

PLANO OPERACIONAL DAS AÇÕES DE CONTROLE DE AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - POAC 2022

Gerência de Auditoria em Compliance

Janeiro, 2022

CONTROLE DAS ALTERAÇÕES

Data versão	Responsável	Descrição das Alterações
15.12.2021	Equipe da Gerência de Auditoria em Compliance: Mara Nunes da Silva e Celiza Fleury Flores Roriz	Versão Inicial do Documento
02.02.2022	Adriano Abreu de Castro <i>Gerente</i>	Revisão
09.02.2022	Luis Henrique Crispim <i>Superintendente</i>	Revisão
10.02.2022	Stella Maris Husni Franco <i>Subcontroladora</i>	Aprovação preliminar

SUMÁRIO

1.	IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO	4
2.	EQUIPE	5
3.	ANÁLISE DA SITUAÇÃO DO PROJETO - UNIVERSO DE AUDITORIA	7
3.1.	Entendimento da Gestão e Governança do Estado de Goiás	7
3.2.	Antecedentes	7
3.3.	Análise dos Problemas	8
3.4.	Critério de Priorização e Seleção dos Objetos das Ações de Controle	10
4.	OBJETIVOS DO PROJETO	10
5.	ANÁLISE DOS ENVOLVIDOS	13
5.1.	Partes Interessadas (<i>Stakeholders</i>)	14
5.2.	Área Interna e externa envolvidas	14
6.	METAS E ENTREGAS DO PROJETO	16
6.1.	Produtos /entregas do Projeto	16
6.2.	Cronograma de Metas Quadrimestrais	22
6.3.	Estrutura Analítica do Projeto - EAP	27
6.4.	Cronograma de Atividades	29
6.5.	Exclusões e Restrições do Projeto	32
6.6.	Princípios do Projeto	32
7.	AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	32
8.	PLANO ORÇAMENTÁRIO	34
9.	RISCOS DO PROJETO	35
10.	CONSIDERAÇÕES FINAIS	35
11.	LISTA DE ABREVIATURAS	36
12.	FONTES DE PESQUISA	36

1. IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO

PROJETO	Plano Operacional das Ações de Controle de Implantação da Auditoria do Gerenciamento de Riscos para avaliar a efetividade da gestão de riscos implantada nos órgãos/entidades do Estado de Goiás - POAC 2022.
ÁREA SOLICITANTE	Gabinete do Controlador-Geral do Estado
PERÍODO DA ELABORAÇÃO	15/12/2021
CLIENTE	Stella Maris Husni Franco – Subcontroladora de Controle Interno e Correição
PATROCINADOR	Henrique Moraes Ziller - Controlador-Geral do Estado de Goiás
GERENTE DO PROJETO	Adriano Abreu de Castro
UNIDADE	Gerência de Auditoria em Compliance
E-MAIL DO GERENTE	adriano.castro@goias.gov.br
TELEFONE DO GERENTE	(62) 3201-5385

2. EQUIPE

RELAÇÃO DE SERVIDORES DA GERÊNCIA DE AUDITORIA EM COMPLIANCE

Nº	NOME	CARGO
1	Adriano Abreu de Castro	Gerente
2	Celiza Fleury Flores Roriz	Gestor de Finanças e Controle
3	Flori da Costa Madureira Junior	Gestor de Finanças e Controle
4	Ione Maria Almeida Bastos	Gestor de Finanças e Controle
5	Mara Nunes da Silva	Gestor de Finanças e Controle
6	Márcia Regiane de Sousa Aleixo	Gestor de Finanças e Controle
7	Marcos Antônio Roberto Damaceno	Gestor de Finanças e Controle
8	Paulo Henrique Vicente de Paiva	Gestor de Finanças e Controle *
9	Paulo Henrique Van Thier Ferreira	Gestor de Finanças e Controle
10	Roberta dos Reis Silva	Gestor de Finanças e Controle
11	Sueil Braga Alves Filho	Gestor de Finanças e Controle
12	Warley da Silva Alves	Gestor de Finanças e Controle
13	Alessandra dos Santos Paz Esteves Scartezini	Gestor de Finanças e Controle**
14	Alline Agapito	Gestor de Finanças e Controle**
15	Ellysson Fernandes Rosa	Gestor de Finanças e Controle**
16	Fernanda Cristina Batista Bernardes	Gestor de Finanças e Controle**
17	Geovanni Maciel Gonçalves	Gestor de Finanças e Controle**
18	José Augusto Carneiro	Gestor de Finanças e Controle**
19	Luciene Xavier Vidal	Gestor de Finanças e Controle**
20	Renato Simão Bernardes	Gestor de Finanças e Controle**

21	Reneilton Brito de Abreu	Gestor de Finanças e Controle**
22	Rodrigo Silva Goes	Gestor de Finanças e Controle**
23	Tiago Vieira de Oliveira Borges	Gestor de Finanças e Controle**
24	Walter de Oliveira Santos	Gestor de Finanças e Controle**
25	Aldemira Ayres Pereira Himmen	Técnico Administrativo

* Servidor com carga horária diária reduzida de 6h

**Servidor que atua como assessor/lotado em outra pasta (atuação externa, vinculada à área de atuação da GEAC).

3. ANÁLISE DA SITUAÇÃO DO PROJETO - UNIVERSO DE AUDITORIA

3.1. Entendimento da Gestão e Governança do Estado de Goiás

O Programa de Compliance Público (PCP) já foi implantado em 45 órgãos e entidades do Estado de Goiás.

É neste universo que a Gerência de Auditoria em Compliance selecionou as ações de controle a serem realizadas no ano de 2022, seja em atividades de consultoria ou de avaliação.

Em 2021, foram realizadas avaliações de maturidade em gestão de riscos em 45 órgãos e entidades do poder executivo, o que resultou numa média de 2,89 pontos, dos 5 pontos possíveis.

Apesar de ser considerado um resultado expressivo, uma vez que a maioria dos órgãos possui menos de 2 anos de implantação da ferramenta, é necessário manter as atividades consultivas e avaliativas em todos eles, com o objetivo de elevar ainda mais o indicador de maturidade.

3.2. Antecedentes

Em 2019, o Governo do Estado de Goiás instituiu o Programa de Compliance Público (PCP), através do Decreto nº 9.406, de 18 de fevereiro de 2019. Esse Decreto definiu que a Controladoria-Geral do Estado seria a responsável pela implantação desse Programa, o que permitiu o atendimento do seguinte objetivo estratégico da Controladoria:

“Fortalecer no âmbito do Poder Executivo a aplicação de instrumentos de prevenção e combate à corrupção com vistas a melhoria da prestação de serviços públicos à sociedade.”

Além disso, através desse decreto, foi definido um conjunto de procedimentos e estruturas destinados a assegurar a conformidade dos atos de gestão com padrões morais e legais, bem como garantir o alcance dos resultados das políticas públicas e a satisfação dos cidadãos. O Programa tem como pilares quatro eixos: a ética (eixo I), a transparência (eixo II), a responsabilização (eixo III) e a gestão de riscos (eixo IV), sendo o foco desse projeto o eixo IV do PCP.

Com relação ao eixo IV, a Controladoria-Geral do Estado tem desenvolvido, no âmbito do Governo do Estado de Goiás, serviços consultivos e avaliativos de gerenciamento de riscos aos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, cujo objetivo é a sedimentação da cultura e o fortalecimento da governança.

Em 2019, foram iniciadas consultorias em 32 (trinta e dois) órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, sendo que em 22 (vinte e duas) pastas foram finalizadas dentro do exercício. Naquele mesmo ano, foram realizadas 21 auditorias baseadas em risco cujo escopo foi a avaliação da maturidade em gestão de riscos e a avaliação do estágio de implementação dos planos de ação para tratamento dos riscos. Em regra, os processos de trabalho onde foram identificados riscos foram licitações, fiscalização de contratos e folha de pagamentos.

Em 2020, o processo de consultoria se expandiu para 44 órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, sendo que, ao final do exercício, 38 pastas já contavam com a metodologia implementada e ao menos uma avaliação realizada.

Em 2021, além de dar continuidade ao processo de expansão da gestão de riscos nos órgãos e entidades com o programa implementado, houve a expansão para 45 órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual.

Ademais, foi implementado um modelo de monitoramento contínuo do gerenciamento de riscos. Esse monitoramento teve como objetivo tanto emitir recomendações que visam melhorar a maturidade em gestão de riscos das pastas quanto acompanhar a implementação das recomendações emitidas na ABR 2020, e fornecer uma prévia do ranking PCP.

Para 2022, seguiremos com a consultoria nos órgãos, com previsão de expandir a gestão de riscos em cada órgão e entidade estadual, com foco nos processos/áreas finalísticas, fornecer apoio na execução dos projetos prioritários e estratégicos de governo e apoiar a implantação do Programa de Compliance Municipal.

3.3. Análise dos Problemas

A auditoria interna com base nos fundamentos tradicionais tinha como foco a análise de dados, informações, condutas/decisões centradas no passado. Esse foi o foco de trabalho da CGE nos últimos anos. Uma das principais metáforas usadas pelo auditor interno era "conduzir o carro olhando pelo espelho retrovisor", o que o caracteriza como alguém que dá recomendações com base em análises do registro histórico das operações do sistema de controles internos. Quando o auditor centra a sua atenção sobre os riscos, a auditoria muda o foco para o futuro e passa a cobrir toda a amplitude dos aspectos que interessam à gestão.

De acordo com a Instrução Normativa nº 03/2017, do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU), a auditoria interna deve ter como propósito agregar valor à gestão e melhorar a eficácia dos processos de governança, gerenciamento de riscos e de controles internos.

Situada na terceira linha, a auditoria deve avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e controles, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada.

De acordo com a Portaria nº 40/2021, que segue os conceitos preconizados pelo IIA, as ações de controle que serão desenvolvidas no âmbito da Controladoria-Geral do Estado são auditoria e inspeção, sendo que a primeira se refere a atividades de consultoria e avaliação dos processos de governança, de gestão de riscos e dos controles internos.

Por meio da Auditoria Baseada em Riscos (ABR), a CGE verificará a evolução da maturidade em gestão de riscos, a efetividade do processo de gestão de riscos e os resultados alcançados pelos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual.

Essa auditoria é uma atividade utilizadora de metodologia que associa a auditoria interna ao arcabouço global de gestão de riscos de uma organização, possibilitando que a auditoria dê garantia à alta gestão dos órgãos e das entidades de que os riscos estão sendo gerenciados de maneira eficaz em relação ao apetite por riscos, definido para cada organização, visando o atingimento dos objetivos dessa organização.

Dessa forma, conforme definido pelo Centro de Qualidade, Segurança e Produtividade (QSP), a ABR estende e melhora o modelo de avaliação dos riscos, alterando a perspectiva da auditoria interna. Em vez de olhar para os processos do negócio como algo que está dentro de um sistema de controle, o auditor os analisa numa envolvente de risco. É o paradigma de "olhar para a frente": uma auditoria centrada nos riscos acrescenta mais valor a uma organização do que uma auditoria centrada apenas nos controles.

Ao longo dos últimos 3 anos, face ao baixo nível de maturidade em gestão de riscos, as atividades de consultoria por vezes era confundida e acabava permeando atividades típicas de 2ª linha, função que deve ser exercida pela própria organização, não pela Auditoria Interna.

No início, essa atitude foi necessária frente ao desconhecimento das pessoas sobre o tema. Contudo, tendo em vista a avaliação de maturidade realizada em 2021, se faz necessário a transferência de conhecimento aos chamados "escritórios de compliance" ou "secretarias executivas", setores responsáveis pelas atividades de 2ª linha na administração pública estadual.

Nesse sentido, o POAC 2022 da GEAC buscará realizar avaliações sobre as atividades de 2ª linha, fornecendo a estes setores um norte para que atuem nessas atividades de forma independente.

Além disso, as atividades primarão pelo acompanhamento dos projetos prioritários e da avaliação de resultados positivos da Gestão de Riscos denotando um foco de atuação avaliativo da Governança do gerenciamento de riscos.

Importante ressaltar que a mudança da forma de trabalho da auditoria interna depende da disseminação da cultura de gerenciamento de riscos pelos órgãos e entidades submetidos a sua atuação, o que demanda constante evolução do grau de maturidade em gerenciamento de riscos.

Nesse sentido, não obstante os trabalhos consultivos desenvolvidos em 2019, 2020 e 2021, faz-se necessário que o órgão central continue o trabalho de sensibilização e do acompanhamento da disseminação da cultura de riscos de forma integrada por toda a organização, com a finalidade de possibilitar que as ABRs produzam avaliações pertinentes, que agreguem valor à gestão.

Tendo em vista a consulta à sociedade e aos stakeholders, ficou evidenciado que há a necessidade de se aprimorar o gerenciamento de riscos na área de gestão e fiscalização de contratos.

Diante disso, a GEAC irá continuar orientando essas áreas quanto às melhorias que podem ser aplicadas no gerenciamento dos seus riscos, bem como estimular a capacitação de todos os gestores e fiscais de contratos do Estado.

3.4. Critério de Priorização e Seleção dos Objetos das Ações de Controle

O Programa de Compliance Público (PCP) já foi implantado em 45 órgãos e entidades do Estado de Goiás. É neste universo que a Gerência de Auditoria em Compliance selecionou as ações de controle a serem realizadas no ano de 2022, seja em atividades de consultoria ou de avaliação.

Além das ações de controle da GEAC continuarem em todos órgãos neste ano de 2022, será dada atenção especial em alguns órgãos específicos com base na própria avaliação da maturidade em riscos, na consulta aos Stakeholders e na planilha de fatores de riscos detalhada em tabela, esses últimos estão em anexo na Parte Geral do POAC de 2022, com o propósito de expandir a Gestão de Riscos em áreas apontadas com indícios de fragilidade.

4. OBJETIVOS DO PROJETO

- Realizar a consultoria de gestão de riscos em 45 (quarenta e cinco) órgãos do poder Executivo Estadual;
- Executar 45 (quarenta e cinco) Auditorias do Gerenciamento de Riscos, no exercício de 2022, para fornecer avaliação independente acerca da gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual;

- Realizar o monitoramento da evolução da gestão de riscos nos 45 órgãos do Poder Executivo Estadual.

Objetivos, Escopos e Entregas:

OBJETIVO	ESCOPO	ENTREGAS
Planejar as atividades da GEAC para 2022	1. Planejamento das atividades de 2022	Plano Operacional das Ações de Controle 2022 (POAC) publicado
Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.1 Publicação e disseminação do manual de gestão de riscos	Manual revisado, publicado e disseminado
	2.2 Avaliação / Revisão dos critérios de maturidade	Critérios de maturidade revisados
	2.3 Elaboração / revisão de modelos de produtos da gestão de riscos	Produtos da gestão de riscos atualizados e divulgados
	2.4 Capacitação de servidores públicos municipais e de outros entes sobre temas relacionados ao Compliance Público	Aulas sobre temas relacionados ao Compliance Público gravadas e disponibilizadas ao MP e aos municípios (PCM).
	2.5 Capacitação dos assessores e consultores (capacitação anual prevista pelo IA-CM)	Servidores capacitados
	2.6 Capacitação dos servidores públicos estaduais em gestão de riscos	Curso de GR da EGOV reformulado
	2.6 Capacitação dos servidores públicos estaduais em gestão de riscos	Servidores públicos capacitados com ênfase nos proprietários de riscos (90%)
	2.7 Capacitação/ treinamento em 1º e 2º linha (IA-CM) para os membros da Secretaria Executiva ou Escritório de Compliance	Oficinas de capacitação dos membros da Secretaria Executiva realizadas.
	2.8 Elaboração dos relatórios do TCE relativos à implantação da gestão de riscos nas pastas que compõem as Contas Anuais	Relatórios finalizados
	2.9 Facilitação/ orientação da gestão de riscos em novos projetos, expansão para outras áreas e/ou melhorias nas áreas implantadas	Relatório mensal de andamento da gestão de riscos em novos projetos, expansão da GR e/ou melhorias (remodelação) nas áreas implantadas preenchido

	2.10 Orientação e apoio para o preenchimento do relatório de Avaliação de Maturidade de Controle Interno (Resolução Normativa 6/2019 - TCE)	Relatórios de Avaliação de Maturidade de Controle Interno preenchidos (12 relatórios por ano)
	2.11 Orientação e apoio no preenchimento do relatório de acompanhamento das deliberações do TCE e das recomendações dos órgãos do Sistema de Controle Interno para fins de prestação de contas anual	Relatórios referentes às demandas do TCE e CGE para prestação de contas preenchidos
	2.12 Orientação ao grupo de trabalho de gestão de riscos	Reuniões semanais de orientação realizadas
	2.13 Orientação quanto aos critérios do ranking	Órgãos orientados sobre os critérios do ranking
	2.14 Orientação quanto ao preenchimento do questionário de maturidade em gestão de riscos	Questionários de maturidade atualizados
	2.15 Orientação aos municípios do Estado de Goiás sobre o processo de gestão de riscos (PCM)	Realização de oficinas sobre as etapas da gestão de riscos para os municípios
	2.16 Apoio e acompanhamento da execução da pesquisa decorrente do Convênio CGE/UFG/FAPEG	Dados para a execução do convênio coletados
	2.17 Fomento à pesquisa sobre o tema Compliance Público	Concurso de artigo científico realizado
Realizar a consultoria de gestão de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de Governo	3.1 Orientação quanto à construção da matriz de riscos nos projetos prioritários e estratégicos	Matrizes de riscos dos projetos prioritários e estratégicos concluídas
	3.2 Apoio no gerenciamento de riscos durante a execução dos projetos prioritários e estratégicos	Relatório bimestral, conciso, do assessor quanto ao andamento e entraves (caso houver) na execução dos projetos prioritários e estratégicos de governo sob sua responsabilidade.
Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.1 Avaliação quadrimestral do gerenciamento de riscos nas pastas	Notas Técnicas concisas, contendo o andamento da gestão de riscos na pasta.
	4.2 Feedback do processo de gestão de riscos ao Comitê Setorial de cada pasta - pelo menos 1 por ano	Reuniões de feedback sobre o gerenciamento de riscos realizadas.

	4.3 Avaliação da maturidade em gestão de riscos dos órgãos/entidades, por meio de auditoria baseada em riscos	Informe de auditoria baseado em riscos
	4.4 Avaliação dos quesitos do ranking de Compliance Público	Ranking do PCP concluídos
	4.5 Apoio e acompanhamento da execução de auditoria de conformidade em parceria com outras áreas da CGE	Dados para a execução da auditoria coletados
	4.6 Construção do universo de auditoria	Universos de auditoria finalizados
Realizar o monitoramento da gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e Municípios	5.1 Monitoramento a execução e evolução da gestão de riscos	Notas Técnicas quadrimestrais de monitoramento
	5.2 Monitoramento dos resultados positivos da GR	Relatório mensal dos resultados positivos
	5.3 Realização de reuniões de feedback aos Municípios integrantes do PCM, em relação às ações da Trilha 6 (MR, Planos de ação e GR)	Reuniões de feedback em 3 momentos (ações)
Assessorar as atividades da GEAC e demais áreas da CGE	6.1 Operacionalização e manutenção do sistema Smartsheet	Desenvolvimento de processos e elaboração de sistemas na Plataforma Smartsheet, envolvendo a assistência técnica contínua e orientação no uso da plataforma.
	6.2 Assessoramento das atividades da GEAC	Elaboração e encaminhamento de documentos, trâmite de processos, fechamento de frequência

5. ANÁLISE DOS ENVOLVIDOS

Além da participação da área técnica responsável pela condução do projeto há necessidade de interação com outros atores, com destaque para:

- os *stakeholders*, partes interessadas, que são os órgãos e entidades que foram consultadas formalmente por meio de Ofício nº 12903/2021, GAB/CGE, solicitando se há um programa, atividade, projeto, processo ou área que necessita de uma ação de controle da CGE
- os cidadãos que por meio da consulta popular indicou serviços públicos, assuntos, programas, políticas públicas ou processos necessários para uma atuação da Controladoria;
- os responsáveis pelas unidades de controle interno nos órgãos e os chefes das unidades de auditoria interna da Administração Indireta estadual;

- os dirigentes máximos dos órgãos do Poder Executivo;
- os órgãos de controle externo;
- as áreas internas da CGE, dentre outros.

5.1. Partes Interessadas (*Stakeholders*)

Além da participação da área técnica responsável pela condução do projeto há necessidade de interação com outros atores, com destaque para:

NOME DO ÓRGÃO	ABORDAGEM	OBJETO	
		Área	Processo de trabalho
Todos os Órgãos e Entidades	Consultoria - Gestão de Risco	Áreas implantadas	Consultoria e auditoria
18 Municípios	Consultoria - Gestão de Risco	<i>Compliance</i> público	Programa de Compliance Público Municipal

5.2. Área Interna e externa envolvidas

ÁREA INTERNA E EXTERNA ENVOLVIDAS				
NOME DO ÓRGÃO/CLIENTE	PAPEL	EMAIL	ÁREA	TELEFONE / RAMAL
Governador	Patrocinador	agenda@gabineteparticular.go.gov.br	Gabinete do Governador	3524-2083
Controlador-Geral	Patrocinador	henrique-mz@cge.go.gov.br	Gabinete	3201-5352
Subcontroladoria de Controle Interno e Correição	Gestor	stella.franco@goias.gov.br	Auditoria Interna e Inspeção	3201-5352
Superintendência de Auditoria	Supervisor	luis.crispim@goias.gov.br	Auditoria Interna	3201-5352
Superintendência de Inspeção	Parceiro	claudio.correia@goias.gov.br	Inspeção - SACs	3201-5302
Superintendência de Correição Administrativa	Parceiro	bruno.dias@goias.gov.br	Correição - TACs	3201-5370

Subcontroladoria de Governo Aberto e Participação Cidadã	Parceiro	diego.ramalho@goias.gov.br	Transparência e Ouvidoria	3201-5377
Superintendência de Governo Aberto	Parceiro	bruno.rolim@goias.gov.br	Transparência	3201-5323
Superintendência de Participação Cidadã	Parceiro	danilo.carvalho@goias.gov.br	Ouvidoria	3201-5328
Tribunal de Contas do Estado	Parceiro	presidencia@tce.go.gov.br	Melhoria dos instrumentos de Governança Corporativa dos órgãos	3228-2500
Tribunal de Contas dos Municípios	Parceiro	controle.interno@tcm.go.gov.br	Programa de Compliance Público Municipal	3216-6160
Ministério Público	Parceiro	gabinete@mp.go.gov.br	Aulas - <i>Compliance</i> Público	3243-8000
Secretaria de Estado da Administração (SEAD)	Parceiro	escoladegoverno@goias.gov.br	Recursos humanos Capacitação (Escola de Governo)	3201-9267

6. METAS E ENTREGAS DO PROJETO

6.1. Produtos /entregas do Projeto

AÇÃO	OBJETIVO	ESCOPO	TIPIFICAÇÃO	ENTREGA	QUANTIDADE DE SERVIDORES	QUANTIDADE TOTAL DE HORAS ÚTEIS PLANEJADAS	TEMPO MÉDIO DE EXECUÇÃO PLANEJADA	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL TOTAL
Planejamento	Planejar as atividades da GEAC para 2022	1. Planejamento das atividades de 2022	Obrigatória	Plano Operacional das Ações de Controle 2022 (POAC) publicado	3	483	161	1
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.1 Publicação e disseminação do manual de gestão de riscos	Obrigatória	Manual revisado, publicado e disseminado	2	204	102	1
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.2 Avaliação / Revisão dos critérios de maturidade	Essencial	Crítérios de maturidade revisados	2	263	132	1
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.3 Elaboração / revisão de modelos de produtos da gestão de riscos	Essencial	Produtos da gestão de riscos atualizados e divulgados	6	1.054	176	12
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.4 Capacitação de servidores públicos municipais e de outros entes sobre temas relacionados ao Compliance Público	Obrigatória	Aulas sobre temas relacionados ao Compliance Público gravadas e disponibilizadas ao MP e aos municípios (PCM).	3	191	64	57

Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.5 Capacitação dos assessores e consultores (capacitação anual prevista pelo IA-CM)	Obrigatória	Servidores capacitados	24	1.200	50	24
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.6 Capacitação dos servidores públicos estaduais em gestão de riscos	Essencial	Curso de GR da EGOV reformulado	3	133	44	1
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.6 Capacitação dos servidores públicos estaduais em gestão de riscos	Obrigatória	Servidores públicos capacitados com ênfase nos proprietários de riscos (90%)	3	101	34	200
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.7 Capacitação/ treinamento em 1º e 2º linha (IA-CM) para os membros da Secretaria Executiva ou Escritório de Compliance	Essencial	Oficinas de capacitação dos membros da Secretaria Executiva realizadas.	6	230	38	3
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.8 Elaboração dos relatórios do TCE relativos à implantação da gestão de riscos nas pastas que compõem as Contas Anuais	Obrigatória	Relatórios finalizados	10	329	33	45
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.9 Facilitação/ orientação da gestão de riscos em novos projetos, expansão para outras áreas e/ou melhorias nas áreas implantadas	Essencial	Relatório mensal de andamento da gestão de riscos em novos projetos, expansão da GR e/ou melhorias (remodelação) nas áreas implantadas preenchido	12	8.745	729	12

Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.10 Orientação e apoio para o preenchimento do relatório de Avaliação de Maturidade de Controle Interno (Resolução Normativa 6/2019 - TCE)	Obrigatória	Relatórios de Avaliação de Maturidade de Controle Interno preenchidos (12 relatórios por ano)	12	474	40	12
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.11 Orientação e apoio no preenchimento do relatório de acompanhamento das deliberações do TCE e das recomendações dos órgãos do Sistema de Controle Interno para fins de prestação de contas anual	Obrigatória	Relatórios referentes às demandas do TCE e CGE para prestação de contas preenchidos	3	698	233	3
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.12 Orientação ao grupo de trabalho de gestão de riscos	Essencial	Reuniões semanais de orientação realizadas	24	1.936	81	49
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.13 Orientação quanto aos critérios do ranking	Essencial	Órgãos orientados sobre os critérios do ranking	2	639	320	45
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.14 Orientação quanto ao preenchimento do questionário de maturidade em gestão de riscos	Essencial	Questionários de maturidade atualizados	12	1.541	128	45
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.15 Orientação aos municípios do Estado de Goiás sobre o processo de gestão de riscos (PCM)	Essencial	Realização de oficinas sobre as etapas da gestão de riscos para os municípios	4	184	46	6

Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.16 Apoio e acompanhamento da execução da pesquisa decorrente do Convênio CGE/UFG/FAPEG	Essencial	Dados para a execução do convênio coletados	7	184	26	1
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.17 Fomento à pesquisa sobre o tema Compliance Público	Desejável	Concurso de artigo científico realizado	3	316	105	1
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de Governo	3.1 Orientação quanto à construção da matriz de riscos nos projetos prioritários e estratégicos	Essencial	Matrizes de riscos dos projetos prioritários e estratégicos concluídas	12	5.584	465	31
Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de Governo	3.2 Apoio no gerenciamento de riscos durante a execução dos projetos prioritários e estratégicos	Essencial	Relatório bimestral, conciso, do assessor quanto ao andamento e entraves (caso houver) na execução dos projetos prioritários e estratégicos de governo sob sua responsabilidade.	12	612	51	72
Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.1 Avaliação quadrimestral do gerenciamento de riscos nas pastas	Essencial	Notas Técnicas concisas, contendo o andamento da gestão de riscos na pasta.	12	1.212	101	135
Avaliação	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	4.2 Feedback do processo de gestão de riscos ao Comitê Setorial de cada pasta - pelo menos 1 por ano	Desejável	Reuniões de feedback sobre o gerenciamento de riscos realizadas.	12	158	13	45
Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.3 Avaliação da maturidade em gestão de riscos dos órgãos/entidades, por meio de auditoria baseada em riscos	Obrigatória	Informe de auditoria baseado em riscos	8	3.512	439	45

Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.4 Avaliação dos quesitos do ranking de Compliance Público	Obrigatória	Ranking do PCP concluídos	2	615	307	45
Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.5 Apoio e acompanhamento da execução de auditoria de conformidade em parceria com outras áreas da CGE	Essencial	Dados para a execução da auditoria coletados	4	373	93	4
Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.6 Construção do universo de auditoria	Essencial	Universos de auditoria finalizados	12	3.424	285	12
Monitoramento	Realizar o monitoramento da gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e Municípios	5.1 Monitoramento a execução e evolução da gestão de riscos	Essencial	Notas Técnicas quadrimestrais de monitoramento	10	3.688	369	135
Monitoramento	Realizar o monitoramento da gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e Municípios	5.2 Monitoramento dos resultados positivos da GR	Essencial	Relatório mensal dos resultados positivos	10	1.054	105	12
Monitoramento	Realizar o monitoramento da gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e Municípios	5.3 Realização de reuniões de feedback aos Municípios integrantes do PCM, em relação às ações da Trilha 6 (MR, Planos de ação e GR)	Desejável	Reuniões de feedback	8	1.600	200	54
Assessoramento	Assessorar as atividades da GEAC e demais áreas da CGE	6.1 Operacionalização e manutenção do sistema Smartsheet	Essencial	Desenvolvimento de processos e elaboração de sistemas na Plataforma Smartsheet, envolvendo a assistência técnica contínua e orientação no uso da plataforma.	1	1.202	1.202	1

Assessoramento	Assessorar as atividades da GEAC e demais áreas da CGE	6.2 Assessoramento das atividades da GEAC	Essencial	Elaboração e encaminhamento de documentos, trâmite de processos, fechamento de frequência	1	1.768	1.768	1
TOTAL					25	43.708		

Memória de Cálculo:

ANO 2021		DADOS POR SERVIDOR – CARGA HORÁRIA	
Dias Totais	365	Férias em dias úteis	21
Sábados	53	DIAS ÚTEIS TRABALHADOS	221
Domingos	52	Horas trabalhadas	8
Feridos e Pontos Facultativos	18	Horas de capacitação	50
Dias Úteis	242	horas úteis por servidor 40 h/semanais	1718
		horas úteis por servidor 30h/semanais	1276
GERÊNCIA DE AUDITORIA EM COMPLIANCE			
SERVIDORES	QUANTIDADE	HORAS ÚTEIS POR SERVIDOR	HORAS ÚTEIS (GEAC)
40 horas semanais	24	1718	41232
30 horas semanais	1	1276	1276
TOTAL			42508

Obs.: 1 servidor com redução de 25% na carga horária sem redução de salários, conforme inciso I do § 3º do Art. 74 da Lei nº 20.756/2020. Dados de janeiro de 2022.

6.2. Cronograma de Metas Quadrimestrais

SEQ.	AÇÃO	TIPO DE AÇÃO DE CONTROLE (Objetivo)	ESCOPO (Finalidade)	ENTREGA	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 1º QUADRIMESTRE*	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 2º QUADRIMESTRE*	QUANTIDADE PLANEJADA PARA O 3º QUADRIMESTRE*	QUANTIDADE PLANEJADA ANUAL
1	Planejamento	Planejar as atividades da GEAC para 2022	1. Planejamento das atividades de 2022	Plano Operacional das Ações de Controle 2022 (POAC) publicado	1	0	0	1
2	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.1 Publicação e disseminação do manual de gestão de riscos	Manual revisado, publicado e disseminado	0,50	0,50	0,00	1
3	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.2 Avaliação / Revisão dos critérios de maturidade	Critérios de maturidade revisados	1	0	0	1
4	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.3 Elaboração / revisão de modelos de produtos da gestão de riscos	Produtos da gestão de riscos atualizados e divulgados	10	2	0	12
5	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.4 Capacitação de servidores públicos municipais e de outros entes sobre temas relacionados ao Compliance Público	Aulas sobre temas relacionados ao Compliance Público gravadas e disponibilizadas ao MP e aos municípios (PCM).	57	0	0	57
6	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.5 Capacitação dos assessores e consultores (capacitação anual prevista pelo IA-CM)	Servidores capacitados	0	24	0	24

7	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.6 Capacitação dos servidores públicos estaduais em gestão de riscos	Curso de GR da EGOV reformulado	1	0	0	1
8	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.6 Capacitação dos servidores públicos estaduais em gestão de riscos	Servidores públicos capacitados com ênfase nos proprietários de riscos (90%)	67	67	66	200
9	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.7 Capacitação/ treinamento em 1º e 2º linha (IA-CM) para os membros da Secretaria Executiva ou Escritório de Compliance	Oficinas de capacitação dos membros da Secretaria Executiva realizadas.	1	1	1	3
10	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.8 Elaboração dos relatórios do TCE relativos à implantação da gestão de riscos nas pastas que compõem as Contas Anuais	Relatórios finalizados	45	0	0	45
11	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.9 Facilitação/ orientação da gestão de riscos em novos projetos, expansão para outras áreas e/ou melhorias nas áreas implantadas	Relatório mensal de andamento da gestão de riscos em novos projetos, expansão da GR e/ou melhorias (remodelação) nas áreas implantadas preenchido	4	4	4	12
12	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.10 Orientação sobre o preenchimento do relatório de Avaliação de Maturidade de Controle Interno (Resolução Normativa 6/2019 - TCE)	Relatórios de Avaliação de Maturidade de Controle Interno preenchidos (12 relatórios por ano)	12	0	0	12

13	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.11 Orientação e apoio no preenchimento do relatório de acompanhamento das deliberações do TCE e das recomendações dos órgãos do Sistema de Controle Interno para fins de prestação de contas anual	Relatórios referentes às demandas do TCE e CGE para prestação de contas preenchidos	3	0	0	3
14	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.12 Orientação ao grupo de trabalho de gestão de riscos	Reuniões semanais de orientação realizadas	15	18	16	49
15	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.13 Orientação quanto aos critérios do ranking	Órgãos orientados sobre os critérios do ranking	45	0	0	45
16	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.14 Orientação quanto ao preenchimento do questionário de maturidade em gestão de riscos	Questionários de maturidade atualizados	0	45	0	45
17	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.15 Orientação aos municípios do Estado de Goiás sobre o processo de gestão de riscos (PCM)	Realização de oficinas sobre as etapas da gestão de riscos para os municípios	0	6	0	6
18	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.16 Apoio e acompanhamento da execução da pesquisa decorrente do Convênio CGE/UFG/FAPEG	Dados para a execução do convênio coletados	0,33	0,33	0,33	1

19	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	2.17 Fomento à pesquisa sobre o tema Compliance Público	Concurso de artigo científico realizado	0	0	1	1
20	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de Governo	3.1 Orientação quanto à construção da matriz de riscos nos projetos prioritários e estratégicos	Matrizes de riscos dos projetos prioritários e estratégicos concluídas	31	0	0	31
21	Consultoria	Realizar a consultoria de gestão de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de Governo	3.2 Apoio no gerenciamento de riscos durante a execução dos projetos prioritários e estratégicos	Relatório bimestral, conciso, do assessor quanto ao andamento e entraves (caso houver) na execução dos projetos prioritários e estratégicos de governo sob sua responsabilidade.	24	24	24	72
22	Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.1 Avaliação quadrimestral do gerenciamento de riscos nas pastas	Notas Técnicas concisas, contendo o andamento da gestão de riscos na pasta.	45	45	45	135
23	Avaliação	Realizar a consultoria de gestão de riscos corporativa e de projetos nos órgãos e entidades do poder Executivo Estadual, nos municípios e em outros entes	4.2 Feedback do processo de gestão de riscos ao Comitê Setorial de cada pasta - pelo menos 1 por ano	Reuniões de feedback sobre o gerenciamento de riscos realizadas.	0	0	45	45
24	Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.3 Avaliação da maturidade em gestão de riscos dos órgãos/entidades, por meio de auditoria baseada em riscos	Informe de auditoria baseado em riscos	0	45	0	45
25	Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.4 Avaliação dos quesitos do ranking de Compliance Público	Ranking do PCP concluídos	0	45	0	45

26	Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.5 Apoio e acompanhamento da execução de auditoria de conformidade em parceria com outras áreas da CGE	Dados para a execução da auditoria coletados	0	0	4	4
27	Avaliação	Realizar a avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual	4.6 Construção do universo de auditoria	Universos de auditoria finalizados	0	0	12	12
28	Monitoramento	Realizar o monitoramento da gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e Municípios	5.1 Monitoramento a execução e evolução da gestão de riscos	Notas Técnicas trimestrais de monitoramento	45	45	45	135
29	Monitoramento	Realizar o monitoramento da gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e Municípios	5.2 Monitoramento dos resultados positivos da GR	Relatório mensal dos resultados positivos	4	4	4	12
30	Monitoramento	Realizar o monitoramento da gestão de riscos nos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual e Municípios	5.3 Realização de reuniões de feedback aos Municípios integrantes do PCM, em relação às ações da Trilha 6 (MR, Planos de ação e GR)	Reuniões de feedback	0	1	2	3
31	Assessoramento	Assessorar as atividades da GEAC e demais áreas da CGE	6.1 Operacionalização e manutenção do sistema Smartsheet	Desenvolvimento de processos e elaboração de sistemas na Plataforma Smartsheet, envolvendo a assistência técnica contínua e orientação no uso da plataforma.	0,33	0,33	0,33	1
32	Assessoramento	Assessorar as atividades da GEAC e demais áreas da CGE	6.2 Assessoramento das atividades da GEAC	Elaboração e encaminhamento de documentos, trâmite de processos, fechamento de frequência	0,33	0,33	0,33	1

6.3. Estrutura Analítica do Projeto - EAP

1. Planejamento do Projeto
 - 1.1. Reunir com equipe e partes interessadas no projeto
 - 1.2. Definir o escopo
 - 1.3. Definir o cronograma e custo do projeto
 - 1.4. Definir a comunicação
 - 1.5. Definir os riscos do projeto
 - 1.6. Concluir o Plano Operacional de Ações de Controle
 - 1.7. Publicar o Plano Operacional de Ações de Controle - POAC
2. Realização da consultoria em Gestão de Riscos
 - 2.1. Publicar/ disseminar manual de gestão de riscos
 - 2.2. Avaliar / Revisar os critérios de maturidade
 - 2.3. Elaboração / revisão de modelos de produtos da gestão de riscos
 - 2.4. Estruturar a capacitação dos servidores públicos municipais e de outros entes sobre temas relacionados ao Compliance Público (vídeos)
 - 2.5. Capacitar os assessores e consultores (capacitação anual prevista pelo IA-CM)
 - 2.6. Capacitar dos servidores públicos estaduais em gestão de riscos
 - 2.7. Capacitar/treinar em 1º e 2º linha (IA-CM) para os membros da Secretaria Executiva ou Escritório de Compliance
 - 2.8. Elaborar os relatórios do TCE relativos à implantação da gestão de riscos nas pastas que compõem as Contas Anuais
 - 2.9. Facilitar/orientar a gestão de riscos em novos projetos, expansão para outras áreas e/ou melhorias nas áreas implantadas
 - 2.10. Orientar e apoiar o preenchimento do relatório de Avaliação de Maturidade de Controle Interno (Resolução Normativa 6/2019 - TCE)
 - 2.11. Orientar e apoiar o preenchimento do relatório de acompanhamento das deliberações do TCE e das recomendações dos órgãos do Sistema de Controle Interno para fins de prestação de contas anual
 - 2.12. Orientar o grupo de trabalho de gestão de riscos
 - 2.13. Orientar quanto aos critérios do ranking
 - 2.14. Orientar quanto ao preenchimento do questionário de maturidade em gestão de riscos

- 2.15. Orientar os municípios do Estado de Goiás sobre o processo de gestão de riscos (oficinas)
- 2.16. Apoiar e acompanhar a execução da pesquisa decorrente do Convênio CGE/UFG/FAPEG
- 2.17. Fomentar a pesquisa sobre o tema Compliance Público
3. Realização da consultoria em gestão de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de Governo
 - 3.1. Orientar quanto ao gerenciamento de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de governo
 - 3.2. Monitorar a execução dos projetos prioritários e estratégicos de governo
4. Realização da avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos
 - 4.1. Avaliar quadrimestralmente o gerenciamento de riscos nas 49 pastas
 - 4.2. Orientar sobre melhorias no processo de gestão de riscos ao Comitê Setorial de cada pasta
 - 4.3. Avaliar os quesitos de maturidade em gestão de riscos dos órgãos/entidades (questionário de maturidade modelo TCU)
 - 4.4. Avaliar os quesitos do ranking de Compliance Público
 - 4.5. Apoiar e acompanhar a execução de auditoria de conformidade (outras áreas da CGE)
 - 4.6. Construir o universo de auditoria
5. Monitoramento da evolução da gestão de Riscos
 - 5.1. Monitorar a execução e evolução da gestão de riscos
 - 5.2. Monitorar os resultados positivos da GR
 - 5.3. Realizar reuniões de feedback aos Municípios integrantes do PCM, em relação às ações da Trilha 6 (MR, Planos de ação e GR)
6. Assessoramento das atividades da GEAC e demais áreas da CGE
 - 6.1. Operacionalizar e manter o sistema Smartsheet
 - 6.2. Assessorar as atividades da GEAC
7. Conclusão do projeto
 - 7.1. Reunir com a equipe para feedback dos trabalhos de 2021
 - 7.2. Elaborar documento: Lições Aprendidas e Sugestões de melhorias para 2022
 - 7.3. Validar produto: Lições Aprendidas e Sugestões de Melhorias para 2022

6.4. Cronograma de Atividades

Item	Nome da Atividade	Descrição resumida da atividade	Duração	Início	Término
1.	Planejamento do Projeto	Idealização e organização das atividades a serem desempenhadas pela Gerência de Auditoria em Compliance no ano de 2022	32 dias	ter., 04/01/2022	qua., 16/02/2022
1.1	Reunir com equipe e partes interessadas no projeto	reuniões com a equipe da GEAC para início do projeto	4 dias	ter., 04/01/2022	sex., 07/01/2022
1.2	Definir o escopo	estabelecer os principais pontos do projeto	7 dias	seg., 10/01/2022	ter., 18/01/2022
1.3	Definir o cronograma e custo do projeto	estabelecer prazos e custos	7 dias	qua., 19/01/2022	qui., 27/01/2022
1.4	Definir a comunicação	rever se as informações estão claras	1 dias	sex., 28/01/2022	sex., 28/01/2022
1.5	Definir os riscos do projeto	identificar os riscos do projeto	1 dias	seg., 31/01/2022	seg., 31/01/2022
1.6	Concluir o Plano Operacional de Ações de Controle	revisar e concluir o documento	12 dias	ter., 01/02/2022	qua., 16/02/2022
1.7	Publicar o Plano Operacional de Ações de Controle - POAC	publicação do documento (POAC) da GEAC	0 dias	qua., 16/02/2022	qua., 16/02/2022
2.	Realização da consultoria em Gestão de Riscos	Realização de atividades/ entregas diretamente ligadas à Consultoria de Gestão de Riscos nas Pastas	243 dias	seg., 03/01/2022	qui., 29/12/2022
2.1	Publicar/ disseminar manual de gestão de riscos	Revisar e concluir o manual de gestão de riscos, publicar e disseminar	106 dias	seg., 24/01/2022	qui., 30/06/2022
2.2	Avaliar / Revisar os critérios de maturidade	Revisar os critérios da avaliação de maturidade, validar e divulgar as alterações	23 dias	seg., 24/01/2022	qua., 23/02/2022
2.3	Elaboração / revisão de modelos de produtos da gestão de riscos	Elaborar, validar e divulgar modelos de documentos usados nas consultorias de gestão de riscos	81 dias	seg., 07/02/2022	ter., 07/06/2022
2.4	Estruturar a capacitação dos servidores públicos municipais e de outros entes sobre temas relacionados ao Compliance Público (vídeos)	Planejar, gravar e disponibilizar as vídeo-aulas para os Municípios, Ministério Público e demais entes	78 dias	seg., 10/01/2022	qui., 05/05/2022
2.5	Capacitar os assessores e consultores (capacitação anual prevista pelo IA-CM)	Viabilizar a participação dos servidores em cursos de capacitação	63 dias	ter., 01/03/2022	qua., 01/06/2022
2.6	Capacitar dos servidores públicos estaduais em gestão de riscos	Reformular e realizar os cursos de capacitação	170 dias	seg., 24/01/2022	sex., 30/09/2022
2.7	Capacitar/treinar em 1º e 2º linha (IA-CM) para os membros da Secretaria Executiva ou Escritório de Compliance	Planejar e realizar oficinas de capacitação para os membros das Secretarias Executivas ou Escritórios de Compliance dos órgãos/entidades	144 dias	seg., 14/02/2022	qui., 15/09/2022
2.8	Elaborar os relatórios do TCE relativos à implantação da gestão de riscos nas pastas que compõem as Contas Anuais	Elaborar e enviar ao TCE os relatórios de gestão de riscos dos órgãos onde há Assessoria de Controle Interno	20 dias	qui., 03/03/2022	qua., 30/03/2022

2.9	Facilitar/orientar a gestão de riscos em novos projetos, expansão para outras áreas e/ou melhorias nas áreas implantadas	Orientação aos proprietários de riscos nos órgãos/entidades	228 dias	seg., 24/01/2022	qui., 29/12/2022
2.10	Orientar e apoiar o preenchimento do relatório de Avaliação de Maturidade de Controle Interno (Resolução Normativa 6/2019 - TCE)	Orientar preenchimento e envio ao TCE de Avaliação de Maturidade de Controle Interno	41 dias	seg., 03/01/2022	qui., 03/03/2022
2.11	Orientar e apoiar o preenchimento do relatório de acompanhamento das deliberações do TCE e das recomendações dos órgãos do Sistema de Controle Interno para fins de prestação de contas anual	Acompanhar atendimento das demandas do TCE e CGE para prestação de contas anual	61 dias	seg., 03/01/2022	qui., 31/03/2022
2.12	Orientar o grupo de trabalho de gestão de riscos	Reuniões semanais de alinhamento do Grupo de Trabalho com participação de todos os servidores	236 dias	ter., 04/01/2022	ter., 20/12/2022
2.13	Orientar quanto aos critérios do ranking	Após definição dos critérios do ranking PCP 2022 e publicação da portaria, e realizar reuniões de orientação com os órgãos	97 dias	seg., 24/01/2022	qua., 15/06/2022
2.14	Orientar quanto ao preenchimento do questionário de maturidade em gestão de riscos	Realizar reuniões de orientação e validar as evidências anexadas	62 dias	ter., 01/03/2022	ter., 31/05/2022
2.15	Orientar os municípios do Estado de Goiás sobre o processo de gestão de riscos (oficinas)	Planejar e realizar oficinas	61 dias	seg., 14/03/2022	qui., 09/06/2022
2.16	Apoiar e acompanhar a execução da pesquisa decorrente do Convênio CGE/UFG/FAPEG	Coletar todos os dados para a execução do Convênio	242 dias	ter., 04/01/2022	qui., 29/12/2022
2.17	Fomentar a pesquisa sobre o tema Compliance Público	Elaborar e publicar o edital do concurso de artigos científicos, coordenar a equipe de avaliação dos artigos, e premiar os melhores artigos.	58 dias	qui., 01/09/2022	ter., 29/11/2022
3.	Realização da consultoria em gestão de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de Governo	Realização de atividades/ Entregas diretamente ligadas à Consultoria em gestão de riscos nos projetos prioritários	237 dias	ter., 11/01/2022	qui., 29/12/2022
3.1	Orientar quanto ao gerenciamento de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de governo	Orientar os gestores dos projetos quanto ao gerenciamento de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de governo	217 dias	ter., 11/01/2022	qua., 30/11/2022
3.2	Monitorar a execução dos projetos prioritários e estratégicos de governo	Acompanhar o andamento e preenchimento das planilhas de execução dos projetos prioritários e estratégicos de governo	213 dias	seg., 14/02/2022	qui., 29/12/2022
4.	Realização da avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos	Realização de atividades/entregas diretamente ligadas à avaliação de gestão de riscos corporativos e de projetos	208 dias	seg., 21/02/2022	qui., 29/12/2022
4.1	Avaliar quadrimestralmente o gerenciamento de riscos nas 49 pastas	Elaborar Nota Técnica (quadrimestralmente) de monitoramento da gestão de riscos nas Pastas	150 dias	seg., 21/02/2022	sex., 30/09/2022
4.2	Orientar sobre melhorias no processo de gestão de riscos ao Comitê Setorial de cada pasta	Realizar reuniões de orientação ao Comitê Setorial (quadrimestralmente)	159 dias	qui., 03/03/2022	sex., 21/10/2022

4.3	Avaliar os quesitos de maturidade em gestão de riscos dos órgãos/entidades (questionário de maturidade modelo TCU)	Analisar os dados inseridos nas planilhas do questionário e concluir a pontuação da maturidade de cada pasta	37 dias	seg., 13/06/2022	sex., 05/08/2022
4.4	Avaliar os quesitos do ranking de Compliance Público	Coletar e lançar as informações do ranking e premiar os vencedores	55 dias	qua., 01/06/2022	sex., 19/08/2022
4.5	Apoiar e acompanhar a execução de auditoria de conformidade (outras áreas da CGE)	Realizar atividades de apoio e acompanhamento da execução de auditoria de conformidade (outras áreas da CGE)	79 dias	qui., 01/09/2022	qui., 29/12/2022
4.6	Construir o universo de auditoria	Estudar o contexto da Pasta e elaborar o universo de auditoria	59 dias	qui., 01/09/2022	qua., 30/11/2022
5.	Monitoramento da evolução da gestão de Riscos	Realização de atividades/ entregas diretamente ligadas ao monitoramento da evolução da gestão de Riscos	147 dias	qui., 17/02/2022	sex., 23/09/2022
5.1	Monitorar a execução e evolução da gestão de riscos	Elaborar Nota Técnica (quadrimestralmente) de monitoramento da gestão de riscos nas Pastas	147 dias	qui., 17/02/2022	sex., 23/09/2022
5.2	Monitorar os resultados positivos da GR	Emitir mensalmente relatórios de resultados positivos da GR nas Pastas	136 dias	qui., 17/02/2022	qui., 08/09/2022
5.3	Realizar reuniões de feedback aos municípios integrantes do PCM, em relação às ações da Trilha 6 (MR, Planos de ação e GR)	Realização de reuniões de feedback com os Municípios integrantes do PCM para identificar pontos de melhoria nas ações de elaboração da matriz de riscos, planos de ação e gerenciamento de riscos	79 dias	seg., 08/08/2022	sex., 02/12/2022
6.	Assessoramento das atividades da GEAC e demais áreas da CGE	Realização de atividades/ entregas diretamente ligadas ao assessoramento das atividades da GEAC e demais áreas da CGE	243 dias	seg., 03/01/2022	qui., 29/12/2022
6.1	Operacionalizar e manter o sistema Smartsheet	Desenvolvimento de processos e elaboração de sistemas na Plataforma Smartsheet, envolvendo a assistência técnica contínua e orientação no uso da plataforma.	243 dias	seg., 03/01/2022	qui., 29/12/2022
6.2	Assessorar as atividades da GEAC	Elaboração e encaminhamento de documentos, trâmite de processos, fechamento de frequência	211 dias	qua., 16/02/2022	qui., 29/12/2022
7.	Conclusão do projeto	Realização de atividades de revisão e conclusão do projeto na GEAC	12 dias	seg., 12/12/2022	qua., 28/12/2022
7.1	Reunir com a equipe para feedback dos trabalhos de 2021	Reunir com a equipe para feedback dos trabalhos de 2021 - GEAC	5 dias	seg., 12/12/2022	sex., 16/12/2022
7.2	Elaborar documento: Lições Aprendidas e Sugestões de melhorias para 2022	Elaborar documento: Lições Aprendidas e Sugestões de melhorias para 2022 - GEAC	6 dias	seg., 19/12/2022	ter., 27/12/2022
7.3	Validar produto: Lições Aprendidas e Sugestões de Melhorias para 2022	Validar produto: Lições Aprendidas e Sugestões de Melhorias para 2022 - GEAC	0 dias	qua., 28/12/2022	qua., 28/12/2022

6.5. Exclusões e Restrições do Projeto

Será excluído do projeto o assessoramento para o preenchimento do questionário do PNPC.

São restrições do projeto os prazos de preenchimento do questionário de maturidade em gestão de riscos, dos relatórios do TCE e os dados coletados para o ranking do Programa de Compliance Público, pois esses prazos deverão ser atendidos, conforme cronograma previsto.

As atividades previstas ocupam 100% da atual capacidade produtiva da equipe da Gerência de Auditoria em Compliance, bem como dos recursos disponíveis. Portanto, alterações no escopo só poderão ser implementadas após estudo de viabilidade e adequação, nos termos do art. 17, § 2º, da Portaria nº 40/2021 da CGE.

6.6. Princípios do Projeto

O apoio da alta gestão, tanto da CGE como dos órgãos e entidades é fator crítico para o sucesso da ação de controle.

O comprometimento, a disponibilidade e a capacitação da equipe de trabalho é essencial para a realização das metas do POAC.

Ter acesso irrestrito a bancos de dados dos sistemas corporativos proporciona maior amplitude dos trabalhos, menor tempo de execução e conclusões seguras, baseadas em evidências concretas.

As ações de controle são respaldadas quando os servidores aplicam os princípios das IPPFs, dentre eles a independência e objetividade, bem como os da hierarquia, proficiência e zelo profissional.

Os trabalhos a serem desenvolvidos devem agregar valor à gestão.

As recomendações sugeridas devem ser relatadas com o objetivo de apoiar o órgão a diminuir os riscos e a solucionar a CAUSA RAIZ dos problemas.

Os documentos produzidos nas ações de controle devem utilizar a linguagem simples.

7. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

Os treinamentos e as capacitações devem ser disponibilizadas para toda equipe conforme tabela abaixo.

Ressalta-se que cada servidor será capacitado em no mínimo 40 horas nos termos do § 5º do art. 11 da Portaria nº 133/2020 da CGE.

Os cursos propostos são sugestões e são passíveis de alterações, a depender da demanda da equipe e da disponibilidade das capacitações oferecidas pelo Plano de Desenvolvimento Profissional da CGE e pela Política Estadual de Capacitação e Desenvolvimento Profissional do Estado de Goiás.

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	Consultoria em auditoria (on line)	3R Capacita	24	16	384	19.200,00	0,00
<p>Justificativa: Propiciar à equipe conhecimentos para planejar uma consultoria segundo padrões de auditoria e consultoria reconhecidos nacional e internacionalmente, bem como para utilizar as normas internacionais e discutir as melhores práticas profissionais para a execução das consultorias, comunicação dos resultados e monitoramento das recomendações.</p>							
2	Curso de Auditoria Ágil	IIA	24	24	576	72.000,00	0,00
<p>Justificativa: Trazer uma visão inovadora suportada por metodologia ágil para todas as fases de auditoria, desde a construção de um plano de auditoria até o reporte e relação com os stakeholders. No final deste curso, o participante estará apto a transformar o modelo de trabalho tradicional e irá aprimorar a relação com a alta administração, fazendo com que a Auditoria Interna seja vista como parceira estratégica na organização.</p>							
3	Formulação de Programas e Planos de Integridade no Setor Público	CONACI	1	15	15	0,00	0,00
<p>Justificativa: objetiva fornecer subsídios teóricos e práticos para que governos estaduais e municipais brasileiros formulem e implementem programas e planos de integridade pública.</p>							
4	Fundamentos da Integridade Pública - Prevenindo a Corrupção	Instituto Serzedello Corrêa - TCU	9	25	225	0,00	0,00
<p>Justificativa: a definir</p>							
TOTAL			24 servidores	50	1200 horas	91.200,00	0,00

8. PLANO ORÇAMENTÁRIO

Seq.	Atividade	Duração	Material de Expediente	Formatação/ Edição de Material	Premiação	Cursos de Capacitação	TI/Equipamentos e Software	Despesas com Deslocamento/ viagem	Custo Total
1	Planejamento das atividades de 2022	32 dias	-	-	-	-	-	-	R\$ 0,00
2	Realização da consultoria em Gestão de Riscos	260 dias	300,00	1.000,00	13.794,00	91.200,00	-	2.300,00	R\$ 108.294,00
3	Realização da consultoria em gestão de riscos nos projetos prioritários e estratégicos de Governo	237 dias	-	-	-	-	-	-	R\$ 0,00
4	Realização da avaliação da gestão de riscos corporativos e de projetos	188 dias	-	-	-	-	-	-	R\$ 0,00
5	Monitoramento da evolução da gestão de Riscos	147 dias	-	-	-	-	-	-	R\$ 0,00
6	Assessoramento das atividades da GEAC e demais áreas da CGE	243 dias	-	-	-	-	12.000,00	-	R\$ 12.000,00
7	Conclusão do projeto	12 dias	-	-	-	-	-	-	R\$ 0,00
CUSTO TOTAL			300,00	1.000,00		91.200,00	12.000,00	2.300,00	120.294,00

9. RISCOS DO PROJETO

Considerando a amplitude deste POAC inclusive com a Estrutura Analítica do Projeto e com o Cronograma de Atividades de todas as responsabilidades e funções da área, entende-se que os riscos deste projeto estão mapeados e continuamente monitorados pela gerência, em razão da avaliação e análise de riscos do programa PCP realizado em todas as áreas da CGE.

10. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente plano anual das ações de controle de auditoria baseada em riscos - POAC/2022 buscou atender à Portaria nº 40/2021 da CGE e as Orientações para Elaboração do POAC do ano de 2022.

Além disso, o POAC/2022 foi elaborado com o objetivo de que as ações de controle nas áreas, programas, atividades, processos, temas e macroprocessos selecionados, possam adicionar valor à gestão por meio da colaboração para a melhoria da eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança do Poder Executivo do Estado de Goiás.

11. LISTA DE ABREVIATURAS

CGE	Controladoria-Geral do Estado de Goiás
GEAC	Gerência de Auditoria em Compliance
IA-CM	Modelo de Capacidade de Auditoria Interna
IIA	Instituto dos Auditores Internos
IPPF	Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna
POAC	Plano Operacional das Ações de Controle
SUBCIC	Subcontroladoria de Controle Interno e Correição

12. FONTES DE PESQUISA

CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO (CGU). **Orientação prática: plano de auditoria interna baseado em riscos** Secretaria Federal de Controle Interno (SFC). Coordenação-Geral de Prospecção e Inovação (CGPRI). Brasília. 2020. Disponível em: https://repositorio.cgu.gov.br/bitstream/1/44970/5/Orientacao_Pratica_PABR_v1.1.pdf. Acesso em 03 de dezembro de 2021.

CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO DE GOIÁS (CGE/GO). Portaria 40, de 9 de março de 2021. **Estrutura as Ações de Controle pela Controladoria-Geral do Estado de Goiás na Administração Direta e Indireta do Poder Executivo do Estado de Goiás, na condição de Órgão Central do Sistema de Controle Interno.** Disponível em: https://www.controladoria.go.gov.br/files/Normas_cge/Portarias%20CGE/Portaria_40_2021.pdf. Acesso em 02 de dezembro de 2021.

GOIÁS. Decreto nº9.406 , de 18 de fevereiro de 2019. **Institui o Programa de Compliance Público no Poder Executivo do Estado de Goiás e dá outras providências.** Disponível em: https://legisla.casacivil.go.gov.br/pesquisa_legislacao/71608. Acesso em 01 de dezembro de 2021.