

AVALIAÇÃO DE SUSCETIBILIDADE A FRAUDE E CORRUPÇÃO

RELATÓRIO – TCU 2021

RETOMADA
Secretaria de
Estado da
Retomada



MÉTODO DE ANÁLISE

O Tribunal de Contas da União (TCU), solicitou respostas a um questionário de 180 itens, elaborado com a finalidade de diagnóstico das organizações, quanto à sustentabilidade a fraude e corrupção.

As questões requereram apresentação de evidências documentais da rotina da pasta, que após anexados os documentos solicitados, o Sistema de Controles Internos do TCU gerou gráficos “termômetros” do nível de assertividade da organização na conduta diária de tomada de decisões.

O questionário foi dividido em objetos de identificação conforme quadro abaixo:

Prevenção	P1 - Gestão da Ética e Integridade
	P2 - Controles Preventivos
	P3 - Transparência
Detecção	D1 - Controles Detectivos
	D2 - Canal de Denúncias
	D3 - Controle Interno/Auditoria Interna
Investigação	I1 - Pré-Investigação
	I2 - Execução da Investigação
Correção	C1 - Ilícitos Éticos e administrativos
	C2 - Ilícitos cíveis e Penais
Monitoramento	M1 - Monitoramento Contínuo
	M2 - Monitoramento Geral

RESULTADO DA ANÁLISE

O gráfico abaixo relata o resultado do nível de suscetibilidade a fraude e corrupção x estabilidade da organização, que retrata o nível aceitável de suscetibilidade e estruturalmente avançada, evidenciado através dos documentos de controle que a pasta possui.



Legenda:

- Inicial (até 20%)
- Básico (de 21% até 40%)
- Intermediário (de 41% até 60%)
- Aprimorado (de 61% até 80%)
- Avançado (de 81% até 100%)

RETOMADA
Secretaria de
Estado da
Retomada

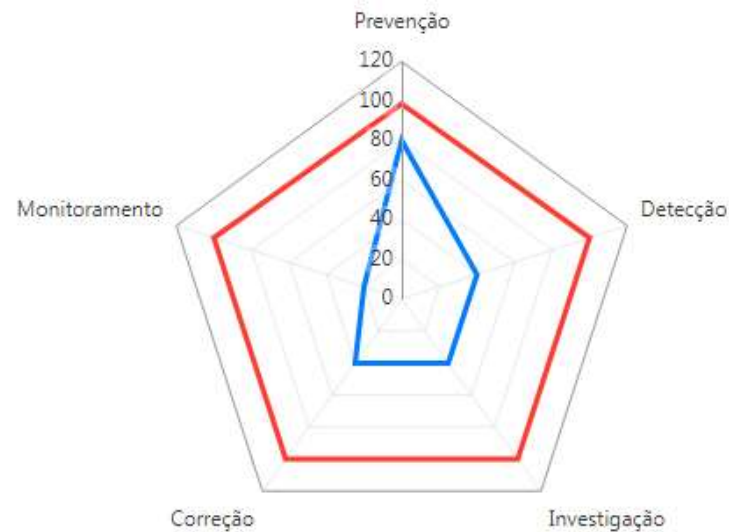


RELATÓRIO GERAL DA PASTA

Conforme relatado no Sistema de Controles internos, para alcançar esse patamar gerado, é necessário que sejam adotadas as boas práticas que integram os mecanismos de prevenção, detecção, investigação, correção e monitoramento e que se encontram no Referencial de Combate a Fraude e Corrupção.

A figura a seguir mostra a situação da organização em relação a esses mecanismos (linha em vermelho no gráfico de pontas) em comparação ao mínimo esperado relatado (linha em azul no gráfico), conforme as faixas de aderência às boas práticas.

O gráfico relata assertividade de 80%, necessitando de melhorias no mecanismo de Monitoramento.



RETOMADA
Secretaria de
Estado da
Retomada



RELATÓRIO TCU - 2021

Período avaliado: 05/07/2021 a 19/07/2021

Data da emissão do relatório: 20/07/2021

Unidade: Superintendência de Gestão Integrada

Elaborado por: Ariane de Moraes S. Xavier

Aprovado por: Cristiano Gomes de Araújo

RETOMADA
Secretaria de
Estado da
Retomada

