

Apresentação dos Resultados

— 2025/02

PAQ
CONTROLE

CGE
Controladoria
Geral do Estado



PAQ-CONTROLE

OBJETIVOS:

- Avaliar a qualidade das ações de controle;
- Fornecer informações gerenciais estratégicas;
- Promover a melhoria contínua dos processos e produtos resultantes das atividades da Subcontroladoria de Auditoria Interna e Controle (SAIC).

AVALIAÇÃO INTERNA

Monitoramento
Contínuo

Questionários
de Avaliação

Auditor

Supervisor

Equipe Técnica

Lista de
Verificação

Avaliação
Periódica

Avaliação de
Conformidade

Avaliação Ampla
(final do ano)



RESULTADOS

No 2º semestre de 2025, o PAQ-Controle avaliou **3 trabalhos** realizados pelas diversas Gerências de Auditoria da CGE, contemplando tanto auditoria de avaliação quanto consultorias.

1 Auditoria/Avaliação
Goiás Previdência (Goiasprev)

1 Auditoria/Consultoria de Facilitação
Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável (Semad)

1 Auditoria/Consultoria de Treinamento
Diretoria-Geral da Polícia Penal (DGPP)

Lições Aprendidas

Goiás Previdência (Goiasprev)

Auditoria vista como espaço de aprendizado prático para auditores em início de experiência, sem prejudicar a qualidade final, desde que haja acompanhamento adequado;

A participação ativa e colaborativa da Pasta contribui para a identificação de causas raízes e para a construção de recomendações mais aderentes à realidade;

A necessidade de ampliar a amostra ao longo da execução, ainda que tenha impactado o prazo, mostrou-se positiva ao permitir uma visão mais abrangente do processo e maior robustez dos achados;

A escuta ativa é uma ferramenta essencial para revelar aspectos não evidenciados apenas pela análise documental;

Trabalhos não previstos exigem avaliação realista da capacidade da equipe, considerando acúmulo de funções, atividades de supervisão e disponibilidade efetiva dos auditores.

Lições Aprendidas

Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável (Semad)

A atuação em equipe potencializa a diversidade de ideias, análises e contribuições técnicas, resultando em produtos mais robustos;

A quantidade insuficiente de auditores compromete o cumprimento ideal do cronograma e limita a profundidade das entregas;

O sucesso do trabalho depende da efetiva participação de todas as Pastas envolvidas;

Em casos de dificuldade de engajamento de outras Pastas ou resistência por parte de seus dirigentes, o envolvimento tempestivo da Controladoria-Geral do Estado é essencial para destravar o processo e garantir a efetividade das ações.

Lições Aprendidas

Diretoria-Geral da Polícia Penal (DGPP)

A prática de incluir exemplos reais e oficinas interativas aumenta a efetividade do aprendizado;

A condução técnica foi reconhecida como positiva, evidenciando clareza, domínio e boa estruturação da consultoria;

A integração de especialistas técnicos da CGE é essencial para enriquecer os treinamentos, sobretudo em áreas complexas.

Indicadores extraídos do

Monitoramento Contínuo

Índice de Percepção do Cliente (IPC)

Mede a percepção das equipes técnicas dos órgãos em relação à utilidade, clareza e impacto das auditorias e consultorias prestadas.

Índice de Qualidade Técnica dos Trabalhos (IQT)

Consolida os resultados obtidos nos questionários aplicados à equipe técnica do órgão auditado, ao auditor e ao supervisor.

Índice de Observância Técnica (IOT)

Avalia o cumprimento das diretrizes metodológicas e a observância às normas de auditoria aplicáveis durante a execução.



Índice de Percepção do Cliente (IPC)

<i>Avaliação</i>	
Goiasprev	100%
<i>Facilitação</i>	
Semad	100%
<i>Treinamento</i>	
DGPP	100%
<i>TOTAL</i>	
IPC	100%

Índice de Qualidade Técnica dos Trabalhos (IQT)

<i>Avaliação</i>	
Goiasprev	97,86%
<i>Facilitação</i>	
Semad	89,81%
<i>Treinamento</i>	
DGPP	92,99%
<i>TOTAL</i>	
IQT	93,56%

Índice de Observância Técnica (IOT)

<i>Avaliação</i>	
Goiasprev	89%
IOT	89%

Fatores de impacto no indicador:

Descumprimento de prazos previstos em decorrência de **Demandas Extrapauta, Acúmulo de Supervisão, Curva de Aprendizado.**



Indicadores extraídos da **Avaliação Periódica**

Avaliação de Conformidade

Índice de Políticas e Procedimentos (IPP)

Verifica se os trabalhos de auditoria estão alinhados às diretrizes institucionais e às prioridades estratégicas da CGE.

Índice da Qualidade da Auditoria (IQA)

Mede a qualidade técnica e a padronização da execução dos trabalhos de auditoria.

Índice de Conformidade da Auditoria (ICA)

Mede, de forma consolidada, o grau de atendimento dos trabalhos de auditoria aos requisitos normativos e metodológicos definidos pela CGE e pelas normas de auditoria interna.

Avaliação Ampla

Índice de Satisfação das Pastas (ISP)

Mensurado anualmente, aplicando-se uma pesquisa com a alta gestão das Pastas com o objetivo de conhecer a visão das pastas sobre a atuação da CGE.



Índice de Políticas e Procedimentos (IPP)

Políticas e Procedimentos de Auditoria Interna - Avaliação	100%
IPP	100%

Itens avaliados

Políticas e Manuais;

Planejamento e Priorização das Ações.



Índice de Qualidade da Auditoria (IQA)

<i>Avaliação</i>	
Goiasprev	100%
<i>TOTAL</i>	
IQA	100%

Itens avaliados

Gestão de Riscos e Controles;
Supervisão e Revisão;
Qualidade dos Trabalhos;

Comunicação com as Partes Interessadas;
Alcance dos Objetivos de Auditoria;
Monitoramento Contínuo da Qualidade.

Índice de Conformidade da Auditoria (ICA)

Índice de Políticas e Procedimentos (IPP)	100%
Índice da Qualidade da Auditoria (IQA)	100%
Índice de Observância Técnica (IOT)	89,00%
TOTAL	
ICA	96,33%

Avaliação Ampla

Questionário, composto por sete questões, voltado para avaliar a percepção de valor e impacto estratégico da **CGE** junto à alta gestão do Estado.

485 respondentes de 50 pastas;

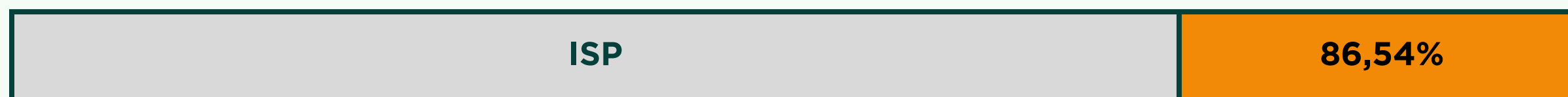
Dimensões críticas avaliadas:

Identidade e Papel Institucional;
Alinhamento Estratégico;
Aproveitamento do Conhecimento;

Suporte à Tomada de Decisão;
Motivação e Cultura de Integridade.

Indicador extraído da Avaliação Ampla

Índice de Satisfação das Pastas (ISP)



Índice de Satisfação por Pastas

PASTA	Nº de respostas	Índice de Satisfação
Companhia de Investimento e Parcerias do Estado de Goiás (Goiás Parcerias)	1	100%
Companhia CELG de Participações (CelgPAR)	1	100%
Metrobus Transporte Coletivo (Metrobus)	2	100%
Corpo de Bombeiros Militar (CBM)	1	100%
Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de Goiás (Fapeg)	1	100%
Goiás Previdência (Goiasprev)	7	95%
Fundação de Previdência Complementar do Brasil Central (Prevcom)	1	95%
Agência Goiana de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos (AGR)	6	95%
Agência Goiana de Assistência Técnica, Extensão Rural e Pesquisa Agropecuária (Emater)	6	95%
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social (Seds)	10	94,50%

Índice de Satisfação por Pastas

PASTA	Nº de respostas	Índice de Satisfação
Indústria Química do Estado de Goiás (Iquego)	9	94,44%
Companhia de Desenvolvimento Econômico de Goiás (Codego)	6	94,17%
Goiás Telecomunicações (Goiás Telecom)	6	94,17%
Agência Brasil Central (ABC)	6	94,17%
Agência Goiana de Defesa Agropecuária (Agrodefesa)	5	93%
Secretaria de Estado de Agricultura, Pecuária e Abastecimento (Seapa)	11	92,73%
Secretaria de Estado da Casa Civil (Casa Civil)	5	92%
Secretaria de Estado de Esporte e Lazer (Seel)	3	91,67%
Junta Comercial do Estado de Goiás (Juceg)	7	91,43%
Secretaria de Estado de Indústria, Comércio e Serviços (SIC)	23	90%

Índice de Satisfação por Pastas

PASTA	Nº de respostas	Índice de Satisfação
Agência Goiana de Habitação (AGEHAB)	1	90%
Vice Governadoria (VC)	4	90%
Centrais de Abastecimento de Goiás (Ceasa)	1	90%
Secretaria de Estado da Saúde (SES)	40	89.88%
Secretaria de Estado do Entorno do Distrito Federal (Sedf)	12	89,58%
Secretaria Geral de Governo (SGG)	10	89,50%
Secretaria de Estado da Infraestrutura (Seinfra)	13	89,23%
Secretaria de Estado da Casa Militar (Secami)	6	88,33%
Secretaria de Estado da Educação (Seduc)	16	88,13%
Secretaria de Estado da Cultura (Secult)	16	87,81%

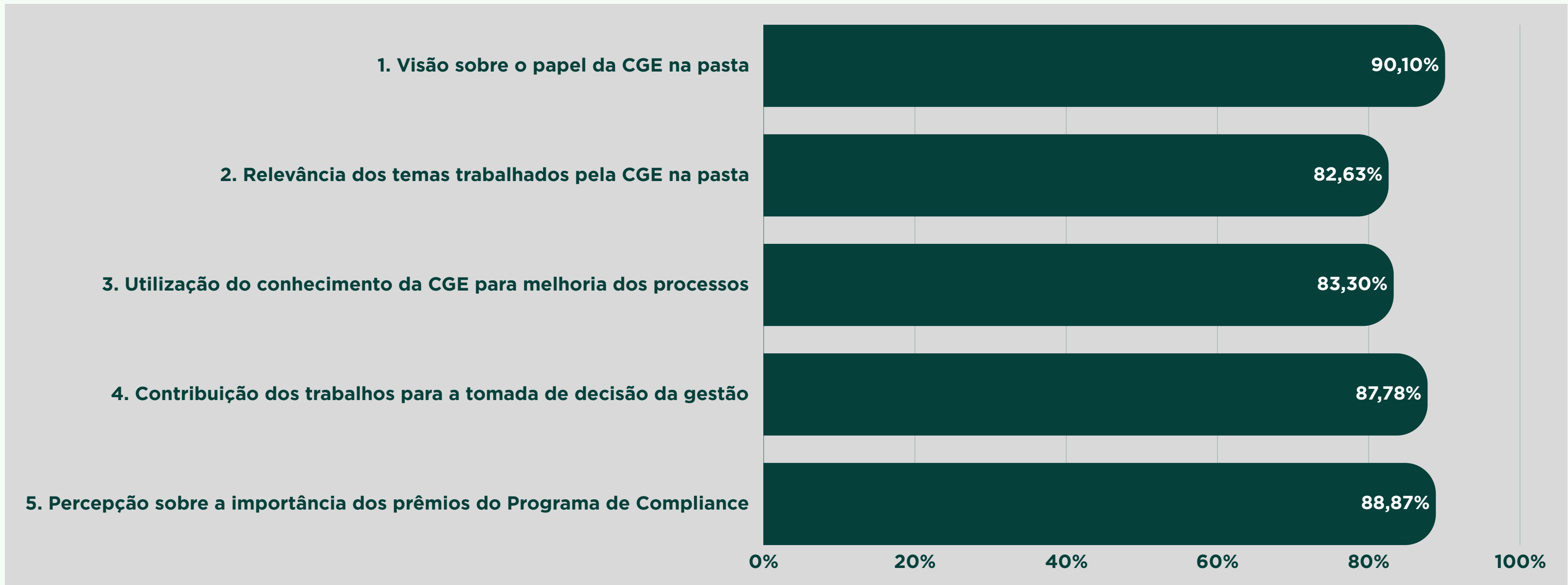
Índice de Satisfação por Pastas

PASTA	Nº de respostas	Índice de Satisfação
Secretaria de Estado de Ciência, Tecnologia e Inovação (Secti)	14	86,79%
Saneamento de Goiás (Saneago)	8	86,25%
Universidade Estadual de Goiás (UEG)	4	86,25%
Secretaria de Estado de Relações Institucionais (SERINT)	8	85%
Lago Azul Transmissão S.A (LAZ)	1	85%
Secretaria de Estado da Administração (Sead)	27	84,81%
Secretaria de Estado Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável (Semad)	15	84,67%
Diretoria-Geral da Polícia Civil (DGPC)	6	84,17%
Secretaria de Estado da Retomada (Retomada)	7	83,57%
Departamento Estadual de Trânsito (Detran)	14	82,86%

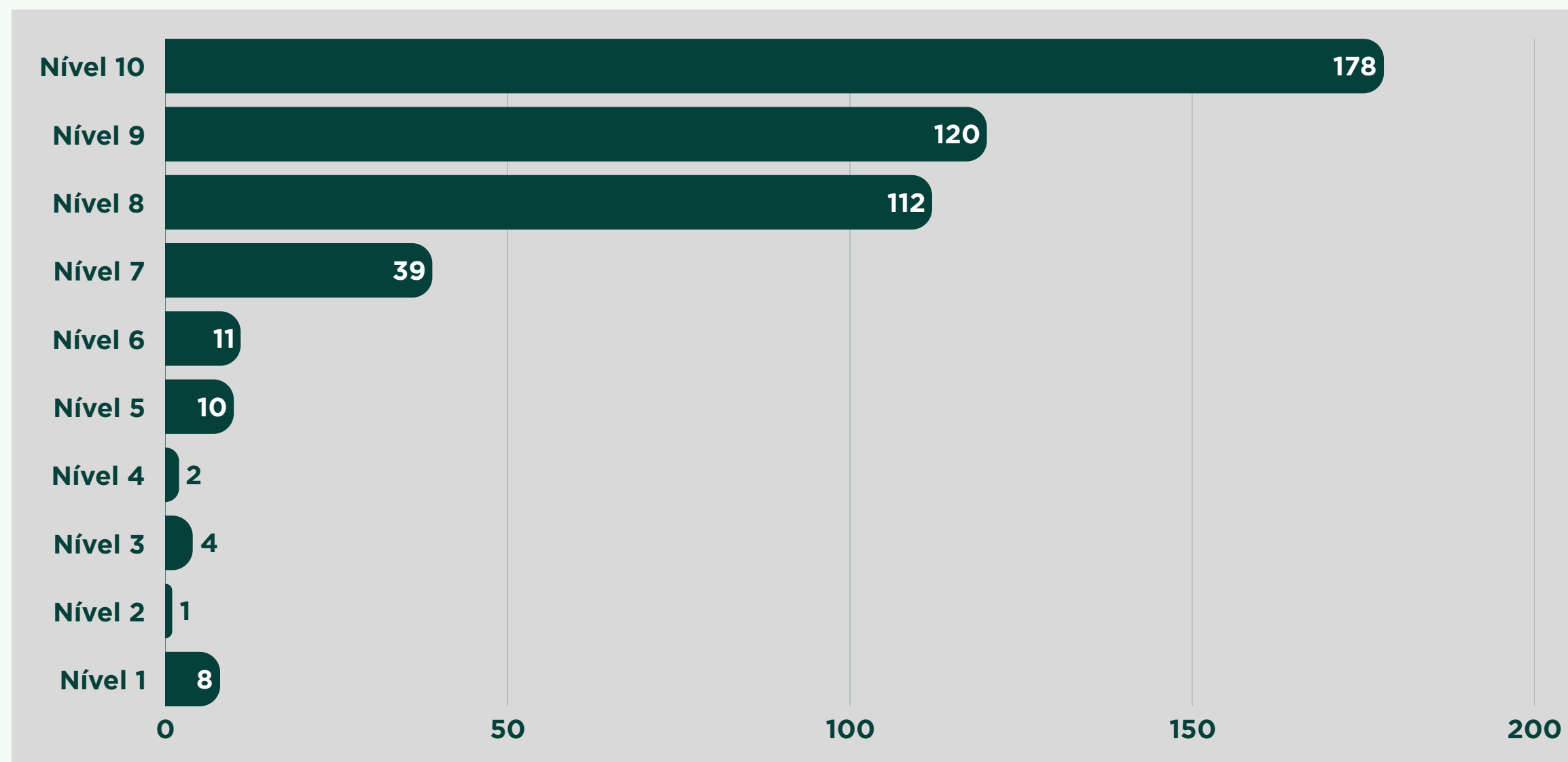
Índice de Satisfação por Pastas

PASTA	Nº de respostas	Índice de Satisfação
Polícia Militar do Estado de Goiás (PM)	60	81,67
Secretaria de Estado da Segurança Pública (SSP)	32	81,56%
Secretaria de Estado da Economia (Economia)	10	79,50%
Diretoria-Geral de Polícia Penal (DGPP)	10	78%
Agência Goiana de Infraestrutura e Transportes (Goinfra)	17	76,76%
Secretaria de Estado da Comunicação (Secom)	4	75%
Procuradoria-Geral do Estado (PGE)	1	75%
Agência Goiana de Gás Canalizado (Goiásgás)	2	75%
Agência Estadual de Turismo (Goiás Turismo)	4	72,50%
Agência de Fomento de Goiás (Goiás Fomento)	2	70%

Índice de Satisfação por Questão



Nota atribuída ao trabalho realizado pela CGE



MÉDIA GERAL (TODOS OS ÓRGÃOS)

8,61

Consolidação das questões abertas

CGE como parceira estratégica:

“A Controladoria-Geral do Estado (CGE) tem prestado relevante apoio no acompanhamento dos processos, estabelecendo uma parceria inédita, que hoje se consolida como uma sólida aliada no desenvolvimento e na condução dos procedimentos que lhe foram atribuídos. Todos os integrantes que aqui estiveram realizaram um trabalho de elevado nível técnico, ético e profissional, motivo pelo qual os servidores envolvidos manifestam seu reconhecimento e agradecimento.”

(Seapa)

“A atuação da CEG tem sido pautada pelo diálogo e apoio técnico, contribuindo para o aperfeiçoamento dos processos, para o fortalecimento dos controles internos e para uma gestão mais segura e eficiente”

(SERINT)

“A CGE atua de forma orientativa e estratégica, contribuindo para o aprimoramento dos processos administrativos, fortalecimento dos controles internos e maior segurança na gestão, com recomendações alinhadas à realidade da Pasta.”

(DGPP)

Consolidação das questões abertas

CGE como parceira estratégica:

“A CGE atua de forma colaborativa, compreendendo as particularidades da Pasta e oferecendo orientações técnicas que fortalecem nossos processos internos. Suas recomendações auxiliam na tomada de decisão, na mitigação de riscos e na melhoria contínua da gestão, tornando-se um apoio importante para a execução das atividades.”

(Secom)

“A CGE contribui bastante com processos envolvendo a regulação econômica do transporte coletivo metropolitano de Goiânia e o terminal rodoviário de Goiânia.”

(AGR)

“Todas as ações de Governança adotadas pela Pasta são tratadas em parceira com a CGE que sempre nos atende prontamente para esclarecer dúvidas, prestar orientações, sugerir correções nos processos e apoio às ações que fortalecem nossa Governança nos processos e ações de Compliance.”

(Sead)

Consolidação das questões abertas

CGE como órgão de fiscalização e controle:

“A atuação da CGE ampliou a percepção sobre a necessidade de monitoramento de políticas públicas e gestão de riscos da pasta, gerando valor, fundamentando iniciativas e viabilizando entregas efetivas como sistemas de controle e painéis de transparência.”

(SEAPA)

“A CGE não é um entrave burocrático, mas um ator fundamental para fortalecer resultados, reduzir desperdícios e aumentar a confiança na administração pública.”

(SIC)

“O papel de controle auxilia que a gestão possa trabalhar com mais segurança e assertividade na execução das políticas públicas, quando a CGE nos chama para debater questões processuais ela nos permite e nos orienta ao seguir o caminho mais seguro.”

(Seduc)

Consolidação das questões abertas

CGE como órgão de fiscalização e controle:

“Na minha percepção atual, a Controladoria-Geral do Estado (CGE) tem alterado seu foco de atuação em relação aos anos anteriores. Antes, sua atuação me parecia mais essencial e diretamente voltada ao exercício do controle; atualmente, observo uma maior ênfase em programas de conformidade, os quais considero importantes, mas que, a meu ver, não geram o mesmo impacto na função primordial que a CGE deveria exercer, qual seja, o controle.”

(Goinfra)

“O papel ainda é muito de controle, Detran é um órgão que está frágil nas capacidades técnicas dos recursos e em nenhum documento que eu vi vi apontamento sobre isso.”

(Detran)

A CGE não tem atuado somente como agente fiscalizador, mas também como parte proponente das soluções necessárias para a melhoria da gestão e dos processos no Estado.

(Sead)

Consolidação das questões abertas

Críticas e percepções negativas:

“Desconhece nossas condições de trabalho, não possui representantes das SSP GO em suas comissões.”
(SSP)

“Na maioria das interações que tivemos com a CGE, a primeira solução ofertada quando a gestão do órgão solicitou recomendações, sempre foi a abertura de ações corretivas que na maioria dos casos geram mais dificuldades do que soluções, em especial pela incompreensão das peculiaridades normativas/operacionais da Pasta (ausência de escuta ativa). Precisamos da atuação preventiva da CGE, orientando e contribuindo com a construção de soluções compatíveis com a legalidade e a realidade do órgão.”
(SES)

“99% das denúncia que nós servidores fazemos não são levados em consideração, tudo continua como sempre, privilégios, cargas horárias absurdas, má utilização dos recurso públicos (ac4), falta do controle de ponto dos gestores.”
(DGPP)

Consolidação das questões abertas

Críticas e percepções negativas:

“A CGE tem agido de modo perseguidor e pouco orientativo nas suas ações. Vários processos foram prejudicados pela ausência de acompanhamento prévio e, quando da eventual participação durante o procedimento, agiu como órgão de acusação e não de orientação. Sugestão é o acompanhamento direto de questões prioritárias para a pasta. No que tange às comissão de sindicância, PAD ,PAR e PARF, bem como as ouvidorias, isso necessita imprescindível de criação de órgão permanente de CORREGEDORIA, em termos similares à PROCSET e COMSET, vinculados e escolhidos pela CGE com atuação dos órgãos.”

(Retomada)

“Com a eleição de processo para fiscalização e com a ausência de fiscalização da execução dos contratos, o trabalho da CGE limita-se à mera fiscalização de conformidade... Infelizmente a CGE está afastada da fiscalização da execução dos contratos, fazendo com que, nesse ponto, a Pasta não seja fiscalizada. Fiscal de processos já há muitos no Estado.”

(Seduc)

Consolidação das questões abertas

Comentários e sugestões de melhoria:

“Com relação às perguntas 6 e 7, segue um breve complemento:

6: Considerando o estágio pré-operacional da Companhia e sua estrutura reduzida, nem todas as sugestões propostas pela CGE são aplicáveis. Entretanto mantemos um diálogo constante e a Controladoria é uma importante parceira.

7: Os prêmios oferecem uma metodologia estruturada de aplicação das exigências legais, facilitando o atendimento e padronizando a disponibilização para os usuários. Eles permitem a troca de experiências entre órgãos e entidades e fomentam a melhoria contínua, entretanto a Companhia entende que independente da existência do Prêmio a GOIASGÁS têm a obrigação de adotar práticas de compliance.”

(Goiasgás)

“As atividades desenvolvidas são sempre generalizadas e de assuntos com repercussão; os de média e baixa relevância também precisam de tratativas e apoio para evolução geral. O que tem pouca relevância para alguns é de alta para outros e assim vice-versa.”

(SEAD)

“Sugerimos que a CGE encontre formas de ampliar a difusão das suas recomendações e dos benefícios das práticas de compliance para além da alta gestão, alcançando também os servidores da linha de frente, o que poderia aumentar o engajamento e a efetividade das ações.”

(SSP)

Consolidação das questões abertas

Comentários e sugestões de melhoria:

“Diante dessa percepção, entendo que a atuação da CGE poderia ser fortalecida com um reequilíbrio entre as ações de conformidade e o exercício efetivo do controle. Os programas de integridade e conformidade são relevantes e devem ser mantidos, porém seria desejável que viessem acompanhados de uma atuação mais incisiva e preventiva no controle dos atos administrativos, com maior presença nas fases sensíveis dos processos, análises mais aprofundadas de riscos e foco em resultados concretos para a melhoria da gestão pública. Ressalto que essa é apenas uma opinião baseada no que me parece perceptível no momento; posso estar enganado, mas essa é a minha visão, no sentido de que o resgate de uma postura mais ativa no controle contribuiria para ampliar a efetividade institucional da CGE e reforçar sua função estratégica no aprimoramento da administração pública.”

(Goinfra)

“Alguns pontos específicos carecem de normatização/padronização, tais como: Planos de Trabalho e Prestação de Contas. Outro ponto é referente a efetividade da eficiência dos indicadores dos riscos e dos Planos de Ação. Por fim, melhorias quanto ao monitoramento dos resultados quanto a eficiência e eficácia das políticas públicas, principalmente das transferências voluntárias.”

(Retomada)

Consolidação das questões abertas

Comentários e sugestões de melhoria:

“A atuação da CGE-GO junto à Seapa tem se destacado pelo caráter colaborativo, preventivo e orientativo, consolidando-se como uma parceria estratégica para o fortalecimento da governança, da transparência e da segurança jurídica. As recomendações e o conhecimento técnico da CGE têm sido amplamente utilizados pela alta gestão, contribuindo de forma efetiva para a melhoria dos processos e para a tomada de decisões mais seguras.

Como sugestão, recomenda-se a ampliação de ações preventivas e pedagógicas, como capacitações e orientações técnicas periódicas, bem como o fortalecimento do diálogo institucional. O Programa de Compliance e seus prêmios configuram importante incentivo à adoção de boas práticas, devendo ser cada vez mais integrados ao planejamento estratégico da Pasta.”

(Seapa)

“Entendo que a CGE poderia ajudar na resolução dos entraves que são enumerados quando se discute riscos, observa-se foco no monitoramento e pouca efetividade no apoio.”

(Sead)

ÍNDICADOR CONSOLIDADO DO PAQ-CONTROLE

ÍNDICE GERAL DE QUALIDADE (IGQ)

Sintetiza o desempenho global da instituição combinando os indicadores do **Monitoramento Contínuo** e da **Avaliação Periódica**.

**Monitoramento
Contínuo**

———— **Índice de Qualidade Técnica dos Trabalhos (IQT)**

**Avaliação
Periódica**

———— **Índice de Conformidade da Auditoria (ICA)**

ÍNDICADOR CONSOLIDADO DO PAQ-CONTROLE

ÍNDICE GERAL DE QUALIDADE (IGQ)

Monitoramento Contínuo (MC)	93,56%
Avaliação Periódica (AP)	96,33%
IGQ	94,95%



GRADUAÇÃO ÚNICA DOS RESULTADOS

Nível de Conformidade	Faixa Percentual	Interpretação
Inicial	Até 40%	Baixa aderência às normas e metodologias, necessidade de aprimoramentos significativos.
Básico	41% a 70%	Conformidade parcial, observância de parte dos critérios, com lacunas importantes.
Aprimorado	71% a 90%	Elevado nível de conformidade, pequenas melhorias ainda necessárias.
Avançado	91% a 100%	Plena aderência às normas e metodologias, maturidade e alta qualidade na execução.

MONITORAMENTO DAS AÇÕES

Realizado de forma sistemática desde **2023**, permite que as falhas detectadas sejam convertidas em conhecimento organizacional e melhorias procedimentais imediatas.

No **2º semestre de 2025**, o ciclo de monitoramento resultou na conclusão da maioria das ações previstas, que foram integradas ao Relatório de Lições aprendidas.

Duas frentes de trabalho permanecem em fase de execução, ambas vinculadas à **Gerência de Gestão de Riscos (GEAGR)**. Estas ações possuem natureza estrutural e demandam maior tempo de maturação para a sua plena implementação.

MONITORAMENTO DAS AÇÕES

Ações em andamento

Reflexão Estratégica e Atendimento Eficaz:

Início de um processo de análise interna na GEAGR para definir modelos de atendimento mais eficazes a pastas em processo de (re)estruturação de seus escritórios de compliance, equilibrando a capacidade operacional com o aumento das demandas.

Reestruturação da Força de Trabalho e Metodologia:

Avaliação da viabilidade de readequação da força de trabalho para criar capacidade técnica dedicada a novas estruturas, além da formalização de aprendizados metodológicos em material interno para consolidar diretrizes de atendimentos futuros.

MENSURAÇÃO DE BENEFÍCIOS

Portaria nº 77/2025 — Sistema Integrado de
Gestão **(SIG)**

Padronização de registros das ações de controle

Maior transparência

Rastreabilidade

Precisão

MENSURAÇÃO DE BENEFÍCIOS

—Resultados

Visão Geral dos **Benefícios**

Total de benefícios qualitativos - 43

Total de benefícios financeiros - 26

Valor total estimado - R\$ 567.002.530,00



MENSURAÇÃO DE BENEFÍCIOS

—Classificação dos **Benefícios Qualitativos**

Classificação	Quantidade
Melhoria dos resultados apresentados	18
Aperfeiçoamento da prestação de serviços públicos	8
Melhoria ou implementação de controles internos	6
Medida estruturante de aperfeiçoamento/conformidade	4
Aperfeiçoamento da transparência	3
Aprimoramento de atos normativos	2
Melhoria da organização administrativa	1
Melhoria na gestão de riscos	1

MENSURAÇÃO DE BENEFÍCIOS

——Classificação dos **Benefícios Financeiros**

Classificação	Quantidade	Valor Total (R\$)
Redução de valor licitado ou contratado	11	R\$ 235.353.438,00
Cancelamento de licitação/contrato (objeto inconsistente)	3	R\$ 215.467.012,00
Compatibilização de objeto com especificações/projeto	2	R\$ 102.818.869,00
Ressarcimento de valores pagos indevidamente	4	R\$ 8.348.439,00
Glosa ou impugnação de despesa	5	R\$ 4.966.969,00
Interrupção de pagamento indevido	1	R\$ 47.803,00

DELIBERAÇÃO DO CSCI

Relatório do PAQ-Controle anual

Avaliação de Conformidade semestral - SAIC

Lições Aprendidas semestrais

**Índice Geral da Qualidade anual
(1º e 2º Semestre juntos)**



Vania Gonçalves
Gerência de Auditoria de Monitoramento

Diagramação: Otavio Freitas

— 2025/02

PAQ
CONTROLE

CGE
Controladoria
Geral do Estado

GOV
GO
O ESTADO QUE DÁ CERTO