

**Controladoria
Geral do
Estado**



**ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

PLANO DE PROJETO DE AUDITORIA DE PROGRAMAS

EXERCÍCIO 2021

Goiânia/2021



CONTROLE DE ALTERAÇÕES

Versão	Data	Responsável	Descrição das Alterações
1.0	30.12.2020	Elisabete Fernandes Ribeiro – Gerente do Projeto	Versão 01.2020



SUMÁRIO

1. Identificação do Projeto	4
2. Equipe do Projeto.....	5
3. Análise da Situação do Projeto	6
3.1. Antecedentes	6
3.2 Análise do Problema	7
4. Objetivo do Projeto	9
5. Análise dos Envolvidos.....	10
5.1 Partes Interessadas (Stakeholders).....	10
5.2 Área interna/externa envolvida	10
6. Escopo do Projeto	11
7. Metas do Projeto	11
8. Estrutura do Projeto	12
9. Plano Orçamentário.....	14
10.Plano de Execução	14
11.Riscos do Projeto	16
12.Ações de Capacitação	17
13.Considerações do Gerente.....	18
14.Decisão do Controlador-Geral do Estado de Goiás	18



1. Identificação do Projeto

Projeto

Realizar Auditoria de Programa.

Área Solicitante
GAB/CGE

Data da Elaboração
07/12/2020

Cliente

Marcos Tadeu de Andrade – Subcontrolador de Controle Interno e Correição.

Patrocinador

Henrique Moraes Ziller – Controlador Geral do Estado de Goiás

Gerente do Projeto
Elisabete Fernandes Ribeiro

Unidade
GEAPG/CGE

E-mail do Gerente
Elisabete.ribeiro@goias.gov.br

Telefone do Gerente
(62) 32015358



2. Equipe do Projeto

- Marcos Tadeu de Andrade – Cliente/ Subcontrolador de Controle Interno e Correição.
- Stella Maris Husni Franco – Cliente/ Superintendente de Auditoria.
- Elisabete Fernandes Ribeiro – Gerente do Projeto/Gerente de Auditoria de Programas de Governo.
- Eduiges Romanatto - executor
- Fernanda de Mendonça Fernandes - executora
- Roque Adivincula Oliveira - executor



3. Análise da Situação do Projeto

3.1. Antecedentes

No exercício de 2017, foi realizado por esta Gerência o mapeamento detalhado do fluxo do processo de concessão dos benefícios do Programa de Desenvolvimento Industrial de Goiás – PRODUZIR. A partir disso, observou-se a necessidade de realização de trabalhos específicos no Programa.

No exercício de 2020, foram emitidos 15 (quinze) Informes de Auditoria, sendo 14 (catorze) relativos à auditoria realizada no Programa PRODUZIR e 01 (um) referente ao Programa Fundo de Participação e Fomento à Industrialização do Estado de Goiás – FOMENTAR, antecessor do PRODUZIR. Como resultado dessas auditorias, foram expedidas 172 ações a serem implementadas pelos órgãos/entidades responsáveis pela operacionalização dos Programas.

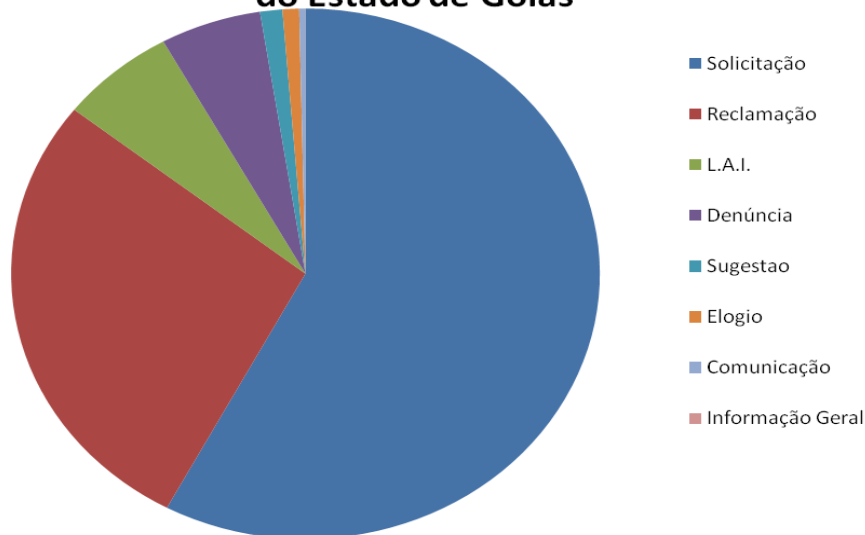
Para que as ações possam ser efetivas e a fim de garantir melhorias na gestão dos Programas, é necessário que esta Controladoria monitore o seu cumprimento.

Ressalta-se que os referidos Programas referem-se à concessão de benefícios fiscais no âmbito do ICMS. A renúncia de receita pode vir a impactar na prestação dos serviços pelo Estado.

De acordo com dados disponibilizados pela Superintendência de Participação Cidadã desta Controladoria, observou-se que as reclamações correspondem a segunda maior demanda registrada no Sistema de Ouvidoria, conforme Gráfico a seguir, o que demonstra a necessidade de melhorias nos serviços prestados, buscando a eficiência, eficácia e efetividade dos programas de governo, especialmente nos serviços de maior impacto para o cidadão goiano.



Manifestações Cadastradas Ouvidoria Geral do Estado de Goiás



Dados relativos ao primeiro semestre de 2020.

Nessa esteira, ressalta-se a publicação do Decreto nº 9.574, de 05 de dezembro de 2019, que dispõe sobre a Carta de Serviços ao Cidadão. A Carta de Serviços tem o objetivo de informar à sociedade quais são os serviços prestados pelo Estado, a forma de acesso, os padrões de qualidade, bem como avaliar o grau de satisfação dos usuários. Isso mostra a preocupação do Estado em garantir uma gestão transparente e próxima ao cidadão, visando ao aperfeiçoamento dos serviços.

3.2 Análise do Problema

No orçamento Geral do Estado do exercício de 2020 é possível visualizar a materialidade dos valores envolvidos nos objetos/unidade descritos a seguir.

Programas Produzir e Fomentar

Os referidos Programas representaram no Orçamento Geral do Estado de 2020 renúncia estimada de receita na ordem de R\$ 2.437.732.179,00, que correspondeu a aproximadamente 30% da renúncia total de receita prevista para o exercício.



Impende mencionar que renúncia de receita (benefícios fiscais) é tema constante nas matérias dos veículos de comunicação, como exposto a seguir:

NOTÍCIAS | MERCADO



IMB contesta impacto dos incentivo economia goiana

VINÍCIUS TONDOLO | 18 de dezembro de 2019 | 01h52 - atualizada em 18/12/2019 | 01h52

(Foto: Internet)



POLÍTICA

Renúncia fiscal do Estado de Goiás ultrapassará R\$ 9 bilhões em 2021

Fabiana Pulcineli

Apesar de medidas do governo estadual e recomendações do TCE, volume de benefícios ao setor econômico segue ainda entre os maiores do País



18/12/2019 - 19:17

A renúncia de receita do Estado de Goiás vai ultrapassar R\$ 9 bilhões em 2021, segundo previsão da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), sancionada pelo governador Ronaldo Caiado (PSD) na semana

Um estudo desenvolvido pelo Instituto Mauro Borges (IMB), finalizado em novembro de 2019, concluiu que os incentivos fiscais (isenção e créditos outorgados), nos últimos 12 anos, em Goiás, fomentaram as desigualdades internas, ficaram concentrados na região Centro-Sul do estado, registraram impacto negativo na ampliação da produção industrial e na taxa de crescimento de empregos, aumentaram o custo do emprego e que a maior parte dos incentivos foram alocados em setores produtivos "com baixo ou nulo encadeamento com a economia goiana".



DESTAQUES

Aos 80 anos e lutando contra um câncer, Mané de Oliveira dá entrevista bombástica e sem cortes ao 24H. Assista!

Lágrimas de despedida: "Vocês me fazem chorar", diz Iria ao ser aplaudido por vereadores



Goiás é o segundo Estado com maior percentual de renúncia de receita no País

10 de maio de 2019

Jornalista Fabiana Pulcineli diz no Twitter que Goiás é o segundo Estado com maior percentual de renúncia de receita no País. "A inexistência de avaliação desses incentivos acaba por não permitir conhecer os custos versus benefícios das renúncias concedidas", diz a economista Vilma Pinto ao Valor.

Serviços prestados pelo Departamento Estadual de Trânsito de Goiás – DETRAN/GO

A receita prevista para a autarquia no Orçamento Geral do Estado de 2020, no valor de R\$ 908.414.000,00, correspondeu a 31,50% da receita total estimada para a Administração Indireta no referido exercício.

Ressalta-se que no Plano Plurianual - PPA 2020/2023 a atuação do DETRAN/GO no âmbito do Programa Trânsito Seguro objetiva realizar um atendimento de qualidade, prestados por servidores valorizados/capacitados, que oferecerão ao cidadão goiano serviços rápidos, eficientes e eficazes.



Observa-se que a atuação da autarquia contempla o que a sociedade vem cada vez mais exigindo do Estado: serviços de qualidade e que sejam prestados de forma ágil e eficiente.

Contudo, em razão dos dados disponibilizados pela Superintendência de Participação Cidadã desta Controladoria, observou-se que o DETRAN está entre os órgãos/entidades com maior porcentagem de reclamações registradas na Ouvidoria no primeiro semestre de 2020 (28,80%¹). Além disso, nesse mesmo semestre, o assunto trânsito (habilitação de motorista/multa/registro de veículos) foi o segundo mais abordado nas manifestações do Sistema de Ouvidoria.

Conforme produtos especificados no PPA 2020/2023 para o Programa Trânsito Seguro, o DETRAN espera emitir no exercício de 2021 600.000 carteiras nacional de habitação e realizar o registro de 648.000 veículos, o que demonstra a relevância desses serviços para a sociedade.

4. Objetivo do Projeto

Realizar duas auditorias de programa nos serviços prestados pelo Departamento Estadual de Trânsito de Goiás – DETRAN/GO aos cidadãos, sendo uma de conformidade e outra referente à qualidade dos serviços prestados.

Realizar auditorias de monitoramento: nos Programas Produzir e Fomentar e nos serviços prestados pelo DETRAN.

Os Programas Produzir e Fomentar foram selecionados tendo em vista a materialidade dos recursos envolvidos, conforme exposto no subitem 3.2 e, ainda, que das 43 Solicitações de Ações Corretivas - SACs emitidas, 34 ainda não estão concluídas.

Já o Departamento Estadual de Trânsito de Goiás – DETRAN foi selecionado tendo em vista as reclamações registradas no Sistema de Ouvidoria, a materialidade da receita prevista para a autarquia no exercício de 2020 e a relevância, conforme já mencionado no subitem 3.2.

Com isso, espera-se que as auditorias consigam aperfeiçoar os mecanismos de controle, aprimorar as normativas existentes e propiciar uma gestão voltada para o cidadão, melhorando a qualidade dos serviços prestados e atendendo as expectativas dos usuários.

¹ % Reclamação: Dentre as Manifestações recebidas de um órgão, representa a quantidade de "Reclamação" em relação ao total de suas Manifestações



Além disso, os referidos trabalhos irão fornecer ao gestor informações para auxiliá-lo na tomada de decisões quanto ao Programa e aos serviços prestados.

5. Análise dos Envolvidos

5.1 Partes Interessadas (Stakeholders)

Nome	Papel	E-mail	Órgão/Área	Telefone/ Ramal
Henrique Moraes Ziller	Patrocinador	henrique-mz@cge.go.gov.br	CGE	5352
Marcos Tadeu de Andrade	Cliente	marcos-ta@cge.go.gov.br	GAB/CGE	5352
Stella Maris Husni Franco	Cliente	stella.franco@goias.gov.br	SA/CGE	5362
Elisabete Fernandes Ribeiro	Gerente de Projeto	elisabete.ribeiro@goias.gov.br	GEAPG	5358
Equipe Técnica	Executores do Projeto	eduiques.romanatto@goias.gov.br fernanda.mfernandes@goias.gov.br roque.oliveira@goias.gov.br	GEAPG	5358
Dirigentes de Órgãos e Entidades	Clientes	-	Todos	-
Tribunal de Contas do Estado de Goiás	Clientes	-	Todos	-
Ministério Público do Estado de Goiás	Clientes	-	Todos	-
Secretaria de Estado de Indústria, Comércio e Serviços (SIC)	Clientes	-	Dirigentes Níveis intermediários e operacionais	-
Secretaria de Estado da Economia	Clientes	-	Dirigentes Níveis intermediários e operacionais	-
Agência de Fomento de Goiás (GoiasFomento)	Clientes	-	Dirigentes Níveis intermediários e operacionais	-
Departamento Estadual de Trânsito (Detran)	Clientes	-	Dirigentes Níveis intermediários e operacionais	-

5.2 Área interna/externa envolvida

Unidade	Área	Descrição da participação de cada unidade/área no projeto
Gabinete do Chefe da CGE	Gabinete Subcontroladoria de Controle Interno e Correição Subcontroladoria de	Patrocínio ao Projeto Recepção e tratamento de informações decorrentes dos produtos do Projeto



	Transparência, Controle Social e Ouvidoria	Divulgação dos resultados decorrentes dos produtos do Projeto
Superintendência de Auditoria	Gerência de Auditoria de Programas de Governo	Recepção e tratamento das informações para a execução do projeto Apresentação dos resultados do projeto
Gabinete do Chefe da CGE	Assessoria de Harmonização e Gestão Estratégica	Apoio técnico à consecução do projeto
Superintendência de Gestão Integrada	Gerência de Gestão e Desenvolvimento de Pessoas Gerência de Execução Orçamentária e Financeira Gerência de Tecnologia	Apoio administrativo e tecnológico para a execução do projeto
Superintendência de Participação Cidadã	Gerência de Ouvidoria	Apoio técnico no fornecimento de dados necessários para a execução do projeto

6. Escopo do Projeto

Serão monitoradas 34 Solicitações de Ação Corretiva (SACs) e 7 Informativos de Ação de Controle (IACs) relativos às auditorias realizadas nos Programas Produzir e Fomentar.

As auditorias de programa e de monitoramento no DETRAN compreenderão os serviços selecionados por "Mapa de produto, Carta de Serviço" e terão como foco a aderência às normas e a qualidade dos serviços prestados (dimensão da satisfação do cidadão).

7. Metas do Projeto

Metas:

Ampliar a atuação da CGE por intermédio da realização de auditorias mais rápidas, com a emissão de Informes de Auditoria parciais, apresentando os resultados concomitantemente com os trabalhos de auditoria, assim a Pasta auditada pode se manifestar e implementar medidas corretivas ou de melhorias durante a auditoria.

Responsável:

Equipe de auditoria



Indicador:
Quantitativo de Auditorias Realizadas.

Periodicidade de medição:
Anual.

Finalidade:
Elevar a efetividade das ações de controle.

Índice atual (linha de base - mês/ano): qual?
Auditorias Realizadas = 1.
Base: janeiro a dezembro/2020.
Auditoria nos Programas Produzir e Fomentar

O que mede:
O quantitativo de auditorias realizadas por exercício.

Descrever
Geralmente a auditoria operacional tem prazo de execução maior em comparação com outros tipos de auditoria.

Fórmula:

- a) Auditoria de Monitoramento (Produzir/Fomentar) = conclusão das 34 SACs e 7 IAC em andamento.
- b) Auditoria de Programa (Detran) = realização de uma auditoria de conformidade.
- c) Auditoria de Monitoramento (Detran) = conclusão de 4 SACs e 1 IAC emitidos.
- d) Auditoria de Programa (Detran) = realização de uma auditoria de qualidade.

Produtos	Metas			
	2019	2020	2021	2022
Auditoria de Programa	1	1	2	2
Auditoria de Monitoramento	-	-	46	-

8. Estrutura do Projeto

ID	Pacote de Trabalho	Descrição
1.	Gerir o Projeto	
1.1	Plano do Projeto	“Documento formal e aprovado que define como o projeto é executado, monitorado e controlado. Pode ser resumido ou detalhado e pode ser formado por um ou mais planos de gerenciamento auxiliares e outros documentos de planejamento”.
1.2	Executar o Projeto	Realização das atividades executivas do projeto: plano executivo, cronograma detalhado.
1.3	Controlar o Projeto	Realização das atividades de controle da execução do projeto, bem como a aferição da qualidade técnica das entregas pretendidas.
1.4	Avaliar	Avaliar o projeto com a finalidade de visualizar se ainda existe alguma ação a ser adotada para concluir o projeto de forma satisfatória.
1.5	Encerrar o Projeto	Encerramento formal do projeto e elaboração do documento de lições aprendidas.



2.	Criar a estrutura de Auditoria de Programa	
2.1	Definir atribuições da Gerência de Auditoria de Programas de Governo	Estabelecer em normas internas as competências e atribuições da Gerência de Auditoria de Programas de Governo, incluindo a atividade de Auditoria Operacional.
2.2	Designar os servidores	<ul style="list-style-type: none"> - Lotar na Gerência número mínimo de servidores para a execução das auditorias planejadas. - Definir o documento formal que tem com objetivo designar os servidores para a execução dos trabalhos de auditoria (Ordem de Serviço, Portaria...)
2.3	Capacitar os servidores	<p>Oferecer cursos de Capacitação aos servidores com, no mínimo 40 horas, em:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Auditoria Operacional; - Avaliação de Programas de Governo; - Outros
3.	Instituir Auditoria de Programa	
3.1	Desenvolver Métodos de Trabalho	<ul style="list-style-type: none"> - Definir o modelo de Informe de Auditoria de Monitoramento que resulta das ações e recomendações. - Documento formal estabelecendo os papéis de trabalho a serem desenvolvidos pela equipe de auditoria e os requisitos mínimos que devem constar no “Informe de Auditoria”.
3.2	Normatizar procedimentos de Trabalho	- Propor a inclusão de procedimentos de trabalho em norma interna (manual).
3.3	Institucionalizar Métodos de Trabalho	<ul style="list-style-type: none"> - Fazer o mapeamento do processo de auditoria - Difundir aos servidores os métodos de trabalho - Aplicar os métodos definidos em processo piloto.
3.4	Desenvolver Métodos de seleção de processos e programas para serem auditados.	<ul style="list-style-type: none"> - Propor a inclusão em norma de execução interna a metodologia de Hierarquização dos Programas a serem auditados. - Propor a inclusão em norma de execução interna a metodologia para escolha de outros processos de trabalho a serem auditados.
3.5	Desenvolver o módulo de auditoria no SGA	- Desenvolver o módulo do sistema SGA para a execução de auditorias, com a possibilidade de inclusão dos papéis de trabalho, comunicados e outras fases até a geração de documento para a Transparência.
4.	Institucionalizar e difundir a Auditoria de Programa	
4.1	Fazer processos de repetição	- Realizar no mínimo duas auditorias para que seja considerado um processo de repetição e apurar as falhas.
4.2	Divulgar os resultados	<ul style="list-style-type: none"> - Criar modelo de Relatório Executivo para ser divulgado na Transparência. - Criar forma de divulgação por outros meios de comunicação (site, redes sociais, intra, jornais...)
4.3	Promover capacitação contínua dos servidores	- Requisitar capacitação contínua aos servidores.
4.4	Criar fase de aprimoramento dos	- Realizar reuniões com a equipe de auditoria a fim de



trabalhos (revisão da normativa interna, a quem comunicar os resultados...)

trocar experiências e obter informações acerca das dificuldades enfrentadas na execução dos trabalhos; de avaliar periodicamente as normas de execução interna, para readequação e atualização e; de propor alteração nas normas internas, quando necessário.

9. Plano Orçamentário

Task Name (Atividade)	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de Material	Premiação	Cursos de Capacitação	TI/Equipamentos e Software	Despesas com Deslocamento/ viagem	Custo Total
1. Planejar o projeto	30 dias	50,00	-	-	-	-	-	50,00
2. Capacitar a equipe de auditoria	113 dias	-	-	-	44.800,00	-	-	44.800,00
3. Realizar auditorias de monitoramento	45 dias	100,00	-	-	-	-	100,00	200,00
3. Realizar auditorias de Programa	177 dias	150,00	-	-	-	-	200,00	350,00
4. Concluir o projeto	15 dias	50,00	-	-	-	-	-	50,00
CUSTO TOTAL		350,00	-	-	44.800,00	-	300,00	45.450,00

10. Plano de Execução

Ação	Objeto	Objetivo	Escopo	Tipificação	Entrega	Quantidade de servidores	Quantidade de total de horas úteis *	Tempo médio de execução*	Ações de controle a realizar**
Auditoria de Monitoramento	Programas PRODUIZIR FOMENTAR	Monitorar as ações propostas nas SACs e IACs	Todas as SACs e IACs emitidos	Essencial	Despacho	3	400	9,75	41



Auditoria de Programa - Conformidade	Serviços prestados pelo Departamento de Trânsito de Goiás - DETRAN aos cidadãos	Verificar a aderência da área, processo ou sistema a requisitos e normativas que regem a sua condução	Área, processo ou sistema selecionado de acordo com os critérios constantes na Portaria nº 165/2019 - CGE	Essencial	Informe de Auditoria	3	1996	499	4
Auditoria de Monitoramento	Serviços prestados pelo Departamento de Trânsito de Goiás - DETRAN aos cidadãos	Monitorar as ações propostas nas SACs e IACs	Todas as SACs e IACs emitidos	Essencial	Informe de Auditoria de Monitoramento	3	200	40	5
Auditoria de Programa - qualidade	Serviços prestados pelo Departamento de Trânsito de Goiás - DETRAN aos cidadãos	Avaliar a qualidade e a gestão dos serviços prestados	Serviços selecionados por "Mapa de produto, Carta de Serviço" abrangendo os setores diretamente envolvidos.	Essencial	Informe de Auditoria	3	1400	466,67	3
TOTAL						3	3.996		53



11. Riscos do Projeto

Risco	Causa	Conseqüência	Probabilidade	Impacto	Nível do Risco	Resolução
Não realização de Auditoria de Programa.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Elaboração de questões que não respondem aos critérios de economicidade, eficiência, eficácia, efetividade. 2. Falta de capacitação da equipe de Auditoria. 3. ausência de conhecimento suficiente do objeto de auditoria. 4. Dificuldade de obtenção de informações essenciais para os trabalhos de auditoria. 5. Interrupção dos trabalhos para o atendimento de demandas não planejadas. 6. Redução da equipe de auditoria. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Não atingimento do objetivo da auditoria. 2. Não cumprimento do KPA 2 do IACM. 	Possível	Moderado	Alto	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ações proativas do Patrocinador do Projeto relacionadas à aprovação de requisições de cursos. 2. Reuniões frequentes com a equipe para alinhar, direcionar e avaliar a atuação da equipe. 3. Elaboração criteriosa do relatório de situação. 4. Procurar aproximação com o gestor da Pasta auditada. 5. Buscar aumentar o acesso da CGE a bancos de dados da Pasta. 6. Supervisão em todas as etapas do trabalho. 7. Analisar as demandas externas a fim de verificar se a fundamentação da demanda sobrepõe à atuação planejada pela CGE. 8. Reuniões frequentes com os superiores para alinhar, direcionar e avaliar a atuação da equipe. 9. Promover a motivação e avaliação contínua da equipe.
Não conclusão do monitoramento e baixa efetividade das ações propostas.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Desinteresse por parte da Pasta auditada para a implementação das recomendações e ações corretivas visando à melhoria no processo. 2. Ausência de comprometimento dos servidores do órgão/entidade auditado 3. Elaboração de recomendações sem a discussão prévia com o gestor e a equipe da Pasta auditada. 4. Elaboração de recomendações que não contribuam com a melhoria do processo. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ausência de aprimoramento dos controles internos. 2. Não agregar valor à gestão. 	Improvável	Moderado	Médio	<ol style="list-style-type: none"> 1. Conhecimento adequado das atividades executadas pela unidade auditada. 2. Busca conjunta de soluções (equipe de auditoria e a Pasta auditada). 3. Articulação junto ao órgão para possibilitar o atendimento das ações/recomendações.



12. Ações de Capacitação

As ações de capacitação para a equipe de auditoria visam ao aprimoramento das ações de controle e estão detalhadas no Quadro a seguir. Ressalta-se que cada servidor será capacitado em, no mínimo, 40 horas, bem como os cursos propostos são sugestões e são passíveis de alterações, a depender da demanda da equipe e da disponibilidade das capacitações oferecidas no mercado.

Seq	Curso	Instituição	Nº de servidores (a)	Carga horária (b)	Horas totais (c) =(a)*(b)	Estimativa de Custo Total de Inscrição (R\$)	Estimativa de custo (diárias/hospedagem) – R\$
1	Avaliação de Políticas Públicas - Noções Básicas	EGOV-GO	3	20	60	0,00	0,00
Justificativa: Propiciar à equipe conhecimentos sobre projetos, programas ou ações governamentais, fornecendo subsídios para a correção de rumos ou a melhoria de sua concepção.							
2	Avaliação da Qualidade de Serviços como base para a gestão e melhoria de serviços públicos	ENAP	4	20	80	0,00	0,00
Justificativa: Conhecer os principais modelos da avaliação de qualidade de serviços que possam contribuir para a melhoria da gestão dos serviços públicos.							
3	Auditoria Operacional	Aprimora Treinamentos (EAD)	4	24	96	8.000,00	0,00
Justificativa: Capacitar a equipe na realização de auditorias operacionais (critérios de seleção e identificação do objeto a ser auditado, planejamento e execução da auditoria, controle de qualidade da auditoria e técnicas de auditoria aplicadas ao diagnóstico de situação).							
4	Aperfeiçoamento da Auditoria Interna	Aprimora Treinamentos (EAD)	4	24	96	8.000,00	0,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre a Estrutura Internacional de Práticas Profissionais (IPPF), os atributos e os padrões de desempenho de uma auditoria interna eficiente.							
5	Avaliação de Impacto de Programas e Políticas Sociais	ENAP (EAD)	3	36	108	0,00	0,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre os tipos de avaliação de programas, a medição dos resultados de interesse, a garantia da qualidade dos dados e o uso dos resultados das avaliações como insumo para o desenho de novos programas e políticas.							
6	Audi 1 EOP (Ênfase em Órgãos Públicos)	IIA (EAD)	4	24	96	10.000,00	0,00
Justificativa: Capacitar e atualizar os servidores sobre conceitos, procedimentos, técnicas e metodologias necessárias para o desempenho das responsabilidades na auditoria interna governamental.							
7	Audi 2 EOP (Ênfase em Órgãos Públicos)	IIA (EAD)	4	24	96	10.000,00	0,00
Justificativa: Capacitar e atualizar os servidores sobre riscos, transparência, governança, planejamento estratégico, garantia de qualidade da auditoria interna e técnicas para a execução de auditoria interna baseadas em riscos.							
8	Report	IIA (EAD)	4	16	64	8.800,00	0,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre técnicas para elaboração de relatórios e modelos para aumentar a eficácia na comunicação de resultados de trabalhos de auditoria.							
9	Auditoria Baseada em Riscos - Etapas I e II – Parte teórica	ISC (EAD)	2	50	100	0,00	0,00



Justificativa: Desenvolver e aprimorar a competência dos servidores para utilizar a abordagem baseada em risco na definição do escopo e da natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria.								
10	Excel 2007 Avançado	-	EGOV-GO	3	32	96	0,00	0,00
Justificativa: Melhorar os papéis de trabalho								
11	Programa de Compliance Público		EGOV-GO	1	30	30	0,00	0,00
Justificativa: Capacitar os servidores nos eixos do Programa de Compliance Público								
TOTAL				4 servidores	-	902 horas	44.800,00	0,00
Fonte: processo nº 201911867002216 (Despacho nº 44/2019-GEAPG - alguns dos cursos não realizados em 2020 foram incluídos no Quadro para capacitação em 2021)								

13. Considerações do Gerente

Considerações Gerais:

O Projeto em tela contribuirá de forma significativa para o cumprimento da missão institucional da Controladoria-Geral do Estado de Goiás – CGE porque visa:

- Ao aperfeiçoamento das práticas de gestão das pastas auditadas, especificamente na avaliação do processo de prestação de serviço auditado.
- A Agregar valor à gestão do órgão auditado na medida em que os resultados serão apresentados concomitantemente com os trabalhos de auditoria, permitindo que a Pasta auditada possa se manifestar e implementar medidas corretivas ou de melhorias durante a auditoria.
- A empreender o acompanhamento da implementação das melhorias propostas.
- A ampliação da presença da Controladoria em face da nova metodologia de aproximação da equipe com os órgãos auditados.

Gerente do Projeto	Data	Assinatura
Elisabete Fernandes Ribeiro		

14. Decisão do Controlador-Geral do Estado de Goiás

() PP aprovado	Justificativa para rejeição:
() PP rejeitado	