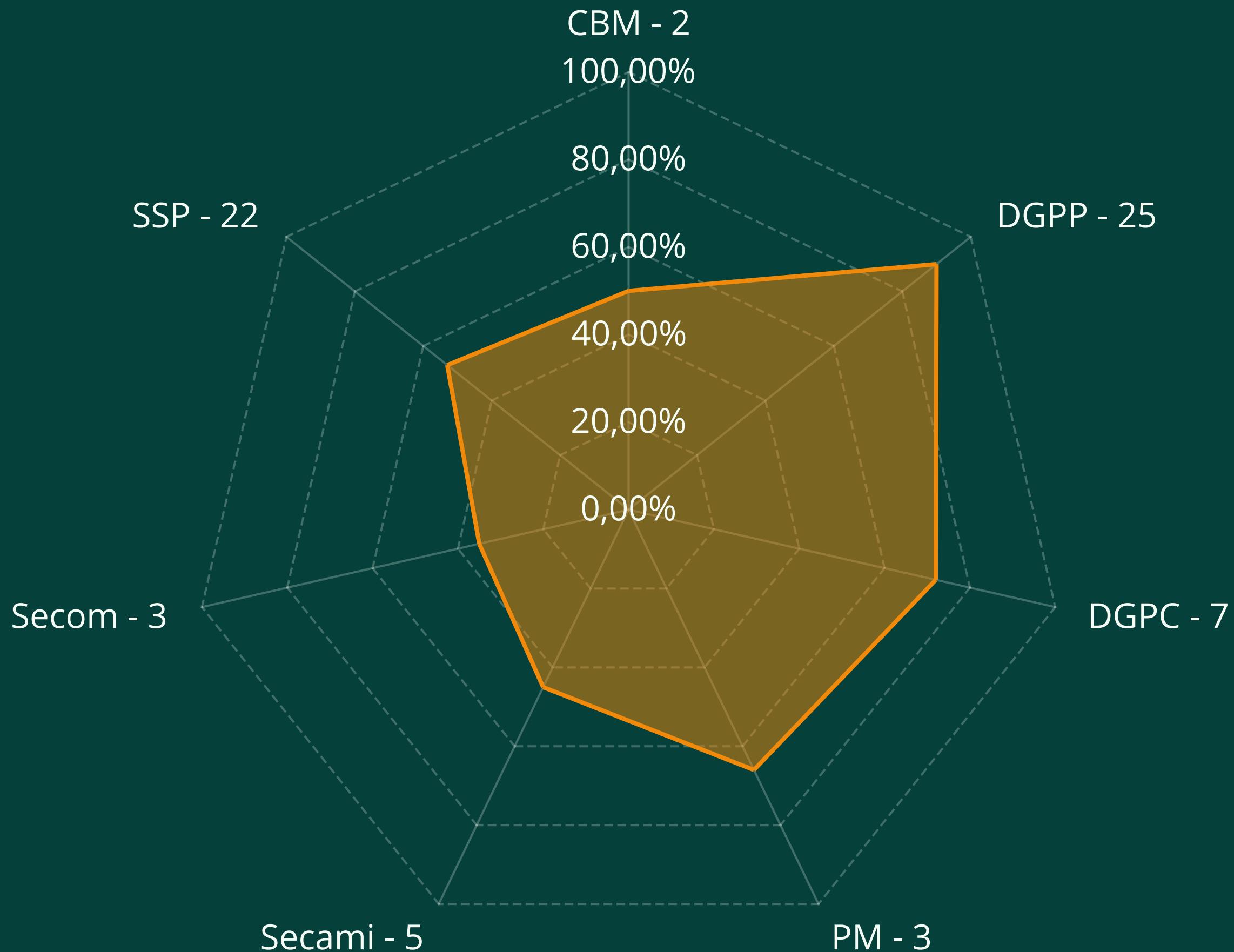
AIE em Segurança Pública

A gestão utilizou integralmente o conhecimento e as recomendações da CGE, com melhorias claras nos processos



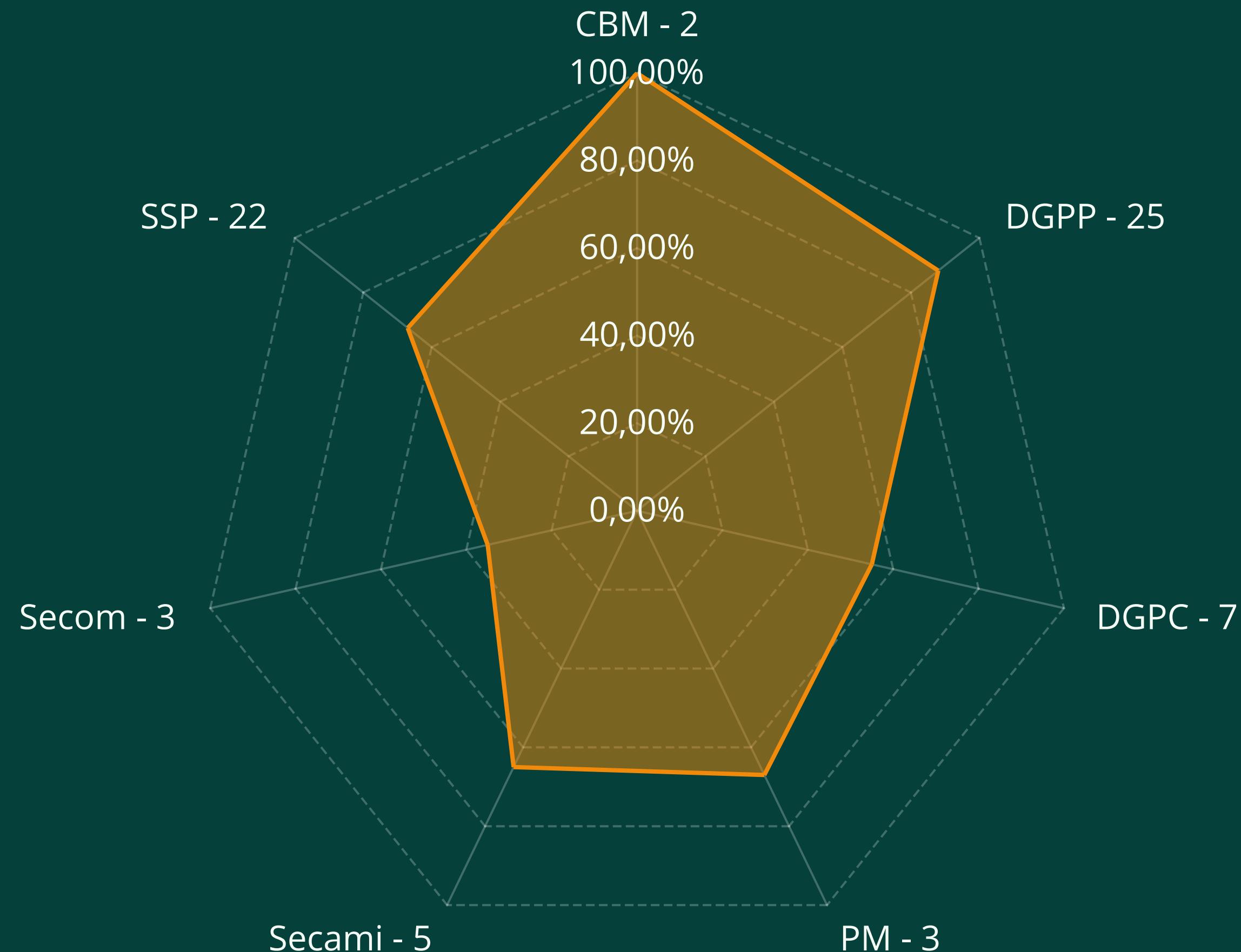
AIE em Segurança Pública

Os trabalhos da CGE são essenciais e aumentam a segurança nas decisões



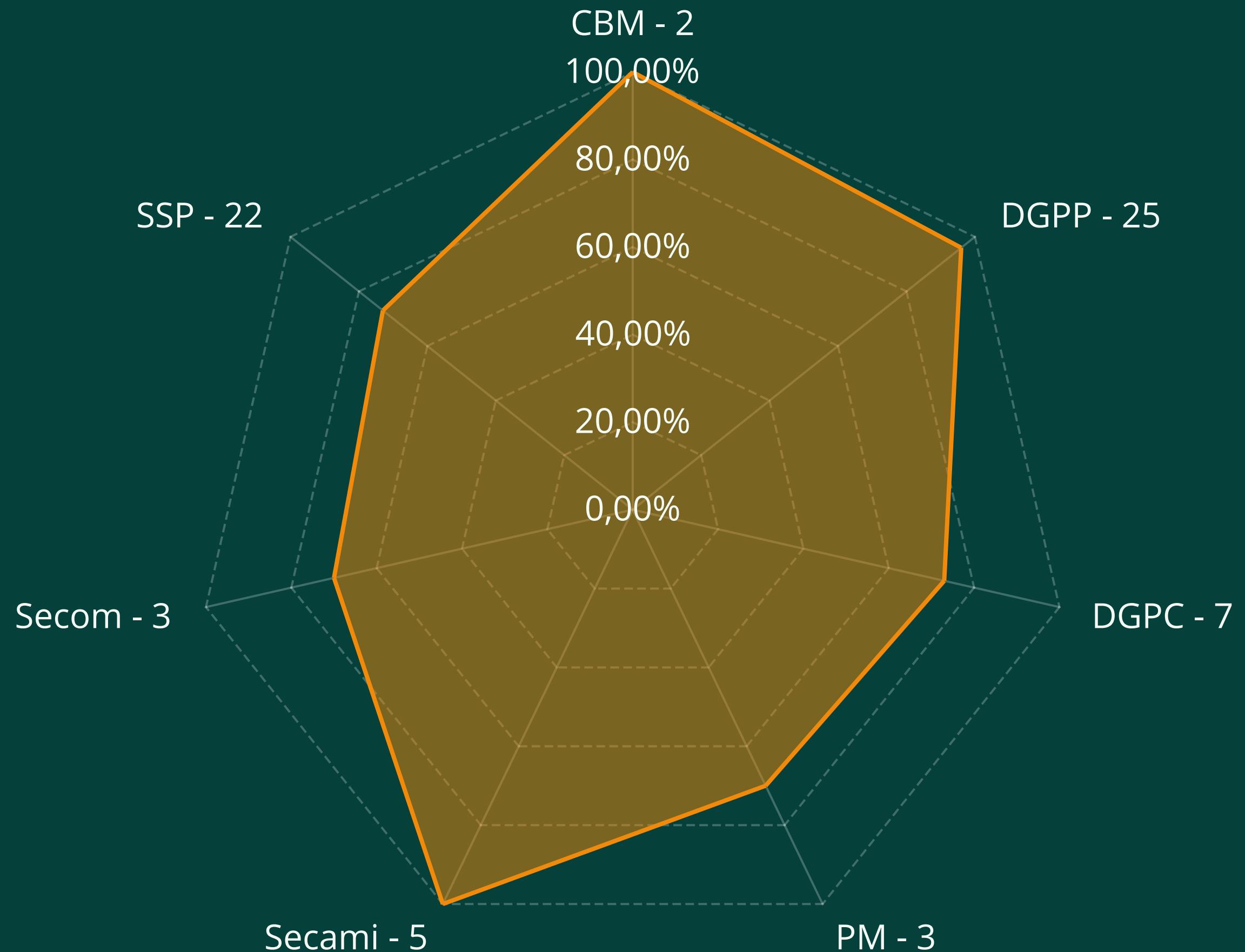
AIE em Segurança Pública

As informações são transmitidas de forma clara, objetiva e no tempo adequado



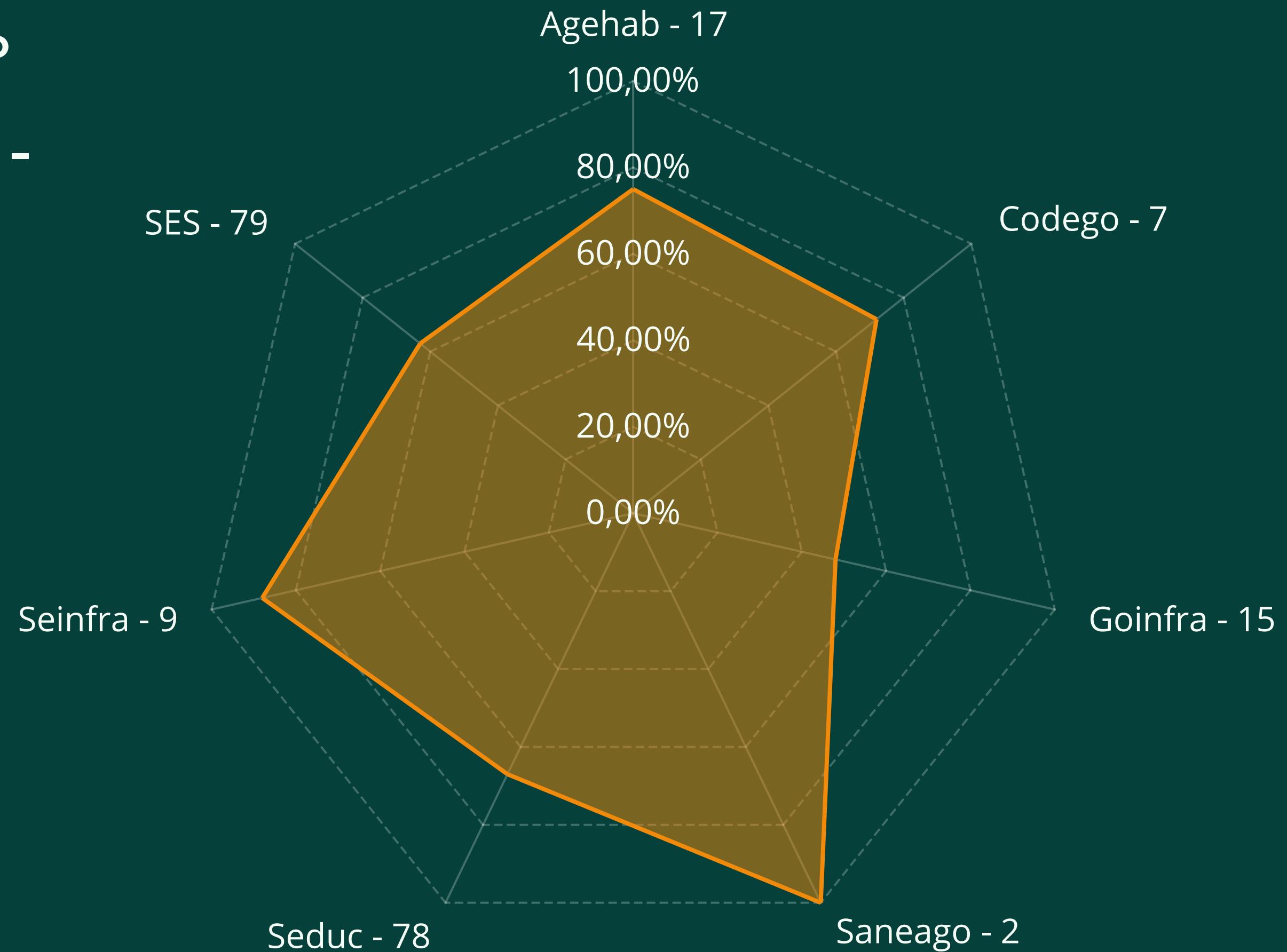
AIE em Segurança Pública

Os prêmios são uma motivação significativa para a alta gestão adotar práticas de compliance



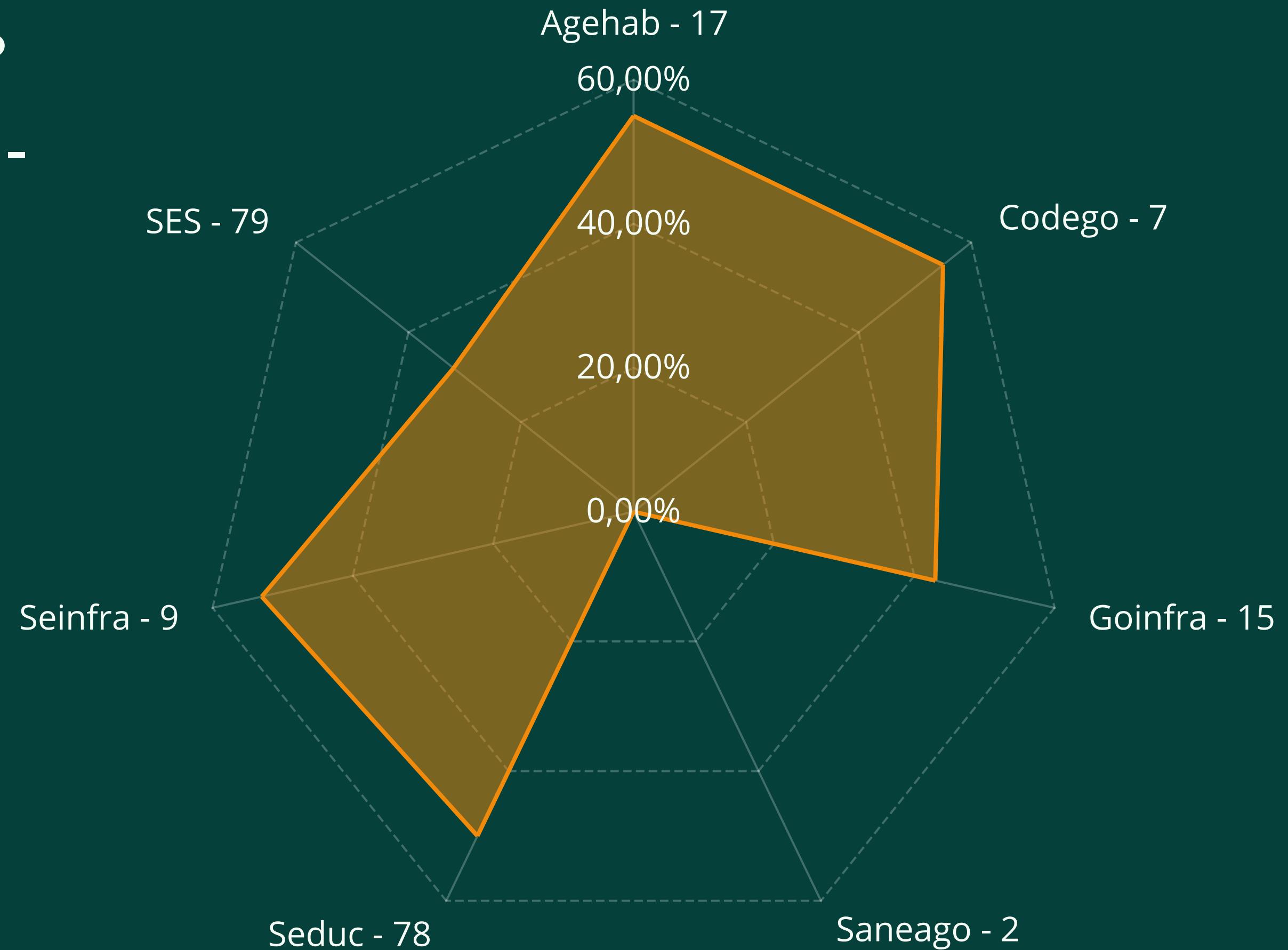
Assessoria em Controle Interno na SEDUC e Subsecretarias de Controle Interno e Compliance – SES e Seinfra

A CGE é uma parceira estratégica,
entende os processos de gestão da
Pasta e contribui com
recomendações relevantes



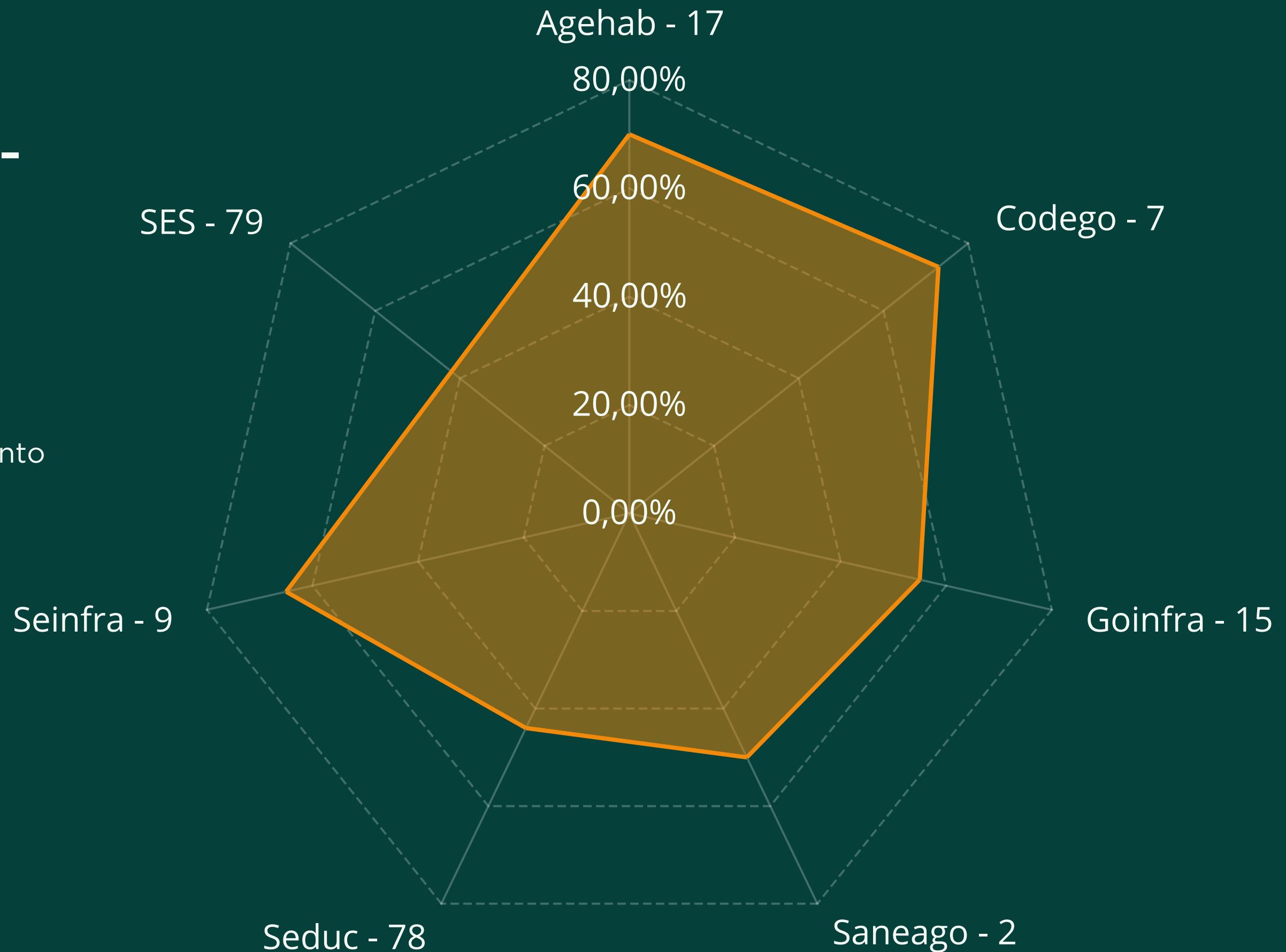
Assessoria em Controle Interno na SEDUC e Subsecretarias de Controle Interno e Compliance – SES e Seinfra

A CGE entende as prioridades da gestão
da Pasta e foca em temas estratégicos e
relevantes



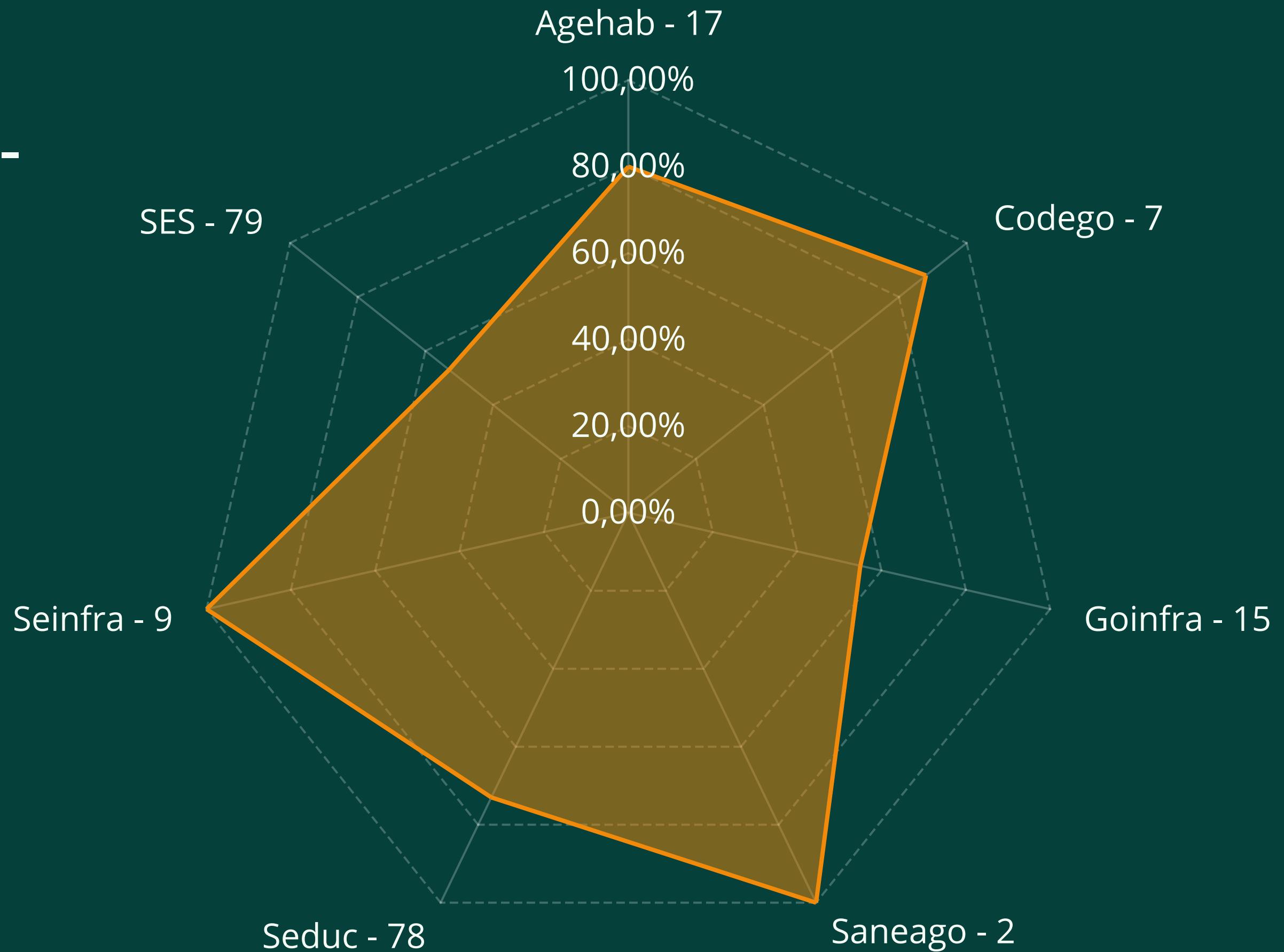
Assessoria em Controle Interno na SEDUC e Subsecretarias de Controle Interno e Compliance – SES e Seinfra

A gestão utilizou integralmente o conhecimento e as recomendações da CGE, com melhorias claras nos processos



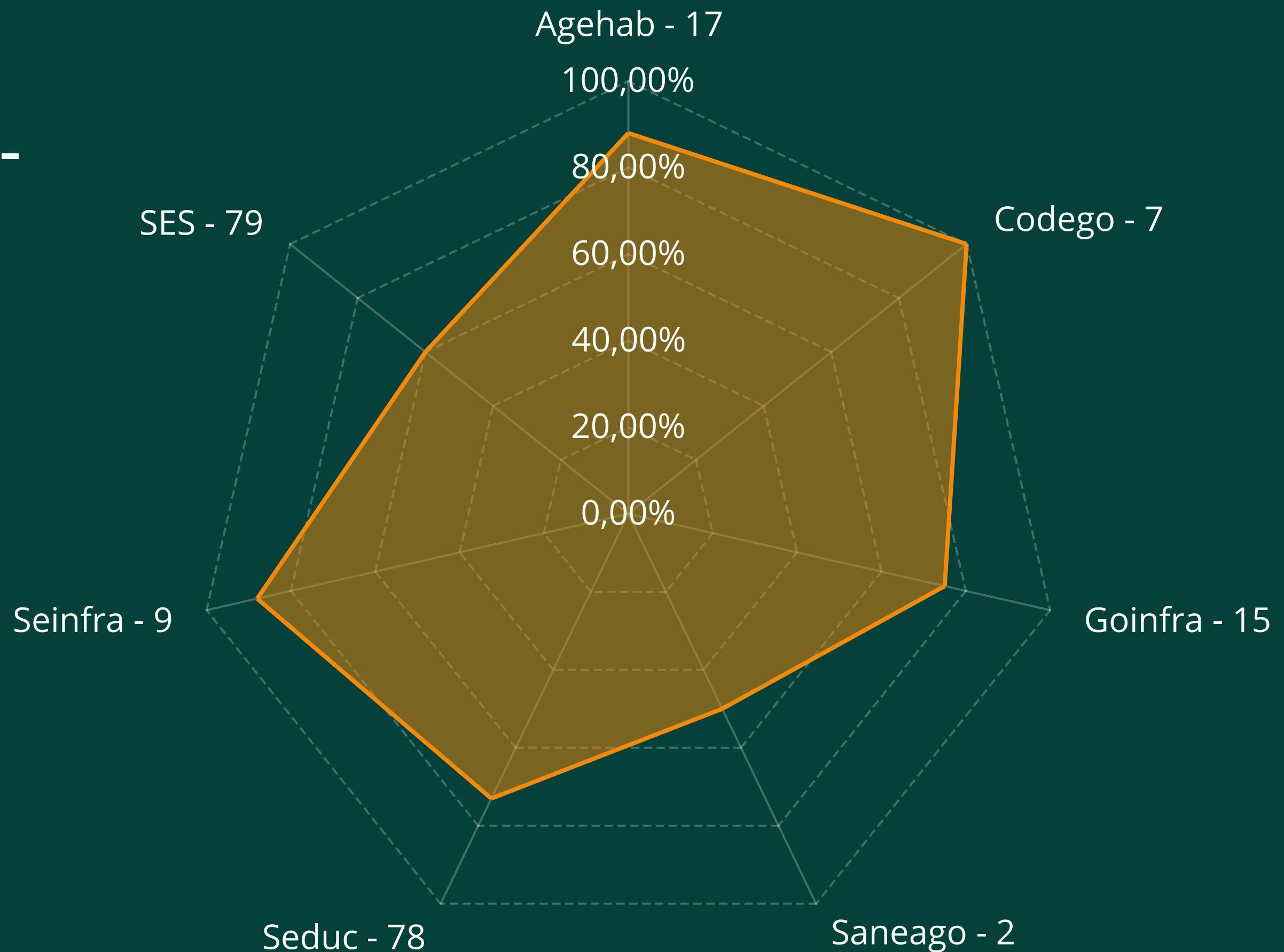
Assessoria em Controle Interno na SEDUC e Subsecretarias de Controle Interno e Compliance – SES e Seinfra

Os trabalhos da CGE são essenciais
e aumentam a segurança nas
decisões



Assessoria em Controle Interno na SEDUC e Subsecretarias de Controle Interno e Compliance – SES e Seinfra

As informações são transmitidas de forma
clara, objetiva e no tempo adequado



Assessoria em Controle Interno na SEDUC e Subsecretarias de Controle Interno e Compliance – SES e Seinfra

Os prêmios são uma motivação significativa para a alta gestão adotar práticas de compliance

