



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

PLANO DE PROJETO DE AUDITORIA DE MONITORAMENTO

EXERCÍCIO 2021

Goiânia, 2021



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

CONTROLE DE ALTERAÇÕES

Versão	Data	Responsável	Descrição das Alterações
1.0	02.02.2021	Margareth Moreira	Versão Inicial do Documento



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

Sumário

1. Identificação do Projeto	5
2. Equipe do Projeto.....	6
3. Análise da Situação do Projeto	7
3.1 Antecedentes.....	7
3.2 Análise do Problema.....	8
3.3 Seleção das Ações de Controle a serem Monitoradas	10
3.4 Visão Geral do Projeto.....	11
4 Objetivos do Projeto.....	12
a) Manter na estrutura administrativa da CGE área específica de Auditoria de Monitoramento das Ações de Controle.....	12
b) Instituir avaliação de qualidade das Solicitações de Ação Corretivas - SAC's e Informativos de Ação de Controle - IAC's.	12
c) Promover ações de capacitação para equipe de Auditoria de Monitoramento	12
5 Análise de Envolvidos	15
5.1 Partes Interessadas (<i>Stakeholders</i>).....	15
5.2 Área Interna/externa Envolvida	16
6 Escopo do Projeto.....	17
6.1 Produtos/Entregas do Projeto.....	18
6.2 Exclusões do Projeto (fora do escopo).....	18
6.3 Restrições.....	18
6.4 Premissas	19
7 Metas do Projeto.....	20
8 Estrutura Analítica do Projeto - EAP.....	21
8.1 Dicionário da EAP	22
9. Principais Entregas e Marcos (Cronograma Macro).....	23



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

10 Plano Orçamentário	24
11. Plano de Execução	25
12 Tratamento dos Riscos do Projeto.....	27
13 Considerações do Gerente	28
14. Decisão do Controlador-Geral do Estado de Goiás.....	29



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

1. Identificação do Projeto

Projeto Projeto de auditoria de monitoramento como parte integrante do Programa de Monitoramento Total da Controladoria Geral do Estado.	
Área Solicitante GAB/CGE	Data da Elaboração 02.02.2021
Cliente Marcos Tadeu de Andrade – Subcontrolador de Controle Interno e Correição	
Patrocinador Henrique Moraes Ziller – Controlador Geral do Estado de Goiás	
Gerente do Projeto Margareth Moreira	Unidade Gerencia de Auditoria de Monitoramento
E-mail do Gerente margareth.moreira@goias.gov.br	Telefone do Gerente (62) 32015320



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

2. Equipe do Projeto

- Margareth Moreira – Gerente do Projeto
- Leonardo Lopes da Silva - Colaborador/Gestor
- Murilo Mesquita de Carvalho - Colaborador/Analista
- Rivaildo Nicolau de Oliveira – Colaborador/Gestor



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

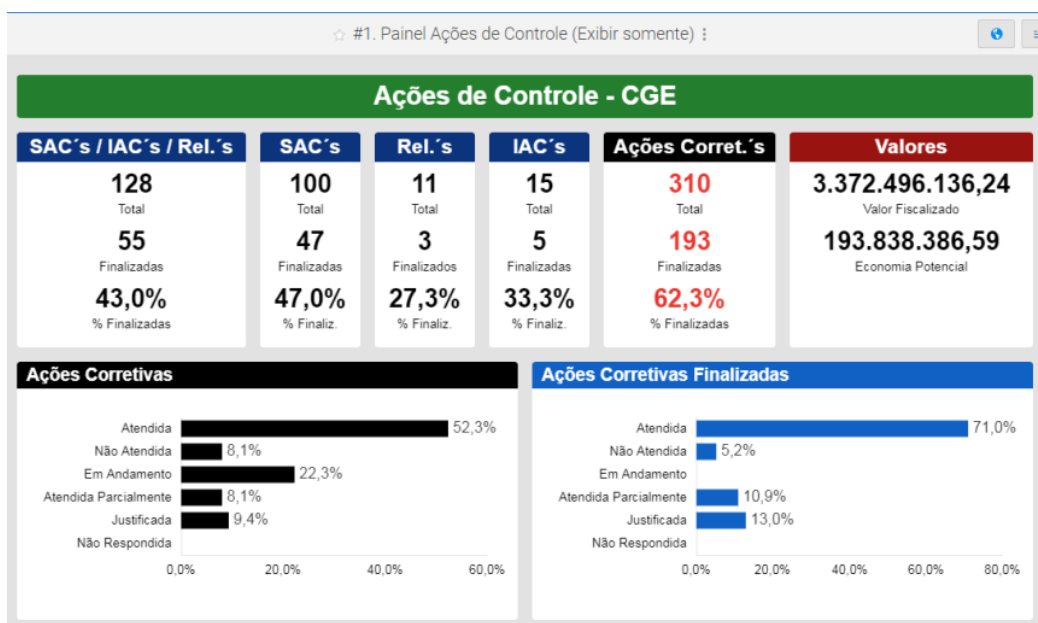
3. Análise da Situação do Projeto

3.1 Antecedentes

O cumprimento das recomendações advindas tanto da auditoria quanto da inspeção, num contexto de busca por resultados efetivos nas ações recomendadas pela Controladoria Geral do Estado, iniciou-se, de forma mais estruturada, em 2019, com a implantação da Gerência de Auditoria de Monitoramento.

Apenas no biênio 2019/2020 foram emitidas 128 Solicitações de Ações Corretivas, Relatórios e Informativos de Ação de Controle, que resultaram em 310 ações corretivas enviadas a diversos órgãos e entidades do Estado.

O monitoramento das mesmas, registrados em síntese no quadro resumo abaixo, demonstrou que a Controladoria Geral do Estado, alcançou o objetivo principal da implantação da Gerência, diante dos resultados alcançados no período, qual seja, de 71% de atendimento nas ações corretivas finalizadas no período.



Fonte: <https://app.smartsheet.com/dashboards/7p87xmQR6W4PtXff8hVV9f24w9m26Mww9qg8jx1>



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

3.2 Análise do Problema

A Constituição Federal de 1988 reserva ao Sistema de Controle Interno competências e finalidades que têm o objetivo de fortalecer a gestão pública, bem como preservar a obediência aos princípios de legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e transparência.

No noticiário brasileiro recente, avolumam-se investigações de fraudes cometidas contra o patrimônio público ao longo dos anos. As investigações mostram que a administração pública está sujeita à corrupção em todos as áreas de sua atuação. Não por acaso, a operação “Operação Lava Jato” desbaratou desvios na casa dos bilhões de reais.

Neste sentido, no Estado de Goiás, foram várias as notícias atinentes a atuação da Controladoria Geral do Estado.

Irregularidades em licitação provocou superfaturamento em serviço de tecnologia da informação



Empresa Log Lab Inteligência Digital tem sede em Goiânia, em edifício no Jardim Goiás | Foto: Google

A Controladoria-Geral do Estado de Goiás (CGE) condenou a empresa Log Lab Inteligência Digital Ltda a devolver mais de R\$ 1,6 milhão para o Estado de Goiás, além de três anos sem poder licitar e firmar contratos com o Poder Público. Por meio da manipulação do processo de contratação, a empresa acabou por assinar contratos com preços superfaturados, o que gerou prejuízo ao Governo Estadual.

Fonte: <https://www.jornalopcao.com.br/ultimas-noticias/empresa-e-obrigada-a-devolver-r-16-milhao-para-estado-de-goias-295149>



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

Empresas punidas pela CGE devolverão mais de R\$ 23 milhões ao Estado



A Controladoria-Geral do Estado finalizou os Processos Administrativos de Responsabilização de Fornecedores (PAF) que penalizam duas empresas contratadas no governo Marconi Perillo e que devem devolver ao Governo de Goiás mais de R\$ 23,7 milhões. Foram punidas as empresas Data Traffic S/A e Solit - Soluções em Tecnologia, Informação e Telecom Ltda, após constatadas irregularidades na prestação de serviços em contratos celebrados nos anos de 2016 e 2017.

O PAF é um instrumento administrativo instituído no Estado em 2012, mas que começou a ser aplicado efetivamente pela atual gestão. Por meio dele, uma comissão processante apura indícios de desvios contratuais por parte das empresas, que possam ter causado prejuízos ao Tesouro Estadual e aplica as punições devidas, tais como proibição de contratar com o Estado e devolução de valores irregulares.

Contratada pela antiga Agência Goiana de Transportes e Obras (Agetop), a Data Traffic S/A foi investigada pela prática de irregularidades em contratos de 2016, referentes à execução dos serviços informatizados de automação do processo de medição de velocidade de veículos em pontos críticos das rodovias estaduais, com radar fixo, estático, radar tipo pistola, barreira eletrônica, painel de mensagem variável e acessórios.

Fonte: <http://www.controladoria.go.gov.br/cge/noticias/23773-empresas-punidas-pela-cge-devolverao-mais-de-r-23-milhoes-ao-estado>

Ao mesmo tempo que isso ocorre, gestores dos mais variados órgãos e entidades, trabalham para melhorar a administração pública. A sociedade espera e cobra, padrões cada vez mais elevados de qualidade dos serviços públicos prestados, aumentando os desafios da atividade para os gestores.

Diante dessa realidade, a atuação dos órgãos de controle aponta para a construção de uma estrutura de controle mais participativa, que deixa de enfatizar apenas o controle da formalidade dos atos administrativos e passa a focar o controle dos resultados da gestão pública.

Assim a consolidação, aprimoramento e expansão do processo de monitoramento, trata-se de estratégia de garantia de eficácia das ações promovidas por este órgão de controle. Nesta perspectiva, foi elaborado o Plano Operacional das Ações de Controle – POAC, respectivo à Gerência de Auditoria de Monitoramento, para o exercício de 2021.



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

3.3 Seleção das Ações de Controle a serem Monitoradas

Serão monitoradas as recomendações das ações de controle sendo o foco adstrito às “falhas graves”, selecionadas por intermédio de análise individualizada de custo e benefício de monitoramento (relevância, criticidade, materialidade e oportunidade), considerando-se as seguintes etapas:

I – analisar a relevância das recomendações relacionadas às “falhas graves”;

II – selecionar as recomendações para análise em trabalho de campo;

III – analisar as respostas enviadas pelas unidades;

IV – sugerir à Subcontroladoria de Controle Interno e Correição o estabelecimento de Planos de Providências ou Termo de Ajustamento da Gestão – TAG para as recomendações selecionadas em que não seja possível o atendimento imediato;

V – elaborar o Informe de Auditoria (IA) de Monitoramento; e

VI – produzir indicadores de atendimento de recomendações.

Assim, os monitoramentos pré-selecionados pelas equipes demandantes (auditoria/inspeção), serão enviados à Gerência de Monitoramento, a quem compete aferir e colaborar no cumprimento das solicitações e recomendações em Solicitações de Ações Corretivas, bem como em contratos e editais de licitações.

Em havendo monitoramento das atividades pelas próprias equipes de Inspeção, Auditoria de Programas de Governo ou Auditoria em Complice, os resultados serão enviados e consolidados pela equipe da Gerência de Monitoramento para fins de produção dos indicadores de atendimento das recomendações.

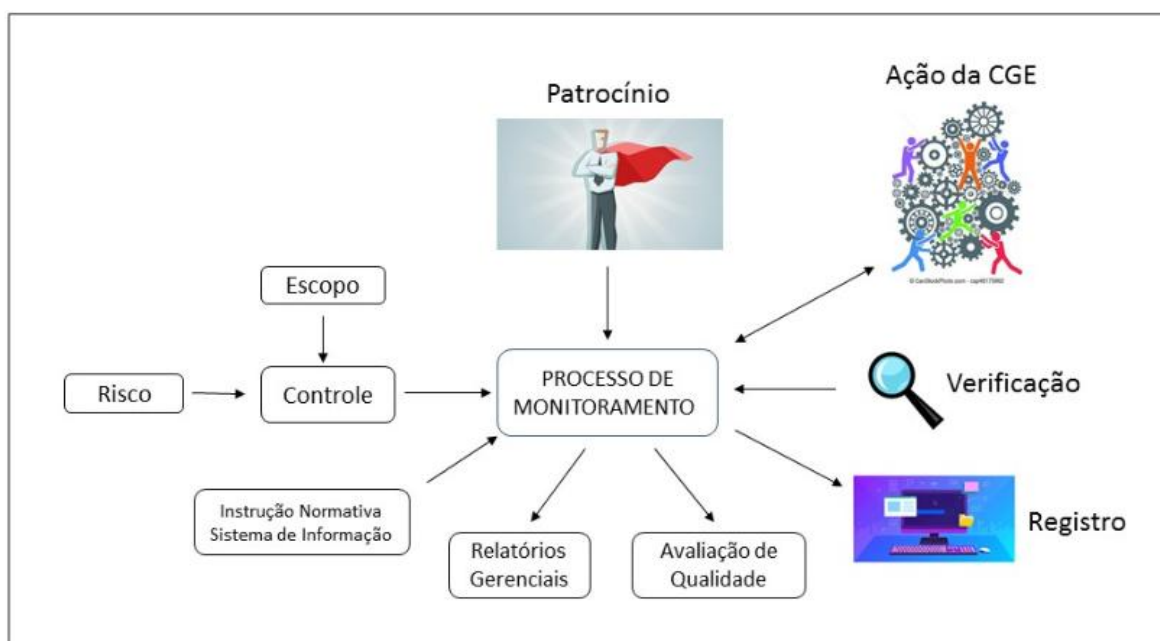
Periodicamente serão produzidos relatos dos resultados parciais das ações de controle, que serão publicados no Portal da Transparência do Poder Executivo Estadual, em cumprimento ao inciso I, art. 6º do Decreto Estadual nº 7.904/2013, que regulamenta a Lei Estadual nº 18.025, de 22 de maio de 2013.



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

3.4 Visão Geral do Projeto

Apresenta-se abaixo a visão geral do projeto de monitoramento do cumprimento das recomendações respectivas a licitações e contratos, solicitações de ações corretivas (SAC's), dos termos de ajuste de gestão (TAG's) expedidas pela Controladoria-Geral do Estado aos diversos órgãos e entidades do poder executivo Estadual, das determinações e recomendações do Tribunal de Contas do Estado de Goiás, referentes à prestação de contas do Governador.





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

4 Objetivos do Projeto

a) Manter na estrutura administrativa da CGE área específica de Auditoria de Monitoramento das Ações de Controle.

i. Manter e consolidar equipe técnica responsável pelo Projeto.
ii. Institucionalizar o monitoramento sistemático, com utilização de sistema informatizado, das solicitações de ações corretivas (SAC's), dos termos de ajuste de gestão expedidas pela Controladoria-Geral do Estado, bem como das determinações e recomendações do Tribunal de Contas do Estado de Goiás.

iii. Verificar, via sistema informatizado:

a) o cumprimento das recomendações respectivas a licitações e contratos que tenham sido selecionadas para acompanhamento, solicitações das ações corretivas de controle e dos Termos de Ajustamento de Gestão – TAG;

b) a implementação das ações a serem adotadas pelos órgãos e pelas entidades, em cumprimento às determinações e recomendações do Tribunal de Contas do Estado de Goiás.

iv. Conduzir ao aumento da eficiência organizacional.

b) Instituir avaliação de qualidade das Solicitações de Ação Corretivas - SAC's e Informativos de Ação de Controle - IAC's.

i. Por intermédio da equipe de Auditoria de Monitoramento, criar, via sistema informatizado, avaliação de qualidade das SAC's e IAC's, verificando para cada ação expedida, as características de monitorabilidade, clareza, tempestividade, atuação na causa raiz, viabilidade, custo-benefício, objetividade, especificidade e significância.

c) Promover ações de capacitação para equipe de Auditoria de Monitoramento

i. Por intermédio da Escola de Governo (E-GOV) e ensino a distância de instituições públicas, capacitar equipe de monitoramento, conforme detalhado abaixo:



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

Seq.	Curso	Instituição	Nº de servidores	Carga horária (b)	Horas totais (c) = (a)*(b)	Estimativa de Custo Total de Inscrição (R\$)	Estimativa de custo: diárias/hospedagem/deslocamento (R\$)
1	Liderança Estratégica no Programa de Compliance Público	EGOV-GO	1	20	20	0,00	50,00
Justificativa: Capacitar os servidores ao desenvolvimento da liderança estratégica para a geração de resultados no serviço público, através de competências de comunicação e trabalho em equipe; Formar líderes com atuação mais eficiente, em uma cultura de alto desempenho no serviço público.							
2	Programa de Compliance Público: Eixo 1 - Ética	EGOV-GO	1	8	8	0,00	50,00
Justificativa: Promover uma reflexão sobre a conduta diária do servidor face à administração pública e o cidadão, à luz do eixo ética, integrante do Programa de Compliance Público.							
3	Programa de Compliance Público: Eixo 2 - Fomento à Transparência	EGOV-GO	1	12	12	0,00	50,00
Justificativa: Oferecer subsídios técnicos - padrões e boas práticas - alinhados a aspectos comportamentais relacionados à atribuição dos agentes públicos, que favoreçam o atendimento do Programa de Compliance (decreto 9.406/19) e consequentemente da legislação e dos princípios de transparência.							
4	Programa de Compliance Público: Eixo 3: Processo Administrativo de Responsabilização de Fornecedores	EGOV-GO	1	20	20	0,00	50,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre Processos Administrativos de Responsabilização de Fornecedores instaurados com base na Legislação de Licitações e Contratos - Lei Federal 8.666/1993 e Lei Estadual 17.928/2012 – PAF, e com base na legislação Anticorrupção – Lei Federal 12.846/2013 e Lei Estadual 18.672/2014.							
5	Programa de Compliance Público: Eixo 3 - Sindicância e Processo Administrativo Disciplinar	EGOV-GO	1	20	20	0,00	50,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre aspectos conceituais e legais relacionados à Sindicância de natureza disciplinar e ao Processo Administrativo Disciplinar, à luz do Estatuto dos Servidores Públicos Civis do Estado de Goiás, das autarquias e das fundações públicas estaduais – Lei nº 20.756/20							
6	Programa de Compliance Público: Eixo 3 - Ouvidoria e Controle Social	EGOV-GO	1	4	4	0,00	50,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre a utilidade da ferramenta de ouvidoria enquanto porta de entrada da avaliação dos serviços públicos, do ponto de vista do cidadão usuário e o aproveitamento desta na melhoria das políticas públicas							
7	Programa de	EGOV-GO	1	20	20	0,00	50,00



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

	Compliance Público: Eixo 4 - Gestão de Riscos						
Justificativa: Capacitar servidores com fundamento na ABNT NBR ISO 31000:2018 e no normativo estadual sobre o tema.							
8	Gestão de Conflitos no Programa de Compliance Público - Módulo I	EGOV-GO	1	16	16	0,00	50,00
Justificativa: Capacitar e oferecer aos servidores um ambiente de autoconhecimento, favorecendo a percepção de si e de como reage aos conflitos; bem como estimular o desenvolvimento de habilidades sociais que promovam o comportamento funcional diante do conflito no trabalho.							
9	Liderança de Alta Performance - Módulo I	EGOV-GO	1	16	16	0,00	50,00
Justificativa: Desenvolver/aprimorar competências técnicas e comportamentais de liderança voltada para resultados no serviço público.							
10	Liderança de Alta Performance - Módulo II	EGOV-GO	1	16	16	0,00	50,00
Justificativa: Desenvolver/aprimorar competências técnicas e comportamentais de liderança voltada para resultados no serviço público.							
11	Apresentações Profissionais usando PowerPoint	EGOV-GO	1	8	8	0,00	50,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre técnicas para melhor elaboração de relatórios e modelos para aumentar a eficácia na comunicação de resultados de trabalhos de auditoria.							
12	Resolvendo Problemas com Indicadores de Desempenho	EGOV-GO	1	20	20	0,00	50,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre indicadores de desempenho quanto ao: referencial conceitual, etapas de construção e sistema de medição de desempenho, visando definição dos indicadores a serem implantados na Gerência							
13	Contabilidade Aplicada ao Setor Público I	EGOV-GO	1	15	15	0,00	50,00
Justificativa: Propiciar conhecimentos sobre o arcabouço conceitual da contabilidade aplicada ao setor público para compreensão de informações que orientem a análise de ações corretivas expedidas							
14	Gestão de Riscos no Setor Público	ENAP - EAD	1	20	20	0,00	0,00
Justificativa: Capacitar os servidores para aplicar as noções de gestão de riscos no contexto do setor público.							
15	Auditoria Baseada em Risco - Etapas I e II - Parte Teórica	ISC - EAD	1	50	50	0,00	0,00
Justificativa: Capacitar os servidores para desenvolver e aprimorar a competência para utilizar a abordagem baseada em risco na definição do escopo e da natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria.							
Total				265	265	0,00	650,00

Os cursos de capacitação serão distribuídos aos servidores, de forma que os mesmos recebam individualmente, no mínimo 40 horas de capacitação.



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

5 Análise de Envolvidos

O sucesso do projeto depende da participação fundamentalmente da CGE, todavia há a necessidade da interação com outros atores, com destaque para: Os responsáveis pelas unidades de controle interno nos órgãos, chefes das unidades de auditoria interna da Administração Indireta do Estado e os dirigentes máximos dos órgãos do Poder Executivo, entre outros.

5.1 Partes Interessadas (*Stakeholders*)

Nome	Papel	E-mail	Órgão/ Área	Telefone / Ramal
Henrique Moraes Ziller	Patrocinador	henriqueziller@gmail.com	CGE	5352
Marcos Tadeu de Andrade	Cliente	marcos.tandrade@gmail.com	GAB/ CGE	5352
Stella Maris Husni Franco	Cliente	stella.franco@goias.gov.br	SUPAUD CGE	5362
Margareth Moreira	Gerente de Projeto	margareth.moreira@goias.gov. br	SUPAUD GEMOM	5320
Equipe Técnica	Atividades operacionais	leonardo.lopes@goias.gov.br murilo.carvalho@goias.gov.br rivaildo.oliveira@goias.gov.br	GEMOM	5320
Órgãos e Entidades	Dirigentes de órgãos e entidades	-	Todos	-



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

5.2 Área Interna/externa Envolvida

Unidade	Área	Descrição da participação de cada unidade/ área no projeto
Gabinete do Chefe da CGE	<ul style="list-style-type: none">Gabinete;Subcontroladoria de Controle Interno e Correição;Subcontroladoria de Transparência, Controle Social e Ouvidoria	<ul style="list-style-type: none">Patrocínio ao Projeto.Recepção e tratamento de informações decorrentes dos produtos do Projeto.Divulgação dos resultados decorrentes dos produtos do Projeto
Superintendência de Gestão Integrada	Gerências: <ul style="list-style-type: none">de Gestão e desenvolvimento de Pessoas;Execução Orçamentária e Financeirade tecnologia	<ul style="list-style-type: none">Apoio administrativo decorrentes do Projeto.Apoio tecnológico à consecução do projeto.
Superintendência de Auditoria	Gerências: <ul style="list-style-type: none">de Auditoria de Programas de Governode Auditoria em Compliance	<ul style="list-style-type: none">Homologação dos produtos do Projeto.Demandas decorrentes dos produtos do Projeto.
Superintendência de Inspeção	Gerências: <ul style="list-style-type: none">de Inspeção Preventiva e Fiscalização;de Inspeção de Contas;de Inspeção de Pessoal.	<ul style="list-style-type: none">Demandas decorrentes dos produtos do Projeto.
Superintendência de Correição Administrativa	Gerências: <ul style="list-style-type: none">Resolução Consensual de Conflitos;Acompanhamento de Processo Disciplinar;Processo Administrativo de Responsabilização de Fornecedores.	<ul style="list-style-type: none">Demandas decorrentes dos produtos do Projeto.
Nível operacional	Gerência de Auditoria de Monitoramento	<ul style="list-style-type: none">Execução das ações do projeto.



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

6 Escopo do Projeto

- Consolidação da área de monitoramento;
- Monitoramento sistemático do cumprimento das recomendações em solicitações de ações de corretivas (SAC's) e termos de ajuste de gestão expedidas pela Controladoria-Geral do Estado aos diversos órgãos e entidades do poder executivo Estadual;
- Monitoramento do cumprimento das recomendações em processos de contratos/licitações expedidas pela Controladoria-Geral do Estado aos diversos órgãos e entidades do poder executivo Estadual;
- Monitoramento sistemático e colaboração para o cumprimento das determinações e recomendações do TCE/GO respectivas à prestação de Contas do Governador;
- Consolidação dos resultados de monitoramentos realizados pelas próprias equipes de: Inspeção, Auditoria de Programas de Governo ou Auditoria em Complice, desta CGE.
- Relatórios Gerenciais dos produtos do projeto: de indicadores que demonstrem a produtividade e efetividade das ações de controle; de consolidação das recomendações emitidas em todas as solicitações de ações corretivas, quanto aos possíveis prejuízos evitados ou economias geradas ao erário do Estado de Goiás (Relatório Executivo das Ações de Controle);
- Melhoria de Sistema Informatizado de monitoramento



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

6.1 Produtos/Entregas do Projeto

OBJETIVO	ESCOPO	ENTREGA
Monitorar o cumprimento das recomendações em solicitações de ações corretivas (SAC's), contratos/licitações, termos de ajuste de gestão (TAG's), expedidas pela Controladoria Geral do Estado, bem como determinações e recomendações do Tribunal de Contas do Estado de Goiás, referentes à prestação de Contas do Governador	Efetivação de monitoramento das recomendações das ações de controle com foco nas "falhas graves"	50 Informes de Auditoria de Monitoramento (120 ações corretivas)
	Efetivação de monitoramento das recomendações feitas em contratos/licitações	70 Despachos (350 recomendações)
	Efetivação de monitoramento das recomendações das ações de controle com foco nas "falhas graves"	1 TAG
	Efetivação de monitoramento das determinações e recomendações do TCE/GO, referentes à prestação de Contas do Governador	8 Determinações/Recomendações
	Efetivação de monitoramento das determinações e recomendações do TCE/GO, referentes à prestação de Contas do Governador	1 TAG
	Fornecimento de feedback aos demandantes, fiscalizados e sociedade	60 Relatórios Executivos de Ação de Controle (REAC'S)

6.2 Exclusões do Projeto (fora do escopo)

- Análise de justificativas que discordem de determinações expedidas por esta Controladoria;
- Monitoramentos realizados pelas próprias equipes de: Inspeção, Auditoria de Programas de Governo ou Auditoria em Complice.

6.3 Restrições

- As atividades descritas no fluxo de processo, conforme escopo definido demandam 100% da atual capacidade produtiva da equipe de monitoramento bem como dos recursos disponíveis. Portanto alterações no escopo só poderão ser implementadas após minucioso estudo de viabilidade e adequação.



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

6.4 Premissas

- A participação de todos é importante para o andamento do projeto;
- O processo negocial será estabelecido entre a equipe de monitoramento e órgão fiscalizado como importante instrumento de comunicação e solução de conflitos advindos das ações de controle demandadas pelo órgão central de controle;
- O apoio do Controlador Geral do Estado, sponsor, é fator crítico para o sucesso do monitoramento.



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

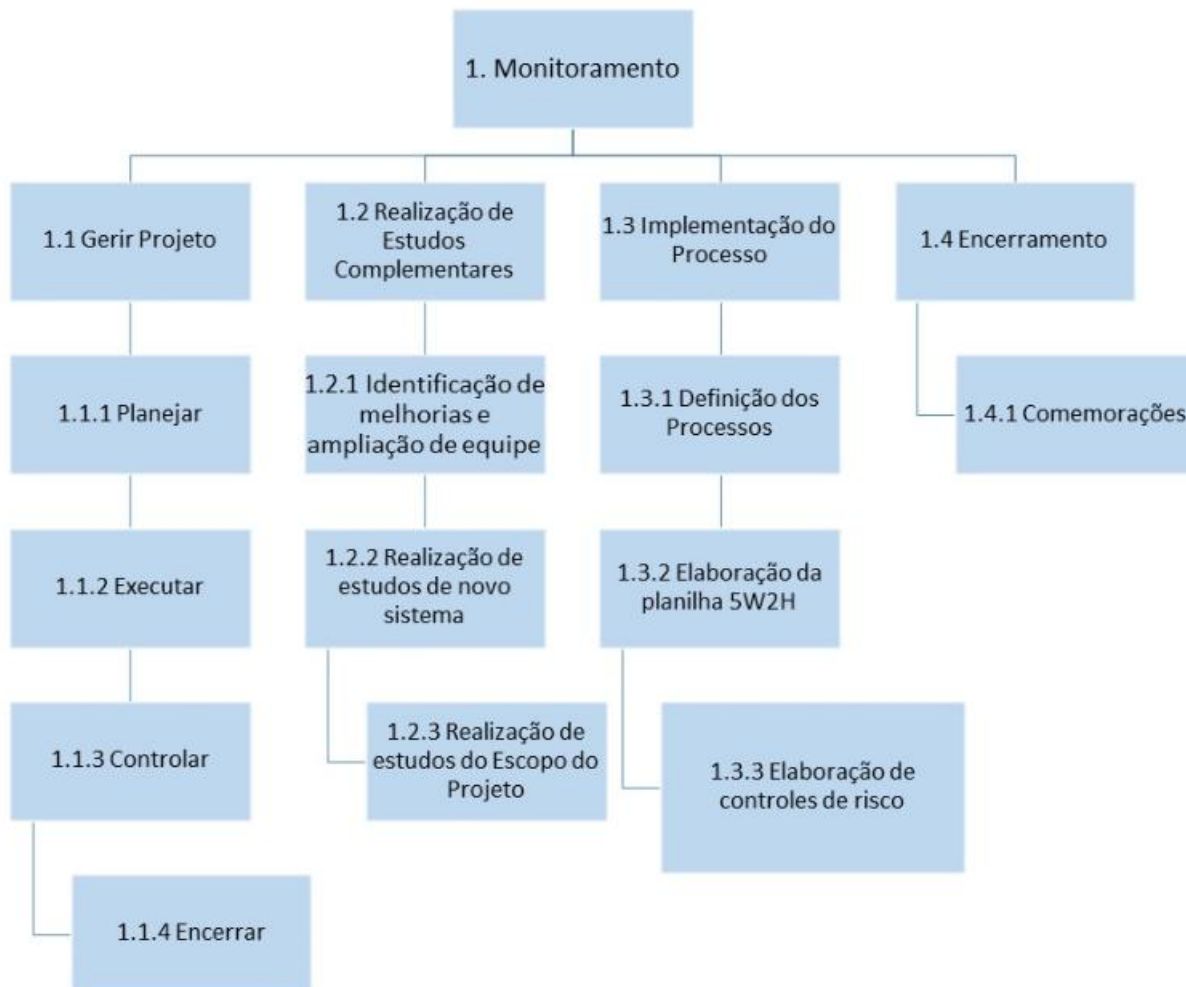
7 Metas do Projeto

Metas: Monitorar o cumprimento das recomendações em ações corretivas, bem como em análises contratos e licitações expedidas pela Controladoria-Geral do Estado aos diversos órgãos e entidades do poder executivo Estadual.	Responsável: Gerência de Auditoria de Monitoramento																				
Indicador: Percentual de ações corretivas atendidas, bem como recomendações em contratos/licitações	Periodicidade de medição: Anual.																				
Finalidade: Elevar a efetividade das ações de controle.	Responsável: Gerência de Auditoria de Monitoramento																				
O que mede: O percentual de recomendações, em análises de ações corretivas e contratos /licitações atendidas em relação ao total de recomendações expedidas.	Descrever Por intermédio da realização de auditorias de monitoramento, os órgãos serão acompanhados e encorajados a tomarem as providências acerca das recomendações em ações de corretivas e contratos/licitações a eles direcionadas pelo Órgão Central de Controle.																				
Fórmula: a) Número de recomendações em ações corretivas atendidas pelo número total de ações corretivas expedidas; b) Número de recomendações em análises de contratos/licitações atendidas pelo número total de recomendações expedidas.	<table border="1"><thead><tr><th></th><th colspan="4">Metas</th></tr><tr><th>ano</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th><th>2022</th></tr></thead><tbody><tr><td>a)</td><td>40%</td><td>45%</td><td>50%</td><td>55%</td></tr><tr><td>b)</td><td>-</td><td>-</td><td>45%</td><td>50%</td></tr></tbody></table>		Metas				ano	2019	2020	2021	2022	a)	40%	45%	50%	55%	b)	-	-	45%	50%
	Metas																				
ano	2019	2020	2021	2022																	
a)	40%	45%	50%	55%																	
b)	-	-	45%	50%																	



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

8 Estrutura Analítica do Projeto - EAP





ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

8.1 Dicionário da EAP

ID	Pacote de Trabalho	Descrição
1.1.1	Plano do Projeto (GERIR 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”.
1.1.2	Executar o Projeto (GERIR PROJETO)	Realização das atividades executivas do projeto, cronograma detalhado, as ações, o plano executivo,
1.1.3	Controlar o Projeto (GERIR PROJETO)	Realização das atividades de controle da realização do projeto, bem como a aferição da qualidade técnica das entregas pretendidas.
1.1.4	Encerrar o Projeto (GERIR PROJETO)	Encerramento formal do projeto e elaboração do documento de lições aprendidas.
1.2	Realização de estudos complementares	Documento formal que analisará os aspectos que são inerentes ao projeto que possam ser melhorados, como por exemplo, análise da situação do projeto, análise dos objetivos do projeto e análise dos envolvidos.
1.3.1	Definição dos processos	Documento formal que tem com objetivo informar o fluxo das informações e elementos, evidenciando o seqüenciamento lógico de ações que caracterizam o trabalho a ser realizado.
1.3.2	Elaboração da planilha 5W2H	Documento formal que descreve como serão efetuadas as ações pela equipe de monitoramento, assim como por quem, quando, onde, por que, como e quanto irá custar para a organização.
1.3.3	Elaboração de controles de Riscos	Documento formal, Respostas aos riscos, acompanhamento dos riscos identificados bem como processos de tratamento dos riscos.
1.4.1	Comemorações	Reunião da equipe de projeto para comemorar a melhoria do processo de monitoramento.



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

9. Principais Entregas e Marcos (Cronograma Macro)

ID	Nome da entrega	Recursos	%	Início	Término
1.1.1	Plano de Projeto (GERIR PROJETO)	Marcos Tadeu de Andrade	100 %	Nov./2020	Dez./2020
1.1.2	Executar Projeto (GERIR PROJETO)	Marcos Tadeu de Andrade	100 %	Jan./2021	Dez./2021
1.1.3	Controlar Projeto (GERIR PROJETO)	Marcos Tadeu de Andrade	100 %	Jan./2021	Dez./2021
1.1.4	Encerrar Projeto (GERIR PROJETO)	Marcos Tadeu de Andrade	100 %	Dez./2021	Dez./2021
1.2	Realização de estudos complementares	Equipe de Monitoramento	100 %	Nov./2020	Dez./2020
1.3.1	Definição dos processos	Equipe de Monitoramento	100 %	Nov./2020	Dez./2020
1.3.2	Elaboração da planilha 5W2H	Equipe de Monitoramento	100 %	Nov./2020	Dez./2020
1.3.3	Elaboração de controles de Riscos	Equipe de Monitoramento	100 %	Nov./2020	Dez./2020
1.4.2	Comemorações	Equipe de Monitoramento	100 %	Dez./2021	Dez./2021



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

10 Plano Orçamentário

A realização do projeto presume a realização de gastos, conforme abaixo:

Macro Entregas	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de material	Cursos de Capacitação	TI equipamentos e softwares	Despesas com deslocamento/ viagem	Custo Total
1.1.1 Plano do Projeto	40 dias	R\$ 200,00	R\$ 50,00	-	R\$ 2.500,00	-	R\$ 2.750,00
1.1.2. Executar projeto	222 dias	R\$ 300,00	R\$ 300,00	R\$ 650,00	R\$ 5.000,00	R\$ 500,00	R\$ 6.750,00
1.1.3. Controlar a execução do projeto	222 dias	R\$ 200,00	R\$ 200,00	-	R\$ 1.000,00	-	R\$ 1.400,00
1.1.4. Encerrar o projeto	20 dias	R\$ 100,00	R\$ 100,00	-	-	-	R\$ 200,00
1.2. Realização de Estudos complementares	40 dias	R\$ 100,00	R\$ 100,00	-	-	-	R\$ 200,00
1.3.1 Definição dos processos	40 dias	R\$ 100,00	R\$ 100,00	-	-	-	R\$ 200,00
1.3.2 Elaboração da planilha 5W2H	40 dias	R\$ 100,00	R\$ 100,00	-	-	-	R\$ 200,00
1.3.3 Elaboração de controles de Riscos	40 dias	R\$ 100,00	R\$ 100,00	-	-	-	R\$ 200,00
1.4.2 Comemorações	20 dias	R\$ 500,00	-	-	-	-	R\$ 500,00
CUSTO TOTAL		R\$ 1.700,00	R\$ 1.050,00	R\$ 650,00	R\$ 8.500,00	R\$ 500,00	R\$ 12.400,00



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

11. Plano de Execução

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	TIPIFICAÇÃO	ENTREGA	QUANTIDADE DE SERVIDORES	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS	TEMPO MÉDIO DE EXECUÇÃO	AÇÕES DE CONTROLE A REALIZAR
Auditoria de Monitoramento	Monitorar sistematicamente e colaborar no cumprimento das recomendações em solicitações de ações corretivas (SAC's) expedidas pela Controladoria Geral do Estado	Efetivação de monitoramento das recomendações das ações de controle com foco nas "falhas graves	Obrigatória	Informe de Auditoria de Monitoramento	3	2.350	47,00	50
Auditoria de Monitoramento	Monitorar as recomendações expedidas em análise de contratos/licitações pela Controladoria Geral do Estado	Efetivação de monitoramento das recomendações feitas em contratos/licitações	Obrigatória	Análise via sistema	3	1.050	15,00	70
Auditoria de Monitoramento	Monitorar sistematicamente e colaborar no cumprimento de termos de ajuste de gestão expedidas pela Controladoria Geral do Estado	Efetivação de monitoramento das recomendações das ações de controle com foco nas "falhas graves	Desejável	Termo de Ajustamento de Gestão – TAG elaborado para aquelas recomendações não atendidas decorrentes de falhas graves ou classificadas como de maior relevância ou risco	3	47	47,00	1
Auditoria de Monitoramento	Monitorar sistematicamente e colaborar no cumprimento das determinações e recomendações do TCE/GO, relativas à prestação de Contas do Governador	Efetivação de monitoramento das determinações e recomendações do TCE/GO	Obrigatória	Despacho	3	376	47,00	8



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	TIPIFICAÇÃO	ENTREGA	QUANTIDADE DE SERVIDORES	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS	TEMPO MÉDIO DE EXECUÇÃO	AÇÕES DE CONTROLE A REALIZAR
Auditoria de Monitoramento	Monitorar sistematicamente e colaborar no cumprimento das determinações e recomendações do TCE/GO, relativas à prestação de Contas do Governador.	Efetivação de monitoramento das determinações e recomendações do TCE/GO	Desejável	Plano de providências ou Termo de Ajustamento de Gestão – TAG elaborado para recomendações que não sejam possível atendimento imediato.	3	47	47,00	1
Auditoria de Monitoramento	Monitorar sistematicamente e colaborar no cumprimento das: recomendações, solicitações de ações corretivas (SAC's) e termos de ajuste de gestão expedidas pela Controladoria Geral do Estado, bem como determinações e recomendações do TCE/GO, relativas à prestação de Contas do Governador.	Fornecimento de feedback aos demandantes, fiscalizados e sociedade	Obrigatória	Relatórios Gerenciais Elaborados	3	126	2,10	60
Capacitação	Capacitar os servidores para melhor desenvolver as atividades inerentes ao monitoramento das recomendações expedidas pela Controladoria Geral do Estado	Capacitar servidores	Essencial	Servidor Capacitado	4	265	17,67	15
TOTAL					4*	4.261		205

*A equipe de monitoramento é composta por 3 servidores com atuação direta na execução do projeto e 1 servidor na liderança.



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

12 Tratamento dos Riscos do Projeto

Os riscos identificados e respectivos tratamentos, constam da Matriz de Riscos da CGE, conforme abaixo.

RISCO	CONTROLE	INDICADOR
Não concluir Monitoramento	Acompanhamento do processo no Sistema Eletrônico de Informação – SEI; Articulação junto ao órgão para viabilizar o atendimento das recomendações feitas; Elaboração de norma de execução de ações de controle; Implementar Sistema Eletrônico de acompanhamento e comunicação com órgãos monitorados; Elaboração de planejamento respectivo à área de monitoramento	Nº de monitoramentos não concluídos em 100 dias/Nº total de monitoramentos * 100 <=25%
Baixa eficácia do monitoramento	Acompanhamento do processo no Sistema Eletrônico de Informação - SEI; Articulação junto ao órgão para viabilizar o atendimento das recomendações feitas ; Elaboração de norma de execução de ações de controle; Implementar Sistema Eletrônico de acompanhamento e comunicação com órgãos monitorados; Elaboração de planejamento respectivo à área de monitoramento; Criar procedimentos para otimizar a comunicação com agentes envolvidos internos e externos; Criar relatório de avaliação das recomendações	% de ações corretivas atendidas em monitoramentos concluídos >=70%



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

13 Considerações do Gerente

Considerações Gerais:

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

- A melhoria da ferramenta de monitoramento de controle;
- A priorização de processos críticos;
- A promoção de análises mais eficientes pela avaliação contínua dos processos;
- A aproximação do órgão central de controle com entes fiscalizados em razão da relevância que a fase negocial terá na construção do resultado do atendimento das recomendações e ações de controle expedidas;
- Ampliação da presença do órgão central de controle interno com a instituição sistemática do monitoramento das recomendações por ele expedidas.
- Condução ao aumento da eficiência organizacional.

Gerente do Projeto	Data	Assinatura
Margareth Moreira		



ESTADO DE GOIÁS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

14. Decisão do Controlador-Geral do Estado de Goiás

<input type="checkbox"/> PP aprovado <input type="checkbox"/> PP rejeitado	Justificativa para rejeição:
---	------------------------------

Integrantes da Controladoria-Geral do Estado	Data	Assinatura
Controlador-Geral do Estado de Goiás		
Chefe de Gabinete		
Subcontrolador de Controle Interno e Correição		
Superintendente de Auditoria		
Superintendente de Inspeção		
Superintendente de Correição Administrativa		
Cliente do Projeto	Data	Assinatura
Marcos Tadeu de Andrade		