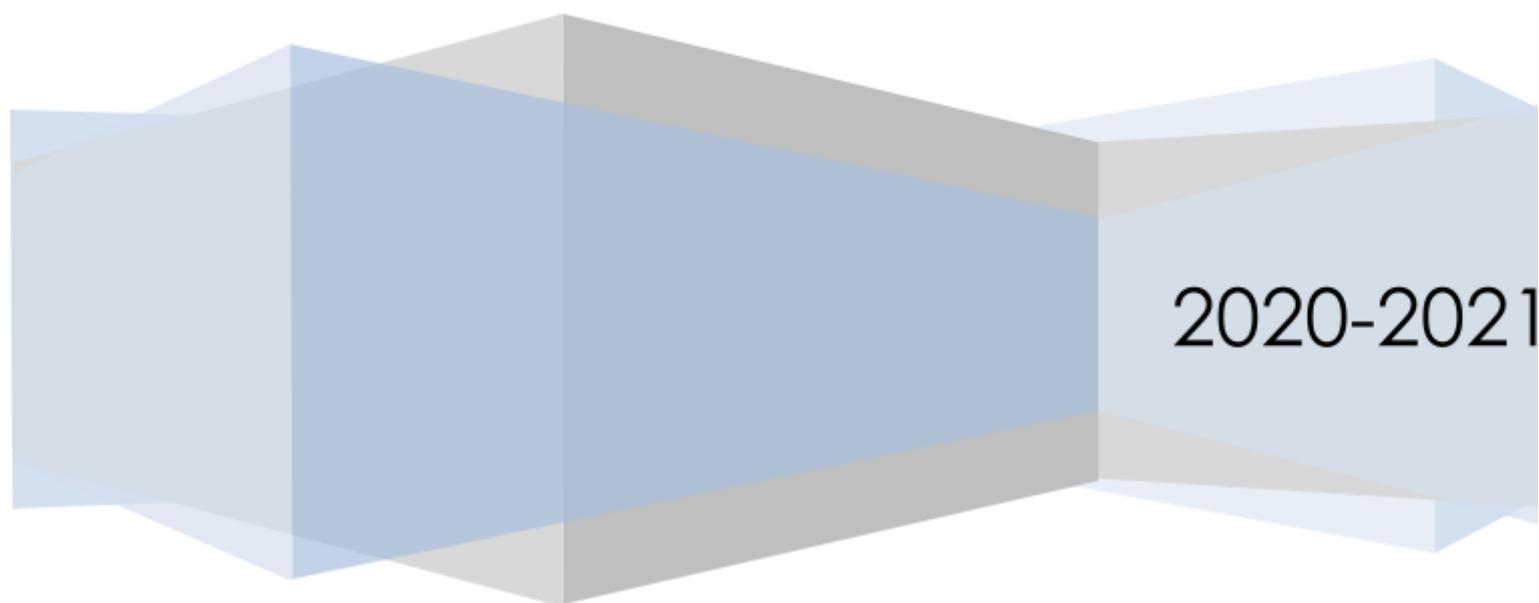


Relatório de Desempenho Setorial

Coordenadoria de Auditoria Interna

Período: Maio a Agosto/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. Verificou-se que o indicador não está tendo uso eficiente, não sendo efetivamente utilizado para a tomada de decisões da Unidade. Com efeito, propõe-se a exclusão do indicador.</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 a finalização do Programa de Avaliação da Qualidade dos Trabalhos de</p>

	<p><u>Meta 2021:</u></p> <p>Aplicar e tabular pesquisa de qualidade</p>	<p>Auditoria Interna, para envio à Presidência. Após a homologação pela Presidência, serão enviados os questionários para as Unidades, para avaliação da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna.</p>
<p>i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD</p>	<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 pendentes de implementação</p>
	<p><u>Meta 2021:</u></p> <p>Alcançar 68% de implementação de encaminhamentos homologados até 31/12/2019</p>	<p>2021 - 73,25%(445 encaminhamentos, destes: 326 implementados, perda de objetos e/ou insubsistentes; e 119 pendentes de implementação (dados de 8/9/2021).</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,

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.

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	() SIM (X) NÃO	Quanto ao indicador, sugere-se a sua exclusão, haja vista que não está tendo uso eficiente, não sendo efetivamente utilizado para a tomada de decisões.
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	

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.O Programa de Qualidade está em fase de elaboração, tendo sido realizado o Curso IA-CM no período de 23 a 27 de agosto de 2021 para auxiliar no desenvolvimento desse programa.
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. Ressalta-se que houve a publicação do Banco de Recomendações no Portal de BI.

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 elaboração dos manuais não tem se mostrado uma prática que auxilia a unidade na tomada de decisão ou no aperfeiçoamento dos trabalhos desenvolvidos.
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 no 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. O Estatuto de Auditoria Interna deste Regional foi instituído por meio da aprovação e publicação da Resolução Administrativa TRE-BA nº 9-2021, de 25 de maio de 2021. O Programa de Qualidade está em fase de elaboração, tendo sido realizado o Curso IA-CM no período de 23 a 27 de agosto de 2021 para auxiliar no desenvolvimento desse programa.
i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD	Os expedientes de acompanhamento das recomendações pendentes apresentam-se como mecanismo impulsionador para cumprimento das recomendações.

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	A elaboração dos manuais não tem se mostrado uma prática que auxilia a unidade na tomada de decisão ou no aperfeiçoamento dos trabalhos desenvolvidos.
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:

No decorrer do exercício de 2021 verificou-se que o indicador **i1. Taxa de manuais elaborados sobre procedimentos e rotinas da unidade** não tem se mostrado um meio eficaz para melhoria dos processos da unidade, razão pela qual, solicita-se a exclusão do indicador do plano tático setorial da COAUD.

No tocante ao **i2. Taxa de avaliação da qualidade dos trabalhos de Auditoria Interna** o Estatuto de Auditoria Interna foi aprovado em maio de 2021 e no período de 23 a 27 de agosto de 2021 foi realizado curso IA-CM que trata da matéria e permitirá um melhor desenvolvimento do programa de qualidade, o qual já está sendo finalizado e será apresentado para apreciação da Presidência. Este indicador permitirá ter um diagnóstico da qualidade dos trabalhos desenvolvidos.

O **i3. Taxa de implementação de encaminhamentos da COAUD** vai ser melhor acompanhada agora com a utilização do Portal do BI, pois será possível obter informações gerenciais mais rápidas, auxiliando a tomada de decisão.