



**MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO
AUDITORIA INTERNA**

PROPOSTA DE REVISÃO DO PLANO ESTRATÉGICO AUDIN/MPU 2016-2020

**GRUPO DE TRABALHO
REESTRUTURAÇÃO**





MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO AUDITORIA INTERNA

Negócio

Controle interno da gestão dos recursos públicos destinados ao Ministério Público da União.

Missão

Fiscalizar a aplicação dos recursos públicos e contribuir para o aperfeiçoamento da gestão, em benefício da sociedade.

Visão

Ser reconhecido como Órgão de excelência no controle interno e que contribui efetivamente para o aperfeiçoamento da gestão das Unidades do Ministério Público da União.

Valores

Independência, ética, justiça, efetividade, respeito e profissionalismo.



**MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO
AUDITORIA INTERNA**

**PROPOSTA DE REVISÃO DO PLANO
ESTRATÉGICO AUDIN/MPU 2016-2020**

**BRASÍLIA
2020**

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	4
2. DESENVOLVIMENTO.....	5
3. CONCLUSÃO	8

1. INTRODUÇÃO

Trata-se de relatório do Grupo de Trabalho instituído por meio da Portaria Audin/MPU nº 3, de 6 de março de 2020, para a realização de estudos com vistas à elaboração de proposta de revisão do Plano Estratégico da Auditoria Interna do Ministério Público da União 2016–2020, consolidado para apresentar suas conclusões e sugestões.

Conforme previsto no art. 3º do referido ato, o escopo do trabalho se limitou à eventual revisão tempestiva de indicadores, metas, processos, ações, projetos e iniciativas constantes do Plano Estratégico 2016–2020, assim respeitando as limitações normativas do Conselho Nacional do Ministério Público quanto à possibilidade de revisão de planos estratégicos vigentes no âmbito do Ministério Público, nos termos do art. 15, inciso V, da Resolução CNMP nº 147, de 21 de junho de 2016.

Para a execução dos trabalhos, os integrantes do GT realizaram duas reuniões presenciais na sede da Audin/MPU para a discussão dos principais aspectos, cujas atas constam do presente procedimento, além de manterem tratativas entre si para a evolução de aspectos específicos.

A seguir, registram-se os aspectos tratados pelo GT que fundamentam sugestões de ajuste tempestivo ao Plano Estratégico em questão, nos termos dos anexos a este relatório.

2. DESENVOLVIMENTO

Considerando o escopo do mandato GT, em especial quanto ao exposto no art. 3º da Portaria Audin/MPU nº 3/2020, os integrantes do grupo concluíram que, na prática, as atividades do GT se resumiriam à discussão para a revisão do Apêndice do Plano Estratégico da Audin/MPU, haja vista que este é o segmento do documento que consolida todos os indicadores, metas, processos, ações, projetos e iniciativas constantes do Plano. Ressalta-se que a consolidação dessas informações de forma sistemática define os sistemas de avaliação e de concretização da estratégia.

Ao debruçar-se sobre o referido Apêndice, o GT identificou que havia uma série de inconsistências metodológicas nos sistemas de avaliação e de concretização da estratégia, em especial com relação à: 1) confusão metodológica quanto à definição do escopo das ações especificadas, haja vista que não foi adotado padrão claro - frequentemente se referiam a conceitos distintos, tais como objetivos de contribuição, diretrizes, metas, boas práticas, iniciativas e processos; e 2) estabelecimento indevido de métricas e metas de forma vinculada às ações especificadas, sem os requisitos técnicos necessários para que possam ser consideradas indicadores de desempenho.

Com base nesse diagnóstico, o GT iniciou o trabalho de revisão por meio da separação das informações relativas aos indicadores estratégicos (pertencentes ao sistema de avaliação da estratégia) e das relativas às ações estratégicas (pertencentes ao sistema de concretização da estratégia), de forma a possibilitar a revisão desses elementos com a devida clareza metodológica afeta à prática de gestão estratégica. Ressalta-se que tal providência visou assegurar, por um lado, que os indicadores de desempenho fossem avaliados como expressão direta de desempenho dos objetivos estratégicos, e não como expressão de desempenho das ações individuais, e, por outro

lado, que as ações fossem avaliadas objetivamente considerando os aspectos de pertinência à estratégia e viabilidade de execução.

Cada um dos indicadores foi avaliado conjuntamente pelos membros do GT quanto à pertinência na mensuração do desempenho dos objetivos e quanto à viabilidade de mensuração. Além disso, o grupo de trabalho identificou, nominalmente ou conforme o cargo, os servidores responsáveis pelo monitoramento e pelo desempenho desses indicadores, algo que não havia sido feito desde a publicação do Plano Estratégico da AUDIN/MPU, mas que é fundamental para a execução da estratégia ao esclarecer as responsabilidades no âmbito do sistema de monitoramento da estratégia.

Quando identificado que o indicador não seria pertinente e/ou que sua mensuração seria inviável, o GT fez registrar justificativa individual em planilha de proposta revisão de indicadores, constante arquivo anexo a este relatório. Eventuais sugestões de ajustes em nomenclatura, fórmula e metas de indicadores também constam justificadas no referido documento.

Quanto às ações, que apresentavam grande variação com relação à referência conceitual, o GT entendeu que elas deveriam ser revisadas para que adequassem ao formato de iniciativas, ou seja, em trabalhos com escopo e entregas claramente definidos, conforme a realização de etapas delimitadas ao longo do tempo, de forma a possibilitar a entrega de um produto previamente determinado. Além disso, esses itens foram avaliados com relação à: 1) eventual conclusão até o final do exercício de 2019; 2) viabilidade de execução, dos pontos de vista técnico e orçamentário e temporal; 3) pertinência de execução, sobretudo quando considerada a correlação com o objetivo estratégico ao qual se vincula.

A partir dessas premissas, consolidou-se planilha de proposta de revisão de ações, constante arquivo anexo a este relatório, em que constam as justificativas para os casos em que se constatou impossibilidade de execução das ações ou a perda de objeto, bem como para eventuais ajustes com relação a nomenclatura, escopo e prazos. Além disso, foram identificados, nominalmente ou conforme o cargo, os servidores responsáveis pela execução de cada ação, algo que não havia sido feito anteriormente e que é fundamental para possibilitar a consecução da estratégia.

3. CONCLUSÃO

Considerando os elementos acima, os integrantes do GT subscritores deste relatório sugerem ao Sr. Auditor-Chefe que, se de acordo com as propostas de revisão ao Apêndice do Plano Estratégico consolidadas pelo GT, autorize a publicação do presente relatório, com seu respectivo anexo, no portal da Audin/MPU, lado a lado à publicação do Plano Estratégico vigente, com o fito de dar publicidade às intervenções técnicas tempestivas ao atual ciclo de planejamento estratégico da Audin/MPU, a saber, de revisão técnica dos sistemas de avaliação e de concretização do Plano Estratégico da Auditoria Interna do MPU 2016-2020.

É o Relatório.

Brasília, 29 de maio de 2020.

GERSON ELBERT GUIMARÃES
Coordenador

CLÁUDIO LIMA AGUIAR
Membro

JÔSI BRANDÃO SILVA
Membro

MARÍLIA DE OLIVEIRA TELLES
Membro

MICHEL ÂNGELO VIEIRA OCKE
Membro

YARA YAMAGUCHI DE PAIVA
Membro



MINISTÉRIO PÚBLICO FEDERAL

Assinatura/Certificação do documento **AUDIN-MPU-00001340/2020 RELATÓRIO nº 1-2020**

.....
Signatário(a): **CLAUDIO LIMA AGUIAR**

Data e Hora: **01/06/2020 10:59:04**

Assinado com login e senha

.....
Signatário(a): **YARA YAMAGUCHI DE PAIVA**

Data e Hora: **01/06/2020 12:34:17**

Assinado com login e senha

.....
Signatário(a): **GERSON ELBERT GUIMARAES**

Data e Hora: **29/05/2020 21:17:57**

Assinado com login e senha

.....
Signatário(a): **JOSI BRANDAO SILVA**

Data e Hora: **31/05/2020 15:56:30**

Assinado com login e senha

.....
Signatário(a): **MICHEL ANGELO VIEIRA OCKE**

Data e Hora: **01/06/2020 13:25:14**

Assinado com login e senha

.....
Signatário(a): **MARILIA DE OLIVEIRA TELLES**

Data e Hora: **01/06/2020 11:00:22**

Assinado com login e senha

.....
Acesse <http://www.transparencia.mpf.mp.br/validacaodocumento>. Chave EEEF3F0D.671DD2FE.57939EAE.24399BFD