

ANEXO I – AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA PARA O EXERCÍCIO 2026

Nº	Ação	Objeto	Escopo	Objetivo / Resultado Esperado	Risco e Relevância	Origem da Demanda	Servidores responsáveis	Data de Início	Data de Término
	<i>Nome da ação a ser realizada</i>	<i>Item a ser auditado</i>	<i>Indicação da amplitude dos exames em relação ao universo de referências do objeto a ser auditado</i>	<i>Indicação dos resultados esperados e especificação de que forma a vulnerabilidade do objeto a ser auditado pode ser mitigada.</i>	<i>Indicação do risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação ao órgão.</i>	<i>Unidade solicitante da ação a ser realizada pela Auditoria Interna</i>	<i>Nome(s) do servidor(es) que executará(ão) a ação</i>	<i>Data prevista para início da ação</i>	<i>Data prevista para término da ação</i>
2026/01	Prestação de Contas ao TCEMG - PGJ.	Contas do exercício de 2025 da PGJ.	Emissão do relatório da unidade de controle interno sobre as contas anuais na <u>Prestação de Contas de 2025 da PGJ.</u>	Verificar o correto atendimento às exigências do TCEMG nas Demonstrações Contábeis da PGJ e evitar a cominação de multas; avaliar os resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e operacional.	Risco: não atendimento às exigências do TCEMG fixadas em seus atos normativos. Relevância: a atividade é de cunho obrigatório pela AUDI, conforme IN TCEMG Nº 14/2011.	AUDI/SUF(DAFI, DCON, DIOR)/SRH/CEAF/SG A/SLS/COPLI/SEA	Wander Viviane Rafael Marcelo Cecílio Ulisses	03/01/2026	29/04/2026
2026/02	Prestação de Contas ao TCEMG - FUNEMP.	Contas do exercício de 2025 do FUNEMP.	Emissão do relatório da unidade de controle interno sobre as contas anuais na <u>Prestação de Contas de 2025 do FUNEMP.</u>	Verificar o correto atendimento às exigências do TCEMG nas Demonstrações Contábeis do FUNEMP e evitar a cominação de multas; avaliar os resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e operacional.	Risco: não atendimento às exigências do TCEMG fixadas em seus atos normativos. Relevância: a atividade é de cunho obrigatório pela AUDI, conforme IN TCEMG Nº 14/2011.	AUDI/SUF(DAFI, DCON, DIOR)/SRH/CEAF/SG A/SLS/COPLI/SEA	Wander Viviane Rafael Marcelo Cecílio Ulisses	03/01/2026	29/04/2026
2026/03	Prestação de Contas ao TCEMG - FEPDC.	Contas do exercício de 2025 do FEPDC.	Emissão do relatório da unidade de controle interno sobre as contas anuais na <u>Prestação de Contas de 2025 do FEPDC.</u>	Verificar o correto atendimento às exigências do TCEMG nas Demonstrações Contábeis do FEPDC e evitar a cominação de multas; avaliar os resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e operacional.	Risco: não atendimento às exigências do TCEMG fixadas em seus atos normativos. Relevância: a atividade é de cunho obrigatório pela AUDI, conforme IN TCEMG Nº 14/2011.	AUDI/SUF(DAFI, DCON, DIOR)/SRH/CEAF/SG A/SLS/COPLI/SEA	Wander Viviane Rafael Marcelo Cecílio Ulisses	03/01/2026	29/04/2026
2026/04	Prestação de Contas ao TCEMG - FDMP.	Contas do exercício de 2025 do FDMP.	Emissão do relatório da unidade de controle interno sobre as contas anuais na <u>Prestação de Contas de 2025 do FDMP.</u>	Verificar o correto atendimento às exigências do TCEMG nas Demonstrações Contábeis do FDMP e evitar a cominação de multas; avaliar os resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e operacional.	Risco: não atendimento às exigências do TCEMG fixadas em seus atos normativos. Relevância: a atividade é de cunho obrigatório pela AUDI, conforme IN TCEMG Nº 14/2011.	AUDI/SUF(DAFI, DCON, DIOR)/SRH/CEAF/SG A/SLS/COPLI/SEA	Wander Viviane Rafael Marcelo Cecílio Ulisses	03/01/2026	29/04/2026
2026/05	Monitoramento da divulgação de informações no Portal da Transparência do MPMG	Portal da Transparência	Fiscalização por meio do instrumento de monitoramento da aplicação de <u>todas as determinações da Resolução CNMP Nº 86, de 21/03/2012.</u>	Verificar se as informações que constam no Portal da Transparência estão atualizadas e em consonância com as determinações da Resolução CNMP Nº 86/2012.	Risco: informações incompletas e desatualizadas no Portal da Transparência do MPMG, em desacordo com o que determina a Resolução CNMP nº 86/2012. Relevância: o monitoramento das informações divulgadas no Portal é de responsabilidade da AUDI, conforme disposto na Res. Conj. PGJ CGMP OUIDORIA Nº 01/2016.	ADMINISTRAÇÃO SUPERIOR	Marcelo Viviane Wander Ulisses	25/04/2026 05/09/2026	27/05/2026 30/09/2026

ANEXO I – AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA PARA O EXERCÍCIO 2026

Nº	Ação	Objeto	Escopo	Objetivo / Resultado Esperado	Risco e Relevância	Origem da Demanda	Servidores responsáveis	Data de Início	Data de Término
	<i>Nome da ação a ser realizada</i>	<i>Item a ser auditado</i>	<i>Indicação da amplitude dos exames em relação ao universo de referências do objeto a ser auditado</i>	<i>Indicação dos resultados esperados e especificação de que forma a vulnerabilidade do objeto a ser auditado pode ser mitigada.</i>	<i>Indicação do risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação ao órgão.</i>	<i>Unidade solicitante da ação a ser realizada pela Auditoria Interna</i>	<i>Nome(s) do servidor(es) que executará(ão) a ação</i>	<i>Data prevista para início da ação</i>	<i>Data prevista para término da ação</i>
2026/06	Monitoramento dos cálculos e dos pagamentos de verbas relativas a períodos anteriores	Folha de Pagamento	Fiscalização por meio do instrumento de monitoramento dos cálculos das verbas devidas a membros e servidores do MPMG [Parcela de Irredutibilidade (ATS); Abono Permanência (incidência retroativa em férias gozadas e indenizadas, plantão e outras); Diferença retroativa decorrente da alteração do teto remuneratório].	Acompanhar a observância precisa das regras definidas para a execução dos cálculos, garantindo o pagamento correto, evitando a ocorrência de pagamentos a maior (dano ao erário) ou a menor (passivo) e garantindo a correta manutenção do saldo da dívida, seu devido registro contábil e conciliação.	Risco: possível ocorrência de pagamentos indevidos ou ausência de pagamentos devidos, além da falta de controle sobre o saldo da dívida. Relevância: trata-se de item contabilizado nas contas de controle (classes 7 e 8) da PGJ, o que demanda maior acompanhamento da AUDI.	SRH	Wander Marcelo Cecílio	03/01/2026	19/12/2026
2026/07	Conferência da conformidade do Relatório de Gestão Fiscal - RGF	Relatório de Gestão Fiscal	Conferência <u>quadrimestral dos dados constantes no RGF</u> - Relatório de Gestão Fiscal.	Validar os dados contidos na minuta do RGF e verificar o cumprimento do prazo legal de publicidade.	Risco: descumprimento de obrigação legal e divulgação de percentual incorreto da despesa com pessoal. Relevância: trata-se de obrigação legal constante no art. 54 da Lei Complementar Nº 101/2000.	SUF	Wander Cecílio Marcelo Ulisses	03/01/2026 02/05/2026 01/09/2026	28/01/2026 27/05/2026 30/09/2026
2026/08	Análise e conferência das despesas com transportes em serviços de diligências	Indenização de Transportes	Conferência dos cálculos de <u>todos os pedidos de ressarcimento</u> apresentados, conciliando-se o trajeto informado com a distância percorrida e seu atendimento às normas e diretrizes estabelecidas na Resolução PGJ Nº 35/2012, até que seja definida pela Administração Superior, a unidade responsável no âmbito do MPMG.	Verificar se as informações apresentadas pelos servidores solicitantes da indenização de transporte observaram os requisitos dispostos na Resolução PGJ Nº 35/2012.	Risco: pagamentos indevidos de ressarcimento de despesas com transportes em serviços de diligências. Relevância: atribuição dada pela Resolução PGJ Nº 35/2012. Em andamento os estudos para a transferência dessa atribuição para a Superintendência de Logística, em obediência ao princípio da segregação de funções.	ADMINISTRAÇÃO SUPERIOR	Viviane Wander	03/01/2026	09/12/2026
2026/09	Elaboração do PAINT (Plano Anual de Auditoria Interna)	Auditoria Interna	Planejamento das <u>ações a serem realizadas nos anos de 2026 e 2027</u> pela Auditoria Interna do MPMG.	Apurar a regularidade das contas públicas e adequação dos controles internos na busca de soluções eficazes e eficientes para proteção do patrimônio público, seguindo o planejamento proposto e aprovado para o exercício.	Risco: ausência de avaliação dos resultados obtidos e de planejamento das ações futuras da Auditoria Interna. Relevância: o planejamento tem importância estratégica para a Instituição e para esta AUDI na condução de seus trabalhos, objetivos e diretrizes.	AUDI / ADMINISTRAÇÃO SUPERIOR	Cecílio Marcelo Wander Rafael Viviane Ulisses	02/01/2026	30/04/2026

ANEXO I – AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA PARA O EXERCÍCIO 2026

Nº	Ação	Objeto	Escopo	Objetivo / Resultado Esperado	Risco e Relevância	Origem da Demanda	Servidores responsáveis	Data de Início	Data de Término
	<i>Nome da ação a ser realizada</i>	<i>Item a ser auditado</i>	<i>Indicação da amplitude dos exames em relação ao universo de referências do objeto a ser auditado</i>	<i>Indicação dos resultados esperados e especificação de que forma a vulnerabilidade do objeto a ser auditado pode ser mitigada.</i>	<i>Indicação do risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação ao órgão.</i>	<i>Unidade solicitante da ação a ser realizada pela Auditoria Interna</i>	<i>Nome(s) do servidor(es) que executará(ão) a ação</i>	<i>Data prevista para início da ação</i>	<i>Data prevista para término da ação</i>
2026/10	Participação dos servidores da AUDI no Plano de Educação Profissional Continuada - EPC - Mínimo 40 horas no ano.	Auditoria Interna	Participação em cursos, seminários, congressos e atividades de interesse desta AUDI.	Qualificar os integrantes da Auditoria Interna para a realização dos trabalhos descritos no PAINT.	Risco: não capacitação do quadro técnico diante da necessidade de treinamento contínuo e otimização dos recursos humanos. - Relevância: aprimoramento constante do conhecimento para o melhor desempenho das atribuições desta AUDI.	AUDI	Cecílio Rafael Marcelo Wander Viviane Ulisses	03/01/2026	30/12/2026
2026/11	Emissão de pareceres, despachos, sugestões, manifestações e outras demandas. (Consultorias).	Pareceres, despachos e outras manifestações	Manifestação em <u>todas as demandas destinadas à AUDI</u> com fundamento em legislação, estudos, pesquisas e consultas.	Opinar, manifestar e sugerir nos procedimentos com vistas a salvaguardar ativos e reduzir passivos.	Risco: inobservância às normas que regulam o gasto público no aspecto financeiro, patrimonial e orçamentário. - Relevância: as manifestações da AUDI contribuem para a tomada de decisão dos gestores.	ADMINISTRAÇÃO	Cecílio Marcelo Rafael Wander Ulisses	02/01/2026	30/12/2026
2026/12	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).	Regularidade dos requisitos das apólices de seguros.	Verificação da regularidade dos requisitos das apólices de seguro.	Verificar a regularidade dos requisitos das apólices em cumprimento às obrigações previstas em contratos de obras e serviços de engenharia e garantias dos objetos contratados.	Risco: ausência de preenchimento dos requisitos da apólice de seguro. - Relevância: o não preenchimento dos requisitos da apólice de seguro prejudica a cobertura da garantia.	ADMINISTRAÇÃO	Marcelo Viviane Rafael Wander	03/01/2026	30/12/2026
2026/13	Elaboração do RAINT (Relatório Anual de Auditoria Interna)	Auditoria Interna	Descrição dos <u>trabalhos realizados no ano de 2025</u> de acordo com o PAINT.	Descrever os trabalhos realizados pela Auditoria Interna em 2025, analisar o nível de maturação dos controles internos do órgão, descrever os trabalhos realizados sem previsão no PAINT e relacionar os trabalhos previstos no PAINT e não realizados ou não concluídos, com as justificativas para a sua não execução e previsão para conclusão, quando for o caso, conforme Resolução PGJ nº 13/2023.	Risco: ausência de transparência das atividades realizadas pela Auditoria Interna no exercício anterior. - Relevância: promoção da transparência da Auditoria Interna. Prestação de contas à PGJ das atividades previstas e das realizadas.	AUDI / ADMINISTRAÇÃO SUPERIOR	Wander Cecílio Ulisses	03/01/2026	31/03/2026
2026/14	Trabalho de consultoria relacionados à continuidade da Gestão de Riscos nas unidades administrativas da PGJ.	Gestão de Riscos	Apresentação do Ágatha e dos conceitos de gestão de riscos às unidades subordinadas à Diretoria-Geral e outras.	Fomentar a implementação da gestão de riscos nas unidades administrativas da PGJ e evidenciar o comprometimento institucional com a implementação de controles internos eficientes, efetivos e eficazes na proteção dos objetivos das unidades da PGJ contra as incertezas inerentes a esses objetivos. (Resolução PGJ nº 21/2023).	Risco: não atingimento das perspectivas e objetivos do Plano Estratégico do MPMG - 2020/2029; não cumprimento das determinações estabelecidas na Resolução PGJ nº 21/2023. - Relevância: aprimoramento das ações institucionais do MPMG relativas à implementação de controles internos eficientes, eficazes e efetivos.	MPMG	Wander Marcelo Viviane Cecílio Rafael	03/01/2026	30/12/2026

ANEXO I – AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA PARA O EXERCÍCIO 2026

Nº	Ação	Objeto	Escopo	Objetivo / Resultado Esperado	Risco e Relevância	Origem da Demanda	Servidores responsáveis	Data de Início	Data de Término
	<i>Nome da ação a ser realizada</i>	<i>Item a ser auditado</i>	<i>Indicação da amplitude dos exames em relação ao universo de referências do objeto a ser auditado</i>	<i>Indicação dos resultados esperados e especificação de que forma a vulnerabilidade do objeto a ser auditado pode ser mitigada.</i>	<i>Indicação do risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação ao órgão.</i>	<i>Unidade solicitante da ação a ser realizada pela Auditoria Interna</i>	<i>Nome(s) do servidor(es) que executará(ão) a ação</i>	<i>Data prevista para início da ação</i>	<i>Data prevista para término da ação</i>
2026/15	Avaliação da conformidade das prestações de contas de convênios e TDCOs vencidos, celebrados pelo FEPDC e FUNEMP.	Convênios e TDCOs	Exame, avaliação da adequação e acompanhamento das prestações de contas em conformidade com o Decreto Estadual nº 46.304, de 28/08/2013.	Avaliar as prestações de contas em conformidade com os Decretos Estaduais nº 46.304, de 28/08/2013 e 48.785, de 29/12/2023 e Deliberação FUNEMP nº 01, de 06/03/2018.	Risco: prestações de contas em desacordo com o Decreto Estadual nº 46.304, de 28/08/2013. - Relevância: certificação da aplicação adequada dos recursos públicos, inclusive da regularidade das contratações de prestadores de serviços e de fornecedores na execução dos projetos apresentados e aprovados.	AUDI	Marcelo Cecílio Rafael Viviane Wander	01/06/2026	19/12/2026
2026/16	Avaliação do sistema de cadastro dos membros e dos servidores do MPMG, a partir do processo de posse.	Cadastros dos membros e servidores do MPMG	Avaliação da regularidade dos cadastros dos membros e servidores do MPMG, especialmente quanto à atualização dos dados.	Certificar a regularidade dos dados cadastrais dos membros e servidores, inclusive acerca da tempestividade das atualizações.	Risco: inconsistência de informações e, conseqüentemente, de concessões indevidas. - Relevância: manutenção de dados confiáveis.	AUDI	Marcelo Cecílio Rafael Viviane Wander	02/06/2026	30/12/2026
2026/17	Avaliação da eficiência, eficácia e efetividade do programa de gestão de férias "Hiatus". Continuação da Ação 2025/19	Programa de computador "Hiatus"	Avaliação da eficiência, eficácia e efetividade das informações gerenciadas e processadas no programa de gestão de férias "Hiatus".	Avaliar a confiabilidade das informações processadas e gerenciadas no programa "Hiatus", bem como as rotinas das atividades relacionadas àquele processamento de informações.	Risco: Ineficiência do programa de computador "Hiatus". - Relevância: produção de informações adequadas, confiáveis e tempestivas sobre o controle de férias.	AUDI	Marcelo Cecílio Rafael Viviane Wander	01/05/2026	30/12/2026
2026/18	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). Continuação da Ação 2025/20	Implementação de trilhas de auditoria.	Implementação de trilhas de auditoria na ferramenta Tableau.	Potencializar os trabalhos de monitoramento da unidade de Auditoria Interna nas diversas atividades executadas na PGJ.	Risco: não adaptabilidade da ferramenta tecnológica ao processo de implementação de trilhas de auditoria. - Relevância: a geração de trilhas de auditoria por meio de ferramenta tecnológica proporcionará maior eficiência da AUDI nos trabalhos de monitoramento e de prevenção.	AUDI	Marcelo Cecílio Rafael Viviane Wander	01/05/2026	30/12/2026

ANEXO I – AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA PARA O EXERCÍCIO 2026

Nº	Ação	Objeto	Escopo	Objetivo / Resultado Esperado	Risco e Relevância	Origem da Demanda	Servidores responsáveis	Data de Início	Data de Término
	<i>Nome da ação a ser realizada</i>	<i>Item a ser auditado</i>	<i>Indicação da amplitude dos exames em relação ao universo de referências do objeto a ser auditado</i>	<i>Indicação dos resultados esperados e especificação de que forma a vulnerabilidade do objeto a ser auditado pode ser mitigada.</i>	<i>Indicação do risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação ao órgão.</i>	<i>Unidade solicitante da ação a ser realizada pela Auditoria Interna</i>	<i>Nome(s) do servidor(es) que executará(ão) a ação</i>	<i>Data prevista para início da ação</i>	<i>Data prevista para término da ação</i>
2026/19	Apoio às demandas do TCEMG, inclusive acerca das recomendações daquele Tribunal no julgamento das prestações de contas anuais da PGJ, FEPDC, FDMP e Funemp, bem como apoio às demandas do CNMP.	Pontos abordados pelo TCEMG e pelo CNMP como recomendação	Extensão dos trabalhos em conformidade com as recomendações do TCEMG e do CNMP	Aperfeiçoar os controles internos e avaliar os processos de planejamento e de execução - quanto à regularidade, eficiência, efetividade e eficácia - das questões recomendadas pelo TCEMG e CNMP.	Risco: não cumprimento das recomendações/determinações do TCEMG e do CNMP. - Relevância: o aprimoramento dos controles internos deve ser constante e o alinhamento às recomendações do órgão de controle externo minimiza riscos de ressalvas e de controvérsias.	TCEMG CNMP	Marcelo Cecílio Rafael Viviane Wander	01/01/2026	30/12/2026
2026/20	Integração com as unidades centrais do sistema de controle interno dos MPs brasileiros.	Integração do sistema de controle interno.	Integração do sistema de controle interno conforme estabelecido no inciso XI do artigo 2º da Resolução PGJ nº 13, de 24/04/2023.	Integrar as unidades centrais do sistema de controle interno dos MPs brasileiros na busca do aprimoramento, disseminação e ampliação do conhecimento.	Risco: não integração do sistema de controle interno dos MPs brasileiros. - Relevância: aprimoramento, disseminação e ampliação do conhecimento.	AUDI	Marcelo Cecílio Rafael Viviane Wander	01/01/2026	30/12/2026
2026/21	Avaliação dos controles financeiros utilizados pela Diretoria de Estágios e Convênios Acadêmicos (DECA). Continuação da Ação 2025/25.	Folha de Pagamento de Estagiários	Análise da folha de pagamento dos estagiários e dos procedimentos relacionados ao cumprimento das obrigações previdenciárias, trabalhistas e fiscais no âmbito do eSocial, não abrangendo os processos de seleção e contratação dos estagiários.	Validar a metodologia dos cálculos efetuados pela DECA na folha de pagamento de estagiários e a conformidade com o eSocial.	Risco: possível ocorrência de pagamentos indevidos aos estagiários e descumprimento de obrigações previdenciárias, trabalhistas e fiscais - Relevância: com o advento dos residentes, a DECA assumirá posição bastante estratégica, o que demanda controles internos eficientes.	DECA/SFA/CEAF	Rafael Ulisses Wander	01/01/2026	30/04/2026
2026/22	Auditoria de Conformidade na concessão, pagamento e prestação de contas nas diárias concedidas pelo MPMG.	Pagamento de Diárias	Ateste da regularidade do procedimento de concessão, pagamento e prestação de contas das diárias concedidas pelo MPMG a membros, servidores e colaboradores.	Constatar a regularidade da concessão, pagamento e prestação de contas das diárias concedidas.	Risco: Concessão de diárias indevidas e realização de despesas de forma imprópria. - Relevância: Evitar gasto realizado sem a devida cobertura legal ou em desacordo com as normas que regulam o procedimento de concessão de diárias.	AUDI	Cecílio Ulisses Rafael Viviane	01/10/2026	30/12/2026
2026/23	Paridade dos registros de pagamento entre os sistemas FPW e "legado".	Folha de Pagamento	Verificação da paridade dos registros efetuados na folha de pagamento entre os sistemas FPW e "legado". Ateste da consonância e consistência dos registros entre os sistemas.	Atestar a paridade dos registros da folha de pagamento entre os sistemas FPW e "legado".	Risco: divergência de registros entre os sistemas FPW e o "legado", gerando inconsistências nas informações e perda de confiabilidade na base de dados. - Relevância: Confiabilidade na base de dados e seu reflexo financeiro e escritural das informações geradas por aquela base de dados.	AUDI	Cecílio Ulisses Rafael Viviane	01/06/2026	31/10/2026

ANEXO I – AÇÕES DA AUDITORIA INTERNA PARA O EXERCÍCIO 2026

Nº	Ação	Objeto	Escopo	Objetivo / Resultado Esperado	Risco e Relevância	Origem da Demanda	Servidores responsáveis	Data de Início	Data de Término
	<i>Nome da ação a ser realizada</i>	<i>Item a ser auditado</i>	<i>Indicação da amplitude dos exames em relação ao universo de referências do objeto a ser auditado</i>	<i>Indicação dos resultados esperados e especificação de que forma a vulnerabilidade do objeto a ser auditado pode ser mitigada.</i>	<i>Indicação do risco inerente ao objeto a ser auditado e sua relevância em relação ao órgão.</i>	<i>Unidade solicitante da ação a ser realizada pela Auditoria Interna</i>	<i>Nome(s) do servidor(es) que executará(ão) a ação</i>	<i>Data prevista para início da ação</i>	<i>Data prevista para término da ação</i>
2026/24	Adequação das Demonstrações Contábeis ao MCASP - Manual Contabilidade Aplicada ao Setor Público.	Demonstrações Contábeis e MCASP	Verificação da conformidade das Demonstrações Contábeis ao determinado pelo MCASP	Atestar a conformidade das Demonstrações Contábeis ao MCASP.	Risco: Não conformidade com as determinações do MCASP e sujeição a multas pelo TCEMG e recomendações do CNMP. - Relevância: Obrigatoriedade de se adequar as Demonstrações Contábeis ao MCASP e evitar aplicação de sanções pelos órgãos de controle.	AUDI	Cecílio Ulisses Wander	01/06/2026	31/10/2026
2026/25	Exercício da fiscalização contratual sob a responsabilidade de servidores efetivos - Fiscal de Contratos.	Processos e/ou procedimentos de Aquisição.	Verificação e ateste do exercício da fiscalização contratual por servidores efetivos em conformidade com os artigos 7º e 117 da Lei 14.133, de 01/04/2021.	Constatar o exercício da fiscalização contratual por servidores efetivos.	Risco: Fiscalização contratual exercida por servidores não efetivos, sujeitando-se o MPMG a multas aplicadas por órgãos de controle externo - TCEMG, CNMP. - Relevância: Servidores efetivos devem exercer a atividade de fiscal de contrato nas aquisições, designando-se agentes públicos para o desempenho das funções essenciais à execução da Lei nº 14.113, de 01/04/2021.	AUDI	Marcelo Cecílio Rafael Viviane	01/06/2026	31/10/2026
2026/26	Participação da Auditoria Interna nas comissões de inventário no encerramento do exercício fiscal.	Participação nas comissões de inventários	Integração às comissões de inventário com a finalidade de mitigar as imprecisões dos saldos físicos e financeiros nas operações de controle interno.	Mitigar os riscos na distorção dos resultados na apuração do controle físico e financeiro nas comissões de inventário.	Risco: Não confiabilidade na apuração dos saldos físico e financeiro, revelando falha de controle interno das operações realizadas no MPMG. - Relevância: Integração entre os saldos físico e financeiro. Fortalecimento do sistema de controle das operações realizadas.	AUDI	Marcelo Cecílio Rafael Viviane	01/10/2026	30/12/2026