

DIRETORIA DE AUDITORIA

UNIDADE EXAMINADA:

Secretaria de Desenvolvimento
Agrário - SDA

PRODUTO:

Parecer de AIR DAUD/SCGE
nº 005/2022

EMIÇÃO EM:

Fevereiro/2022

OBJETIVO:

Avaliar o nível de implementação das recomendações contidas no Relatório de Auditoria DAUD/SCGE nº 010/2020, encaminhado pela SCGE/PE à Secretaria de Desenvolvimento Agrário (SDA) por meio do Ofício nº 661/2020-SCGE-SEC, datado de 24 de setembro de 2020, e que teve como objetivo avaliar os controles internos relacionados ao fluxo de recebimento, análise e arquivamento dos processos de prestação de contas da despesa orçamentária.

VALOR ENVOLVIDO:

Não aplicável. <<<<

IMPLEMENTAÇÃO DE RECOMENDAÇÃO:



0%

ITEM DE ANÁLISE / RECOMENDAÇÃO

Identificação de oportunidades de melhorias nas atividades prévias à fase de recebimento da prestação de contas.

1

1. Recomenda-se à SDA aprimorar os controles internos relacionados à etapa prévia (organização), considerando as oportunidades de melhorias identificadas.

ITEM DE ANÁLISE / RECOMENDAÇÃO

Identificação de oportunidades de melhorias na etapa de recebimento de prestações de contas.

2

2. Recomenda-se à SDA aprimorar os controles internos relacionados ao fluxo de recebimento de prestações de contas, considerando as oportunidades de melhorias identificadas.

ITEM DE ANÁLISE / RECOMENDAÇÃO

Identificação de oportunidades de melhorias na etapa de análise de prestações de contas.

3

3. Recomenda-se à SDA aprimorar os controles internos relacionados ao fluxo de análise de prestações de contas, considerando as oportunidades de melhorias identificadas.

ITEM DE ANÁLISE / RECOMENDAÇÃO

Identificação de oportunidades de melhorias na etapa de arquivamento de prestações de contas.

4

4. Recomenda-se à SDA aprimorar os controles internos relacionados ao fluxo de arquivamento de prestações de contas, considerando as oportunidades de melhorias identificadas.

ITEM DE ANÁLISE / RECOMENDAÇÃO

5

Identificação de oportunidades de melhorias quanto ao monitoramento das etapas de recebimento, análise e arquivamento de prestações de contas.

5. Recomenda-se à SDA aprimorar o monitoramento das etapas de recebimento, análise e arquivamento das prestações de contas por intermédio de indicadores de processo.

CONCLUSÃO

Em razão da ausência de manifestação por parte da SDA quanto às recomendações e oportunidades de melhoria identificadas por ocasião da expedição do Relatório de Auditoria DAUD/SCGE nº 010/2020, a SGCE considera as **recomendações não atendidas**, com assunção de risco pelo gestor.