



Governo de Mato Grosso
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA



Governo do Estado de Mato Grosso
CGE - Controladoria Geral do Estado

CONTROLADORARIA GERAL DO ESTADO								
PLANO DE PROVIDÊNCIA DO CONTROLE INTERNO - RELATÓRIO DE AUDITORIA 0034/2023								
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA: SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA								
SUBSISTEMA: Orçamento								
IMPROPRIEDADES DETECTADAS	CAUSAS APONTADAS NO RELATÓRIO DE AUDITORIA	CAUSAS DETECTADAS PELOS RESPONSÁVEIS	RECOMENDAÇÕES	STATUS REC	RESPONSÁVEIS	PROVIDÊNCIAS	PRAZO	OBS
Despesas contratuais sem empenho global.	Ausência de clareza quanto às funções e responsabilidades.		[7954] 1) Avaliar a viabilidade técnica e jurídica e a conveniência gerencial quanto às disposições da legislação sobre a execução orçamentária e financeira do Poder Executivo do Estado de Mato Grosso no que concerne à periodicidade de liberação de recursos orçamentários para empenho de despesas (anual, semestral, quadrimestral etc.), admitindo-se a liberação para todo o exercício ao menos relativamente aos órgãos que demonstrem adequadas práticas de planejamento e gestão orçamentária	Nao Implementada	Luciana Rosa	Recomendar à Casa Civil adicionar ao Decreto da Execução Orçamentária e Financeira do exercício de 2024 a seguinte redação: "artigo 3º (...) § 2º As unidades orçamentárias que necessitem de liberação de concessão em valor maior do previsto do parágrafo anterior deverão enviar solicitação justificada para análise e deliberação da Coordenadoria de Gestão de Programação e dos Repasses Financeiros - CGPR/SGFT/SATE/SEFAZ, via Sistema Estadual de Produção e Gestão de Documentos Digitais - SIGADOC."	30/03/2024	1. Ação atendida com a publicação do Decreto nº 765/2024, no dia 01/03/2024 (anexo). 2. Constar que os decretos anteriores continham disposição para as Uos que poderiam atender à situação especificada na auditoria. Ex. Decreto 129/2023: Art. 73 e Art. 74.
Existência de ações (PAOE) com baixo índice de desempenho, ou seja, índice de execução inferior a 50%	Ausência ou insuficiência de investimentos em Tecnologia de Informação.							
Existência de ações (PAOE) com baixo índice de desempenho, ou seja, índice de execução inferior a 50%.	Capacitação formal insuficiente/deficitária.							
Existência de ações com dotação orçamentária final 50% superior/inferior à inicial	Centralização excessiva de responsabilidades.							
Não foi possível empenhar de forma global por contingenciamento da dotação orçamentária pelo órgão central	Contingenciamento do orçamento.							
	Contingenciamento da Concessão Financeira							
Ocorrência de déficit de execução orçamentária	Contingenciamento da Concessão de Empenho							
Ocorrência de restrições orçamentárias: contingenciamento, anulação de recursos, realocação de créditos, dotação orçamentária insuficiente	Contingenciamento da Proposta Orçamentária							
	Deficiências nos fluxos de informação e comunicação.							
Variações Expressivas entre a Dotação Inicial x Final	Falhas na programação orçamentária							
	Insuficiência na supervisão/monitoramento da gestão dos processos.							
	Manuais, instruções ou normas (procedimentos e/ou documentos padronizados) desatualizados ou inexistentes.							





Governo de Mato Grosso
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA



	<div>Ocorrência de restrições financeiras: não liberação de recursos para contrapartida de convênios, recursos insuficientes, repasses não realizados</div> <div>Processos mal concebidos/inconsistentes (exemplo: fluxo, desenho, etc.).</div> <div>Servidores em número insuficiente.</div> <div>Servidores não efetivos (comissionados, contratados, estagiários) em quantidade desproporcional ao de efetivos.</div> <div>Vulnerabilidade (segurança) dos sistemas informatizados/banco de dados.</div>	
Data:		Data:
Responsável pelo subsistema:		
		Secretário de Estado
Carimbo e Assinatura		Gestor



SEFAZD/C202409355A