

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES
DE AUDITORIA INTERNA - RAINT**

-

**EXERCÍCIO 2026
ANO CALENDÁRIO 2025**

AUDITORIA INTERNA



RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAINT Exercício 2026 - Ano Calendário 2025

1. Em cumprimento ao disposto no art. 17 da Resolução PGJ nº 13, de 24/04/2023, elaboramos o RAINT – Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna, que trata da apresentação dos trabalhos realizados por esta Audi no exercício de 2025.
2. A programação dos trabalhos foi aprovada no PAINT – Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna, exercício 2025, no processo SEI nº 19.16.0132.0039119/2025-26.
3. O RAINT tem como finalidade proporcionar publicidade e transparência das ações realizadas, das ações que porventura não foram realizadas e das ações em andamento. Abaixo, elencamos as ações realizadas por esta AUDI no exercício 2025, ações estas definidas no Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT/2025:

Nº	Ações Realizadas
2025/01	Prestação de Contas ao TCEMG - PGJ.
2025/02	Prestação de Contas ao TCEMG - FUNEMP.
2025/03	Prestação de Contas ao TCEMG - FEPDC.
2025/04	Monitoramento da divulgação de informações no Portal da Transparência do MPMG
2025/05	Monitoramento dos cálculos e dos pagamentos de verbas relativas a períodos anteriores
2025/06	Monitoramento dos processos de aposentadoria de membros e servidores
2025/07	Conferência da conformidade do Relatório de Gestão Fiscal - RGF
2025/08	Análise e conferência das despesas com transportes em serviços de diligências
2025/09	Elaboração do PAINT (Plano Anual de Auditoria Interna)
2025/10	Participação dos servidores da AUDI no Plano de Educação Profissional Continuada - EPC - Mínimo 40 horas no ano.
2025/11	Emissão de pareceres, despachos, sugestões, manifestações e outras demandas. (Consultorias).
2025/12	Análise das apólices de seguros referentes às obras e aos serviços de engenharia e das garantias de execução dos objetos contratados pelo MPMG. (Ordem de Serviço DG nº 01/2013).
2025/13	Elaboração do RAINT (Relatório Anual de Auditoria Interna)
2025/14	Trabalho de consultoria relacionados à continuidade da implementação da Gestão de Riscos nas unidades administrativas da PGJ.
2025/15	Continuidade ao processo de implantação do mecanismo de autoavaliação da capacidade da Auditoria Interna
2025/16	Examinar a fidedignidade dos controles exercidos pelos fundos FEPDC e FUNEMP, sob o aspecto do princípio contábil da oportunidade. (Finalização da Ação 17/2024 do PAINT de 2024).
2025/21	Apoio às demandas do TCEMG, inclusive acerca das recomendações daquele Tribunal no julgamento das prestações de contas anuais da PGJ, FEPDC e Funemp.
2025/22	Integração com as unidades centrais do sistema de controle interno dos MP's brasileiros.
2025/23	Avaliar o controle aplicado no almoxarifado a partir do acerto de inventário do exercício 2024
2025/24	Sindicância Administrativa - Portaria PGJAA n.º 3174, de 06/08/2025

4. No quadro “Ações Realizadas” destacam-se as Ações “2025/23 Avaliar o controle aplicado no almoxarifado a partir do acerto do inventário do exercício 2024” e “2025/24 Sindicância Administrativa – Portaria PGJAA nº 3174, de 06/08/2025”, pelo fato de não estarem previstas no PAINT/2025 e foram incluídas no curso do exercício 2025.

5. A execução da Ação 2025/23 foi originária da percepção desta Auditoria Interna, porém foi essa ação sobreposta pela Ação 2025/24 na razão de que se correlacionavam em seu objeto, escopo, objetivo e resultado esperado e que esta AUDI participou dos trabalhos realizados pela comissão de Sindicância.

6. Na Ação 2025/24, a qual apresentamos sua relevância na realização dos trabalhos executados no ano de 2025, foram realizados apontamentos sobre a depreciação no MPMG; da Tecnologia da Informação – TI; da renovação do mobiliário; das baixas promovidas pelo GAGBPC – Grupo de Apoio à Gestão de Bens Permanentes e de Consumo da Procuradoria-Geral de Justiça; das informações extraídas da massa de dados; e ao final daquele trabalho apontou questões referentes à gestão de bens patrimoniais no MPMG.

7. No curso do exercício de 2025 deu-se continuidade ao processo de autoavaliação da capacidade da Auditoria Interna (modelo IA-CM adaptado pela Controladoria Geral da União – CGU); a participação desta AUDI no grupo de apoio à gestão de bens permanentes denominado GAGBPC e na fomentação da Gestão de Riscos nas unidades do MPMG.

8. Das ações previstas no PAINT/2025, três encontram-se em andamento, consoante quadro abaixo, e continuarão a serem desenvolvidas no exercício de 2026:

Nº	Ações em Andamento
2025/19	Avaliação da eficiência, eficácia e efetividade do programa de gestão de férias "Hiatus".
2025/20	Implementação de trilhas de auditoria na ferramenta de BI (Tableau) ou em outra plataforma disponibilizada pela STI. (Conforme atividade prevista no Planejamento Estratégico 2020/2029 do MPMG).
2025/25	Avaliação dos controles financeiros utilizados pela Diretoria de Estágios e Convênios Acadêmicos (DECA)

9. Aos trabalhos de auditoria previstos no PAINT/2025, e não realizados naquele exercício, temos:

Nº	Ações Não Realizadas
2025/17	Avaliar a conformidade das prestações de contas de convênios e TDCOs vencidos, celebrados pelo FEPDC e FUNEMP
2025/18	Avaliação do sistema de cadastro dos membros e dos servidores do MPMG, a partir do processo de posse.

10. As Ações 2025/17 e 2025/18 serão executadas no correr do exercício 2026.

11. Quanto às ações de capacitação, esta AUDI aplica o seu Plano de Educação Profissional Continuada, disponível no endereço eletrônico <<https://www.mpmg.mp.br/conheca-o-mpmg/procuradoria-geral/auditoria-interna/>>, e seus integrantes participaram de treinamentos e aperfeiçoamentos em 2025. Abaixo apresentamos os cursos e seminários em que o corpo técnico desta AUDI participou:

Capacitação do Corpo Técnico - Exercício de 2025			
Qtde de Servidores	Carga Horária	Tema da Ação de Capacitação	Data de Realização
3	14	45º Conbrai - Congresso Brasileiro de Auditoria Interna	novembro-25
1	25	Aposentadoria e Pensão de Servidores: Atualizações Conforme Emenda 103/2019	abril-25
6	4,5	Capacitação sobre Tomada de Contas Especial	outubro-25
1	10	Contabilidade Pública e Conformidade na Gestão	dezembro-25
1	30	Controle em Cinco Dimensões	dezembro-25
1	24	Elaboração de Relatórios de Auditoria	dezembro-25
1	22	Encontro Nacional do Comitê de Políticas de Gestão Orçamentária	maio-25
3	20	E-social Para Órgãos Públicos - RPPS	abril-25
1	24	III Fórum dos Tribunais de Justiça sobre eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb	setembro-25
5	6,5	O Sistema de Integridade do MPMG e a Resolução CNMP Nº 305/205	setembro-25
1	2,5	Tableau Desktop para Iniciantes - Business Intelligence	agosto-25

12. No que concerne à quantidade de recomendações emitidas e implementadas no exercício de 2025, esta Auditoria Interna expediu 243 opiniões/sugestões técnicas sobre diversos assuntos, por meio de pareceres, despachos, manifestações, assim distribuídos:

Temas	Categorias					Total Geral
	Auditoria	Consultoria	Estruturante	Externo		
Aposentadorias e pensões	2					2
Atualização Monetária e Conversão Dólar / Real		2				2
Bens Permanentes e Bens de Consumo		5				5
Condomínio - taxas		3				3
Cursos Diversos - Capacitações - Congressos			2			2
Demandas pessoais dos servidores da AUDI			1			1
Despesas Míúdas e de Pronto Pagamento - Adiantamento		11				11
Energia Elétrica / Água e Esgoto		1				1
Eventual de Gabinete / Verba de Gabinete		2				2
Folha de Pagamento		11				11
GABPC - Grupo de Apoio à Gestão de Bens Permanentes e de Consumo - Reuniões e Doações de Inservíveis		1				1
Gestão de Riscos				2		2
IA-CM Capacidade de Auditoria Interna			3			3
Indenização de Transporte		19				19
PAE - URV - ATS - ajuda de custo		1				1
Pagamento de aluguel de forma parcela e incidência de IRRF		1				1
PAINT e RAINTE			2			2
Parcela de Irredutibilidade		1				1
Pareceres / Manifestações / Estudos Diversos		14				14
Portal da Transparência	8					8
Relatório Anual da AUDI sobre as contas - PGJ, FEPDC e FUNEMP	23					23
Relatórios Contábeis e RGF (Relatório de Gestão Fiscal)	2					2
Ressarcimento de despesas		4				4
Seguro Garantia		111				111
Sinistro em veículos		2				2
Tributos - Impostos, taxas e contribuições		9				9
Total Geral	35	198	8	2		243

13. A equipe da Auditoria Interna continua empenhada na evolução e maturação dos controles internos aplicados na PGJ, sempre com o objetivo de agregar valor à Instituição.

14. O planejamento e a execução das atividades de auditoria guardam relação com a infraestrutura disponibilizada e, entendemos, que há potencial para expandi-los com o avanço de instrumentos tecnológicos e com o incremento do corpo técnico da unidade, que ora dispõe de seis servidores.

15. Em conformidade com a Resolução CNMP nº 286, de 12/03/2024, artigo 15, declara esta Auditoria Interna a manutenção da independência durante as atividades de auditoria, sem restrições de acesso a quaisquer documentos, registros ou informações relacionados à atividade-meio.

16. Quanto à avaliação da governança institucional, informamos que nos termos da Resolução PGJ nº 54, de 10/10/2022, o Escritório de Integridade assumiu, como segunda linha da estrutura de governança do MPMG, a atribuição de monitoramento e revisão permanente dos riscos nas unidades organizacionais da instituição. Por sua vez, a Auditoria Interna da Procuradoria-Geral de Justiça vem desenvolvendo, desde o ano de 2021, atividades de assessoramento na implementação da Gestão de Riscos pelas referidas unidades administrativas e pelo Escritório de Integridade.

Belo Horizonte, 23 de março de 2026.

Respeitosamente,

MAMP 2071-00
Auditor-Chefe
Auditoria Interna