



RELATÓRIO DOS RESULTADOS DAS AUDITORIAS E DO MONITORAMENTO DAS CONTAS ANUAIS



GOVERNO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO
Controladoria Seccional / Jucemg

**RELATÓRIO DOS RESULTADOS DAS
AUDITORIAS E DO MONITORAMENTO
DAS CONTAS ANUAIS
JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE
MINAS GERAIS - JUCEMG**

BELO HORIZONTE

03/2026

Nosso propósito

Ser integridade e eficiência por uma sociedade melhor.



Nossa missão

Aprimorar a gestão pública mineira, por meio da auditoria interna, da correição, da prevenção e combate à corrupção, promovendo eficiência, integridade, transparência e participação social.

Nossa visão

Ser excelência como órgão de controle interno, que contribui para uma administração pública íntegra, transparente e eficaz.

Nossos valores

- Integridade
- Comprometimento
- Integração e cooperação
- Independência técnica
- Humanização
- Foco no interesse público



CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Cidade Administrativa Presidente Tancredo Neves
Rodovia Papa João Paulo II, 4.000 – Prédio Gerais, 12º andar
Bairro Serra Verde – Belo Horizonte/MG – CEP: 31630-901

CONTROLADORA-GERAL DO ESTADO

Marcela Oliveira Ferreira Dias

CONTROLADOR-GERAL DO ESTADO ADJUNTA

Igor Martins da Costa

UNIDADE ADMINISTRATIVA RESPONSÁVEL

Controladoria Seccional da Jucemg



É permitida a reprodução do conteúdo deste material, desde que citada a fonte.

Como citar este material:

CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO DE MINAS GERAIS. **Relatório dos resultados das auditorias e do monitoramento das contas anuais**. Belo Horizonte: CGE-MG, 2025.

APRESENTAÇÃO

QUAL FOI O TRABALHO REALIZADO?

Trata-se de auditoria realizada em cumprimento às determinações do art. 10 da IN nº14 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCEMG), de 14 de dezembro de 2011, e do art.6º da Decisão Normativa TCEMG nº. 01/2026, de 24 de fevereiro de 2026. Destaca-se que o Controlador Seccional Marcelo Sales Bessa cumpriu suas atividades, no exercício, de 01/01/2025 até outubro de 2025, e o atual Controlador Seccional, Márcio Afonso Meireles Mourão iniciou suas atividades em 11 de novembro de 2025.

POR QUE A CGE REALIZOU ESTE TRABALHO?

O trabalho foi realizado com a finalidade de compor a prestação de contas anual de 2025 da responsável pela Jucemg, atendendo ao disposto no Anexo IV da DN TCEMG nº 01/2026.

QUAIS AS CONCLUSÕES ALCANÇADAS?

Considerando o escopo de auditoria, destacam as principais conclusões do trabalho do Relatório de Auditoria de Gestão nº SEI 2250.010000308/2025-66, emitido em 14 de março de 2025, constante do protocolo 638787783740000000 de 28/03/2025 no e.TCE

SUMÁRIO

I. Introdução.....	7
II. Resultados das Auditorias Realizadas durante o Exercício.....	7
a. Destaque das ações de auditoria.....	7
b. Trabalhos de auditoria realizados.....	8
c. Outras atividades relevantes desenvolvidas.....	10
III. Resultados dos Monitoramentos das Contas Anuais de Exercícios Anteriores	10
IV. Conclusão	11
V. Apêndice.....	12

I. Introdução

Em cumprimento às determinações do art. 10 da Instrução Normativa nº 14 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCEMG), de 14 de dezembro de 2011, e do art. 6º, anexo IV da Decisão Normativa TCEMG nº 01/2026, de 24 de fevereiro de 2026, apresenta-se o Relatório das Auditorias e dos Monitoramentos das Contas Anuais sobre o exercício financeiro de 2025 da Junta Comercial do Estado de Minas Gerais – Jucemg, sediada na Avenida Augusto de Lima, nº 1.942 – Barro Preto – Belo Horizonte - MG.

A execução dos trabalhos foi orientada pela Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais, nos termos da competência que lhe é atribuída pelo art. 46 da Lei nº 24.313, de 28 de abril de 2023, por intermédio da Auditoria-Geral do Estado, conforme roteiro de auditoria específico.

O trabalho para elaboração deste relatório foi realizado de fevereiro a março de 2026, por meio de análises de informações coletadas no exercício sob exame e no período de elaboração do processo de contas anual pela unidade auditada, em estrita observância às normas de auditoria estabelecidas pela Controladoria-Geral do Estado.

O relatório está estruturado em tópicos e circunstanciado em sínteses para atendimento do art. 10 da IN TCEMG nº 14/2011 e do art. 6º da DN TCEMG nº 01/2026, anexo IV, item 2 das observações.

II. RESULTADOS DAS AUDITORIAS REALIZADAS DURANTE O EXERCÍCIO

Em atendimento ao Parágrafo Único do art. 81, da Constituição do Estado de Minas Gerais, que determina que os responsáveis pelo controle interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, deverão comunicar ao Tribunal de Contas do Estado, sob pena de responsabilidade solidária, seguem as informações sobre os trabalhos desenvolvidos por essa Controladoria Seccional e pela Auditoria-Geral/CGE no exercício de 2025.

a) Destaque das Ações de Auditoria:

As ações para o exercício foram planejadas e registradas no Plano de Atividades de Controle Interno - PACI, devidamente validado pela Controladoria-Geral do Estado - CGE e Presidência da Jucemg.

Em 2025 foi realizado trabalho de auditoria afeto a elaboração do Relatório de Auditoria de Gestão sobre a prestação de contas do exercício de 2024 – RAG-2025;

Trata-se do Relatório de Auditoria de Gestão processo **#1786107**, emitido em 14 de março de 2025, que avaliou o exercício financeiro de 2024 da Junta Comercial do Estado de Minas Gerais - Jucemg, em cumprimento às determinações do art. 10 da Instrução Normativa nº 14 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCEMG), de 14 de dezembro de 2011, e do art. 6º da Decisão Normativa TCEMG nº 01/2025, de 11 de fevereiro de 2025.

b) Trabalhos de auditoria realizados

Documentos técnicos de auditoria emitidos em 2025

<u>PRODUTO</u>	<u>QUANTIDADE</u>
Relatório de Auditoria (RA)	01
Relatório de Auditoria sobre Tomada de Contas Especial (RATCE)	-
Certificado de Auditoria (CA - CAFIMP)	-
Certificado de Auditoria sobre Tomada de Contas Especial (CATCE)	-
Nota de Auditoria (NA)	-
Nota de Consultoria (NC)	-
Relatório Preliminar(RP)	-
<u>QUANTIDADE TOTAL</u>	01

No que concerne a trabalhos de auditoria de que podem resultar recomendações de adoção de providências por parte do gestor, encontram-se enumerados no quadro resumo a seguir os documentos técnicos emitidos pela unidade seccional de controle interno, referentes a Jucemg no período em referência, bem como pela AUGÉ/CGE.

Ordem	Número do documento	Tipo de documento	Data de Emissão	Qual foi o trabalho realizado	Por que a Csec realizou o trabalho	Quais as conclusões alcançadas	Quais as recomendações emitidas
1	#1786107	Relatório de Auditoria	14/03/25	Trata-se de auditoria realizada em cumprimento às determinações do art. 10 da IN nº 14 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCEMG), de 14 de dezembro de 2011, e da Decisão Normativa TCEMG nº. 01, de 11 de fevereiro de 2025	O trabalho foi realizado com a finalidade e de subsidiar o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais no julgamento das contas anuais de 2023 do responsável pela Jucemg..	Pela regularidade da prestação das contas do exercício, com ressalvas.	Não houve recomendação para esse relatório
2	#1609239	Consultoria	13/02/25	Consultoria Jucemg – Programa Nacional de Prevenção à Corrupção 2024/25	Fornecer consultoria a Jucemg para elaboração do Plano de Ação do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção,	Não se aplica	Não se aplica

					bem como monitorar e apoiar a implementação das ações, considerando as diretrizes do Programa.		
--	--	--	--	--	--	--	--

O detalhamento dos documentos técnicos de auditoria emitidos encontra-se reproduzido no Apêndice V.

c. Outras atividades relevantes desenvolvidas no exercício de 2025:

A seguir a relação dos trabalhos relevantes desenvolvidos e entregues pela Controladoria Seccional da JUCEMG no exercício de 2025, envolvendo ações nas áreas de Integridade/Transparência, Correição e Capacitação:

Emissão do Relatório de Trabalho nº #1786107 de 14/03/2025 com o objetivo de subsidiar o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais no julgamento das contas anuais de 2024 do responsável pela Jucemg.

Emissão do Relatório de Trabalho nº #1609239 de 13/02/2025 com o objetivo de Fornecer consultoria a Jucemg para elaboração do Plano de Ação do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção, bem como monitorar e apoiar a implementação das ações, considerando as diretrizes do Programa.

III. RESULTADOS DOS MONITORAMENTOS DAS CONTAS ANUAIS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Em pesquisa no site do TCEMG (www.tce.mg.gov.br), identificou-se os seguintes processos relacionados com as contas anuais de exercícios anteriores da Jucemg, com as respectivas providências adotadas pela unidade, quando for o caso:

1. Processo: 837385
Exercício de Referência: 2009
Situação das contas: REGULAR/ ARQUIVAMENTO

2. Processo: 841722
Exercício de Referência: 2010
Situação das contas: REGULAR/ ARQUIVAMENTO

3. Processo: 1007706
Exercício de Referência: 2016
Situação das contas: REGULARIDADE DAS CONTAS
4. Processo: 1144759
Exercício de Referência: 2022
Situação das contas: REGULARIDADE DAS CONTAS
5. Processo: 1167274
Exercício de Referência: 2023
Situação das contas: REGULARIDADE DAS CONTAS

IV. CONCLUSÃO

Na Junta Comercial do Estado de Minas Gerais, no exercício de 2025, foi realizado 01 trabalho de auditoria, Relatório de Auditoria de Gestão – RAG, em cumprimento às determinações do art. 10 da IN nº 14 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCEMG), de 14 de dezembro de 2011, e da Decisão Normativa TCEMG nº. 01/2025, de 11 de fevereiro de 2025, com a finalidade de subsidiar o Tribunal no julgamento das contas anuais de 2024 da responsável *pela* Jucemg.

Foi realizado também o monitoramento das providências adotadas diante das determinações expedidas pelo TCEMG no julgamento das contas de exercícios anteriores.

Controladoria Seccional, 20 de março de 2026.

Márcio Afonso Meireles Mourão

MASP 1.047194-4

Controlador Seccional – JUCEMG

V - Apêndice – Detalhamento das medidas implementadas, pendentes de implementação e em curso, no âmbito da JUCEMG, que foram recomendadas em documentos de auditoria ou constantes no Plano de Ação elaborado pelo gestor.

1. Relatório Resultados Auditoriais do Monitoramento das Contas Anuais de Exercícios Anteriores;
Data de emissão: 05/04/2024;

Número do documento: 1608808/2024;

Objeto: Em cumprimento às determinações do art. 10 da Instrução Normativa nº 14 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCEMG), de 14 de dezembro de 2011, e do art. 6º da Decisão Normativa TCEMG nº 02/2022, de 19 de dezembro de 2022.

Plano de Ação elaborado pela gestão: () Sim (x) Não () Em elaboração

2. Relatório de Consultoria JUCEMG - Programa Nacional de Prevenção à Corrupção 2024-25
Data de emissão: 13/02/2025

Número do documento: 1609239;

Objeto: Fornecer consultoria ao órgão para elaboração do Plano de Ação do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção, bem como monitorar e apoiar a implementação das ações, considerando as diretrizes do Programa.

Medidas saneadoras recomendadas para aperfeiçoar e melhorar os princípios avaliados;

Plano de Ação elaborado pela gestão: () Sim (x) Não () Em elaboração



GOVERNO DO ESTADO DE MINAS GERAIS
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO
Controladoria Seccional / Jucemg