



SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA

Nº 2150.1385.20

Avaliação da Estrutura de Controle em Nível de Entidade 2020

Nº 1207749 – 1207744

Fundação Helena Antipoff





SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA

Nº 2150.1385.20

Avaliação da Estrutura de Controle em Nível de Entidade 2020

SEI/MG 2150.01.0000648/2020-57

Sumário executivo do trabalho realizado pela Controladoria Seccional, da Fundação Helena Antipoff, sediada na Av. São Paulo, 3.996, Vila Rosário, Ibirité/MG - CEP: 32415-250.

O presente trabalho de avaliação teve como objetivo avaliar, em nível de entidade, no exercício do ano de 2020, o grau de maturidade dos controles internos da Fundação Helena Antipoff, órgão que tem por finalidade e competência promover cursos de educação básica e profissional, bem como ações educacionais que conduzam à formação de cidadãos conscientes de sua responsabilidade ética e social, observada a política formulada pela SEE, cujas competências estão previstas no Decreto nº 47.906, de 02 de abril de 2020.

A avaliação foi pautada nos critérios definidos pelo Comitê das Organizações Patrocinadoras – COSO, que define controle interno como sendo um processo constituído de cinco elementos básicos, atualmente denominados de “componentes”, que se inter-relacionam. São eles: (1) ambiente de controle; (2) avaliação e gerenciamento de riscos; (3) atividades de controle; (4) informação e comunicação; e (5) monitoramento

Como resultado do trabalho, espera-se contribuir para o aprimoramento, fortalecimento e melhoria dos processos internos, aperfeiçoamento dos controles administrativos e a minimização dos riscos dos processos a níveis aceitáveis.

Situação encontrada

Os resultados apresentados demonstraram que a maturidade da Estrutura de Controle da Fundação Helena Antipoff, se encontra no nível intermediário.

Reconhece-se que a gestão já desenvolve ações que visam aperfeiçoar o seu método de trabalho, tendo firmado contrato com a Fundação João Pinheiro, para desenvolvimento do programa de capacitação de servidores, iniciado há alguns meses, onde serão ofertados 10 cursos em áreas diversas aos servidores, objetivando aperfeiçoamento das atividades desenvolvidas nos aspectos frágeis identificados no presente relatório. Ademais, a empresa João Pinheiro Júnior foi contratada para revisão do organograma institucional, revisão do regimento interno, elaboração de Código de Ética próprio da instituição, política de satisfação da comunidade que utiliza os serviços do órgãos e aspectos afins, objetivando a implantação na instituição de uma Política de Gestão de Riscos, com mapeamento das atividades desenvolvidas, formalização de fluxogramas, identificação dos riscos, das consequências, e medidas que podem ser adotadas para evitá-los.

Todas as ações previstas necessitam de aperfeiçoamento para que a maturidade do nível de controle seja elevada.

Recomendação

Com base no resultado encontrado, referente à maturidade da estrutura de controle, foi proposta a elaboração de Plano de Ação, no qual foram descritas as ações voltadas para o aprimoramento da estrutura de controle, visando a implementar as recomendações apontadas a partir das fragilidades identificadas. Este documento define os responsáveis pela implementação e os prazos de início e conclusão de execução das ações, que serão monitoradas pela Controladoria Seccional da Fundação Helena Antipoff.

Controladoria Seccional da Fundação Helena Antipoff

Ibirité/MG
31 de Maio de 2022.