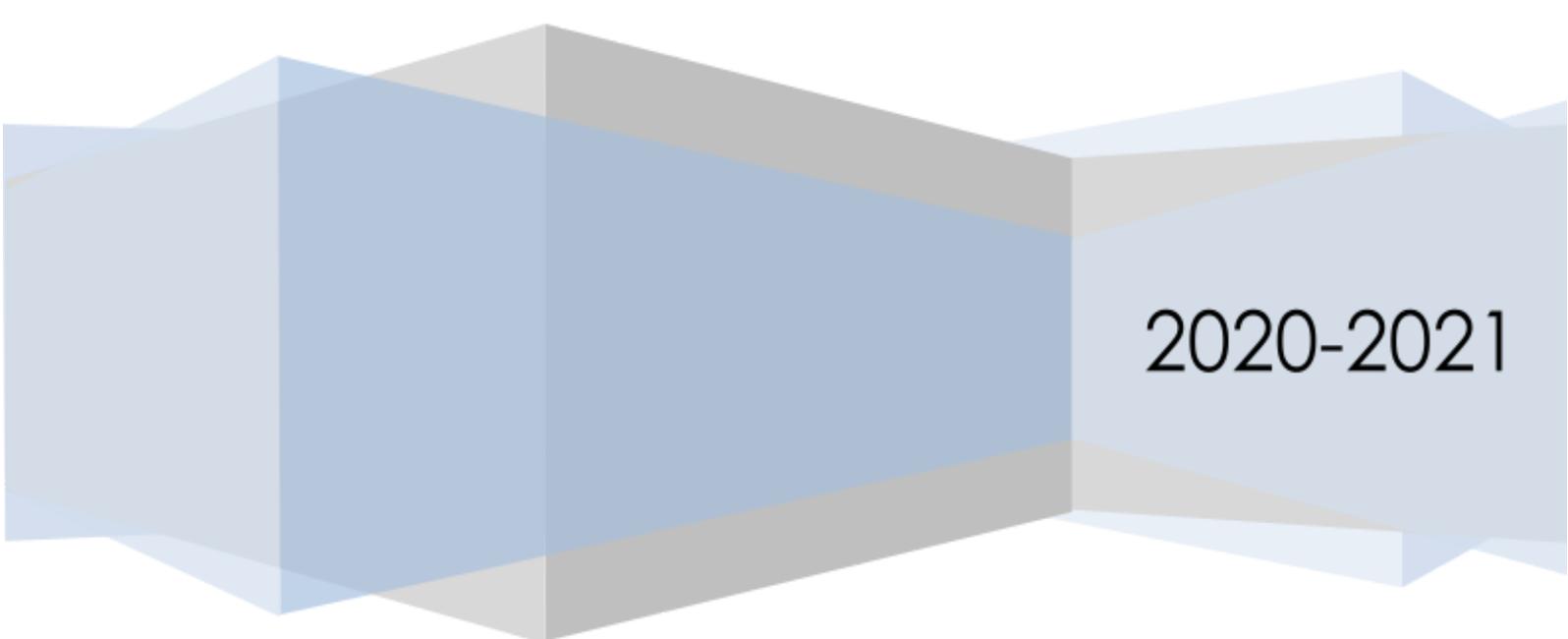


Relatório de Desempenho Setorial

Coordenadoria de Auditoria Interna

Período: Janeiro a Abril/2021



2020-2021

1. APRESENTAÇÃO

“Diga-me como me medes que eu te direi como me comporto”
atribuída a [Elyahu Goldratt](#).¹

O monitoramento é um hábito sistemático, cuja finalidade é acompanhar o alcance das metas, identificar avanços e melhorias, embasar análises críticas e subsidiar decisões para correção de problemas. Daí a importância de avaliarmos não apenas os resultados quantitativos de desempenho dos indicadores, mas também aspectos qualitativos.

- 1. O indicador está fazendo sentido para a unidade?*
- 2. Sua medição é viável e confiável?*
- 3. O que contribuiu para o resultado obtido? Quais foram as estratégias utilizadas que facilitaram? Que fatores atrapalharam?*
- 4. A unidade observa alguma maneira de aperfeiçoamento? Há algo que pode ser melhorado?*

“Se os indicadores estratégicos servem para medir o atingimento de metas macro, na definição de indicadores táticos, são apontadas métricas para determinar se as ações traçadas por cada área estão contribuindo para que objetivos maiores sejam alcançados.”

Portanto, considerando os objetivos e as metas setoriais a que se propôs realizar a unidade desdobrada, este Relatório de Desempenho Setorial (RDS) serve de ferramenta de monitoramento dos resultados obtidos no período, bem assim de subsídio para eventuais ajustes necessários ao alcance das metas pretendidas.

2. LISTA DOS OBJETIVOS DE CONTRIBUIÇÃO E INDICADORES SETORIAIS

OBJETIVOS DE CONTRIBUIÇÃO	INDICADORES SETORIAIS
Contribuir para a melhoria do desempenho dos processos de trabalho organizacionais.	i1. Taxa de manuais elaborados sobre procedimentos e rotinas da unidade

¹ <https://www.doo.com.br/operacionais-taticos-ou-estrategicos-indicadores-sao-essenciais>. Acesso em março de 2020.

Estreitar a relação de cooperação entre as unidades clientes e auditores internos	i2. Taxa de avaliação da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna
Fomentar a adoção de boas práticas de gestão pelo TRE-BA	i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD

3. RESULTADOS OBTIDOS

INDICADOR	META	RESULTADO NO QUADRIMESTRE
i1. Taxa de manuais elaborados sobre procedimentos e rotinas da unidade	<p><u>Meta 2020/2021</u></p> <p>Elaborar 100% dos manuais previstos até 2021</p>	<p>Elaborado 1 manual - 25% da meta - (Manual de Procedimentos para Elaboração e Conferência do RGF). Meta vigente: 4 manuais, até 31/12/2021.</p>
i2. Taxa de avaliação da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna	<p><u>Meta 2020</u></p> <p>Elaborar pesquisa de qualidade, dirigida às unidades clientes da Auditoria Interna e também aos auditores</p>	<p>Pesquisa não aplicada até a presente data. Aguardando publicação do Estatuto da Auditoria Interna, em que consta o Programa de Avaliação da Qualidade dos Trabalhos de Auditoria Interna (SEI 0136519-93.2020.6.0 5.8000).</p>
	<p><u>Meta 2021:</u></p> <p>Aplicar e tabular pesquisa de qualidade</p>	
i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD	<p><u>Meta 2020:</u></p> <p>Alcançar 55% de implementação de encaminhamentos homologados até 31/12/2018</p>	<p>2020 - 73,63% (402 encaminhamentos, destes 296 implementados, perda de objetos e/ou insubsistentes; e 106</p>

	<p><u>Meta 2021:</u></p> <p>Alcançar 68% de implementação de encaminhamentos homologados até 31/12/2019</p>	<p>pendentes de implementação</p> <p>2021 - 71,46% (445 encaminhamentos, destes: 318 implementados, perda de objetos e/ou insubsistentes; e 127 pendentes de implementação (dados de 21/5/2021).</p> <p>Fonte: Banco de Encaminhamentos COAUD.</p>
--	---	---

4. ANÁLISE DOS RESULTADOS²

4.1 Os indicadores estão fazendo sentido para a unidade?

(É importante que você veja a utilidade dos indicadores, entenda a que objetivos de contribuição eles estão vinculados, como contribuem para a Estratégia do Órgão e para o desempenho da sua unidade).

Resposta:

INDICADOR	É ÚTIL?	CONSIDERAÇÕES (SE NECESSÁRIAS)
i1. Taxa de manuais elaborados sobre procedimentos e rotinas da unidade	(X) SIM () NÃO	Contudo, o indicador deverá ser repensado para o próximo ciclo de planejamento setorial, tendo em vista que uma vez que os processos de trabalhos estejam manualizados, o indicador não mais será necessário, devendo os manuais apenas serem atualizados periodicamente.
i2. Taxa de avaliação da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna	(X) SIM () NÃO	
i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD	(X) SIM () NÃO	

² <https://certificacaoiso.com.br/pensar-e-definir-indicador-da-qualidade/> e <https://monografias.brasilecola.uol.com.br/administracao-financas/indicadores-desempenho.htm> Acesso em março de 2020.

4.2 Sua medição é viável e confiável?

(A teoria ensina que a medição de um indicador não pode ser complicada, precisa ser objetiva e significativa. E os dados coletados precisam estar corretos, serem confiáveis, pois irão subsidiar tomadas de decisões).

Resposta:

INDICADOR	MEDIÇÃO CONFIÁVEL?	CONSIDERAÇÕES (SE NECESSÁRIAS)
i1. Taxa de manuais elaborados sobre procedimentos e rotinas da unidade	(X) SIM () NÃO	
i2. Taxa de avaliação da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna	() SIM () NÃO	Medição não executada até a presente data.
i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD	(X) SIM () NÃO	A medição é viável, contudo os dados são obtidos de planilhas eletrônicas de forma manual, não protegidas e sujeitas a falhas de atualização e inserção de dados.

4.3 O que contribuiu para os resultados obtidos? Quais foram as estratégias utilizadas que facilitaram? Que fatores atrapalharam?

(A ideia aqui envolve compartilhar uma boa prática, por menor que pareça. Compreender o processo de forma ampla. Fizemos aquilo que nos propusemos a fazer? Tão bem quanto deveríamos? Quantos recursos consumimos em relação ao que planejamos?)

Resposta:

INDICADOR	O QUE CONTRIBUIU OU DIFICULTOU?
i1. Taxa de manuais elaborados sobre procedimentos e rotinas da unidade	A realização da Auditoria Financeira integrada com conformidade no período de 8/2020 a 5/2021 determinada pela IN 84/2020 TCU. Tratou-se de procedimento inédito que envolveu as 3 seções da Coordenadoria e praticamente a totalidade dos seus servidores, o que dificultou a alocação de força de trabalho para construção dos manuais.
i2. Taxa de avaliação da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna	Não houve mensuração até a presente data. As ações nele desenvolvidas fazem parte do Programa de Avaliação da Qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna, que foi disciplinado na minuta do Estatuto da Auditoria Interna. Por determinação da RES. 309/2020 do CNJ as auditorias internas de todos os órgãos do Poder Judiciário devem elaborar e publicar seus estatutos de auditoria interna. No

	momento, o Estatuto está sendo apreciado pela Presidência deste Regional no SEI n 0136519-93.2020.6.05.8000.
i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD	A realização da Auditoria Financeira integrada com conformidade no período de 8/2020 a 5/2021 determinada pela IN 84/2020 TCU. Tratou-se de procedimento inédito que envolveu as 3 seções da Coordenadoria e praticamente a totalidade dos seus servidores, o que impossibilitou a realização de um melhor acompanhamento de ações pretéritas.

4.4 A unidade observa alguma maneira de aperfeiçoamento? Há algo que pode ser melhorado?

(A medição pode dizer-nos onde precisamos de melhoria, pode ajudar-nos a priorizar os alvos de nossas energias e recursos, pode motivar, pode dizer-nos quando nos tornamos melhores e é parte natural e inerente ao processo gerencial. A melhor pessoa para medir o trabalho é quem o executa. O indicador tem que gerar alguma ação, seja um esforço de melhoria, seja a manutenção de um processo que produza excelentes resultados para o desempenho da organização).

Resposta:

INDICADOR	HÁ ALGO A MELHORAR? O QUÊ?
i1. Taxa de manuais elaborados sobre procedimentos e rotinas da unidade	-
i2. Taxa de avaliação da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna	Não mensurado até a presente data.
i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD	Automatização na extração dos dados do indicador, de forma a evitar erros e exatidão dos dados; necessidade de proposição de recomendações de auditoria mais assertivas, com vistas à solução de fragilidades evidenciadas; aprimoramento das rotinas de acompanhamentos, com vistas a identificar recomendações implementadas.

5. CONCLUSÃO

(Após avaliar os resultados quantitativos - item 3 - e pensar no contexto, na sua realidade - item 4 -, descreva brevemente qual a percepção da unidade em relação ao desempenho dos indicadores e, se houver alguma sugestão de alteração na Estratégia Institucional ou no Plano Setorial, registre aqui, juntamente com as devidas justificativas).

Considerações: