

Relatório síntese dos resultados do Plano de Negócio da CGAI (Fev/2018 a Fev/2021)

Para realizar nossa visão, como a CGAI deve aprender e melhorar (Kaplan, 2004)?

EL_6- Atividades-chaves

EL_6- Atividades-chaves
Macroprocessos e interações
Vetor: Nível de documentação do mapa de processos.
Referência: Estudo do caso, cadeia de valor e respectivo draft, Matriz SIPOC, fluxo do processo e comunicação dos documentos.
Situação em 2018: ponto zero.
Produzir conhecimento sobre os macroprocessos e a lógica de suas interações. Trabalhar a mudança cultural a partir da assimilação do conhecimento.
(Cultura, liderança, alinhamento e trabalho em equipe)

Quadro 1 – Evolução do vetor para o elemento EL_6-Atividades-Chaves - Geral

	Evento – nível de documentação	Status	2018	2019	2020	2021
1	Estudo de Caso	Previsto				
		Executado				
2	Cadeia de Valor	Previsto				
		Executado				
3	Matriz SIPOC	Previsto				
		Executado				
4	Fluxograma do processo	Previsto				
		Executado				
5	Comunicação	Previsto				
		Executado				
Legenda						
	Previsto					
	Realizado					
	Não realizado					

Fonte: CGAI

Quadro 2 - Evolução do vetor para o elemento EL_6-Atividades-Chaves – por processo mapeado

	Evento	Status	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
3	Matriz SIPOC	Previsto																	
		Executado																	
4	Fluxograma do processo	Previsto																	
		Executado																	
Legenda																			
	Previsto																		
	Realizado																		
	Não realizado																		

Fonte: CGAI

EL_7- Recursos

EL_7- Recursos
Capacidade da CGAI para desenvolver suas atribuições.
Vetor: Número de inéditos eventos.
Referência: utilização pela primeira vez de técnicas, utilização de nova ferramenta, realização de atividades e/ou tarefas inéditas, novo processo, etc.
Situação em 2018: ponto zero.
Instigar o aprimoramento contínuo e a busca pelo trabalho de boa qualidade.
(Habilidades, conhecimentos e valores)

Quadro 3 – Evolução do vetor para o elemento EL_7- Recursos – eventos inéditos

	Número de inédito de eventos	2018	2019	2020	2021	Total
1	Eventos inéditos	6	14	11	3	34
	(%) em relação ao total	18%	41%	32%	9%	100%

Fonte: CGAI

EL_8- Parceiros

EL_8- Parceiros
Instituições de controle e de auditoria governamental, vindas do ambiente externo
Vetor: Evolução da atuação da CGAI a partir dos resultados apresentados pelo TCU.
Referência: iGG/TCU
Situação em 2017: item 3120 (Assegurar a efetiva atuação da auditoria interna) = Intermediário=40% a 69,9%.
Utilizar referências externas que podem refletir atuação da CGAI.
(Sistemas transacionais, aplicações analíticas e aplicações transformacionais)

Quadro 4 – Evolução do vetor para o elemento EL_8- Parceiros – iGG/TCU-Auditoria Interna

	Evento – Resultado do indicador	2018	2019	2020	2021
1	Assegurar a efetiva atuação da auditoria interna	Intermediário= 40% a 69,9%.	Não houve	Não houve	***
	Faixa de classificação				
	APRimorado	70 a 100%			
	INTermediário	40% a 69,9%			
	INicial	15 a 39,9%			
	INExpressivo	0 a 14,9%			

Fonte: CGAI

EL_9- Custos

EL_9- Custos
Dispêndios da CGAI, necessários para desempenhar suas atribuições.
Vetor: Identificar o custo por trabalho realizado
Referência: Custo por capacitação; custo por auditoria; custo na gestão; etc.
Situação em 2018: Capacitação: R\$ 3.223,00 (diária+passagens); Auditoria: (somente remuneração) e Gestão: R\$ 1.520,00.
Produzir conhecimento sobre o custo da atuação da auditoria.
(Habilidades, conhecimentos e valores)

Quadro 5 – Evolução do vetor para o elemento EL_9- Custos – Custo da CGAI

	Evento – Resultado do indicador	2018	2019	2020	2021
1	Assegurar a efetiva atuação da auditoria interna	R\$ 4.743,00 + Remunerações	Remunerações	Remunerações	***

Fonte: CGAI

Para satisfazer as partes interessadas, na área da auditoria interna governamental, que processos de negócios devemos ser excelentes (Kaplan, 2004)?

EL_3- Partes interessadas chaves

EL_3- Partes interessadas chaves
Indivíduo, grupo ou organização que pode afetar, ser afetado, ou sentir-se afetado por uma decisão, atividade ou um resultado da atividade de auditoria.
Vetor: Diversidade de demandas recebidas pelo IFSULDEMINAS, considerando os canais da Ouvidoria e os processos de auditorias da CGU e do TCU.
Referência: Informações coletadas, compiladas e divulgada no Paint.
Situação em 2018: ponto zero.
Conhecendo a diversidade dessas demandas, é possível identificar o perfil das partes interessadas e os pontos críticos do IFSULDEMINAS e conseqüentemente esses dados refletem no ponto crítico da CGAI que é atender a ampla diversidade de assunto.
(Planejamento, execução, monitoramento e comunicação)

Figura 1 – Demonstrativo do total de eventos por assunto, vetor para o elemento EL_3- Partes interessadas chaves

Assunto (2021)	Ouvidoria 2018				Ouvidoria 2019				Ouvidoria 2020				Ouvidoria 2021				Total
	CGU 2018	TCU 2018	Total 2018	e-SIC 2019	CGU 2019	TCU 2019	Total 2019	e-SIC 2020	CGU 2020	TCU 2020	Total 2020	e-SIC 2021	CGU 2021	TCU 2021	Total 2021		
Gestão Escolar/Acadêmica	279		279	1	2		3	26	8		34				0	316	
Gestão de Pessoas	17	5	11	33		22	5	64	91	7	22	51			80	204	
Gestão do Vestibular/processo seletivo para cursos	92		92	2	2		4	1	2		3				0	99	
Gestão da Assistência Estudantil	74		74				0	2	4		6				0	80	
Sistema de Governança e Sistema de Integridade		2	38	40		1	3	4	1	10	2	21			34	78	
Gestão de Concursos	15		15		35		35	1	3		2			6	0	56	
Gestão da informação	41		41		6	1	7				0			0	0	48	
Gestão da Pesquisa, Pós-Graduação e da Inovação	19		19		7	1	8	2	6		8				0	35	
Gestão de Licitação e Contratos	3	1	4	8		5	4	9	1	4	1	7			13	30	
Gestão do Acesso à Informação			4	4		4		4	2	8					10	18	
***			0	0	1		1	4	8		12				0	13	
Gestão do Patrimônio		2	1	3		3	1	4	3		1			4	0	11	
Não identificado				0				0	9		9				0	9	
Gerenciamento de Programa/Projeto				0		2	3	5			0				0	5	
Gestão da Extensão	2		2					0		2				2	0	4	
Gestão contábil			3	3				0			0			0	0	3	
Atendimento ao público				0	1	1		2			0				0	2	
Discente (?)				0				0	1	1				2	0	2	
Gestão Serviços Gerais				0	1			1			0				0	1	
Elogio				0				0	1		1				0	1	
20	542	10	61	613	5	91	9	73	178	61	78	3	82	224	0	1015	

Fonte: CGAI

EL_4- Canais de comunicação

EL_4- Canais de comunicação	
Meio de relacionamento da CGAI com as partes interessadas.	
Vetor: Recomendação atendida por Recomendação emitida vigentes.	
Referência: Número de recomendações atendida, subtraindo as “Não mais Aplicada” e as “Contestada” pelo número de recomendações emitidas gerais, contabilizada a partir de 2015, base SiAud.	
Situação em 2018: ponto zero.	
Fatores do ambiente interno que são fundamentais para ajudar o auditor e a CGAI a alcançar seus objetivos.	
(Planejamento, execução, monitoramento e comunicação)	

Quadro 6 – Evolução do vetor para o elemento EL_4- Canais de comunicação

	Evento – Resultado do indicador	2018	2019	2020	2021
1	Proporção das Recomendações implementadas pelas válidas (F3).	32,32%	54,14%	64,96%	62,81%
2	Proporção da Recomendações válidas pelas emitidas (F2).	90,83%	93,01%	73,58%	74,23%
Referência: Quanto mais próximo de 100%, melhor está o resultado.					

Fonte: CGAI

EL_5- Relacionamento com as partes interessadas

EL_5- Relacionamento com as partes interessadas
Aspectos propostos pela CGAI, que devem ser considerados pela equipe e que tem significativo potencial de influência na qualidade do relacionamento com as partes interessadas.
Vetor: Número de acesso às páginas relacionadas à atuação da CGAI. Referência: Demonstrativo do número de acesso às páginas no decorrer dos três anos. Situação em 2018: ponto zero.
Interações pautadas no interesse público e honra à confiança pública; conduta íntegra e irreparável; cortesia e respeito no trato com pessoas; e comprometimento e profissionalismo.
(Planejamento, execução, monitoramento e comunicação)

Figura 2 - Evolução do vetor para o elemento EL_5- Relacionamento com as partes interessadas

ID Joomla	Artigo dentro Joomla	Conteúdo	Acessos 9/10/2020	Acessos 19/03/2021	% de evolução
128	Servidores Auditoria Interna	Agenda da coordenadora, horário do setor, telefones institucionais e e-mail.	3516	3703	5,32%
139	Planejamento Anual da Coordenadoria-Geral de Auditoria Interna	Paints.	3490	3692	5,79%
140	Relatórios Anuais da Coordenadoria-Geral de	Raints.	2970	3136	5,59%
142	Boletins - Coordenadoria-Geral de Auditoria Interna	Contém todos os boletins emitidos.	2842	3010	5,91%
1123	Relatórios de Auditorias Interna	Contém todos os relatórios de 2015 até hoje.	1353	1506	11,31%
2144	Auditoria Interna	Contém a missão, visão, valores, resumo do perfil, contato, horário de atendimento, legislações, regimento interno, plano de negócio, publicações, links úteis.	3121	3748	20,09%
2563	Monitoramento e Registro de Benefícios (Apelido: monitoramento-da-auditoria-interna)	Relatórios com dados do monitoramento e do Registro de Benefícios.	***	1011	***

Fonte: CGAI

Para realizar nossa visão, como devemos cuidar das partes interessadas (Kaplan, 2004)?

EL_2- Proposta de valor

EL_2- Proposta de valor
Benefícios propostos pela CGAI às partes interessadas, gerados a partir de aspectos considerados pelos membros da equipe e com significativo potencial de influência na qualidade de suas atuações.
Vetor: Documentação e divulgação deste plano Referência: Efetivação do processo de gerenciamento do plano, envolvendo todo o seu ciclo. Situação em 2018: ponto zero.
O Plano de negócio é uma forma de comunicar, instigar a equipe e oficializar a proposta de valores que o setor CGAI pretende entregar às partes interessadas.

Ações desenvolvidas no período, que viabilizaram entregas de valor às partes interessadas:

- Formação da ideia inicial;
- Iniciativa e oficialização do projeto: RRBAAI;
- Percepção de que a ideia inicial está mais robusta, mas não está formalizada;
- Estudo dos principais processos e desenho preliminar de fluxogramas dos processos que se relacionam com o desenvolvimento da ferramenta RRBAAI;
- Acompanhamento das fragilidades na execução dos procedimentos e dos registros eletrônicos (processo eletrônico);
- Registro das ações de gestão da CGAI, inclusive a oportunidade de monitorar e medir o desempenho da gestão;
- Efetivação e comunicação do Plano de Negócio da CGAI, mesmo contendo informações retroativas; e
- Comunicação do resultado do Plano de Negócio da CGAI, fev/2018 a fev/2021.

Se formos bem-sucedidos, como seremos percebidos pelas partes interessadas (Kaplan, 2004)?

EL_1- Desempenho e sustentabilidade

EL_1- Desempenho e sustentabilidade
Os resultados gerados pelo desempenho, pela atuação e pelas atividades da CGAI.
Vetor: Análise dos resultados demonstrados nos relatórios anuais. Referência: Demonstrativo do conjunto dos dados e informações geradas ao longo dos três anos. Situação em 2018: ponto zero.
O monitoramento efetivo transmite o resultado alcançado do plano, refletindo assim nos objetivos atingidos.

Considerações finais- que demonstram os resultados deste indicador

Mesmo que o Plano de Negócio da CGAI e seu Relatório Resumo de Execução, tenham sido confeccionados a partir do resgate de informações e dados, o resultado é um registro que demonstra e mede a atuação da gestão da CGAI no período de fevereiro de 2018 a fevereiro de 2021. Neste contexto esses documentos serão vistos como um diagnóstico do setor e que busca demonstrar o comprometimento da coordenação com o serviço público e com a atuação do IFSULDEMINAS.

Sobre aprender e melhorar, o resultado demonstrou a importância de seguir a lógica da boa prática da gestão por processo na busca pela qualidade. O draft da Cadeia de Valor da CGAI, trouxe à vista a relação e a interação dos demais processos no ciclo dos processos de negócio.

Além disso, a Matriz SIPOC, oportunizou a visão sistêmica do processo Gerenciar Paint.

Infelizmente, o vetor EL_6- Atividades-chaves, não obteve um desempenho favorável, porém será um ponto de partida para comunicar a Cadeia de Valor da CGAI e para instigar o mapeamento dos processos.

Sobre o vetor EL_7- Recursos, o período todo foi bem favorável, sendo que 41% de eventos inéditos ocorreram em 2019, seguido de 32% em 2020. Em destaque a atuação da CGAI no assessoramento sobre governança institucional e gestão de riscos e utilização de novos recursos para viabilizar o estudo e o contexto do objeto de auditoria.

Finalmente, o vetor EL_1 Desempenho e sustentabilidade, incentivou, mesmo que ao final do plano, a documentação das ações de gestão da CGAI de forma organizada, assim como a medição do desempenho a partir do contexto de cada vetor e do resgate de dados e informações contidas nos Paints e nos Raints.

Assim, percebeu-se que o plano e o relatório de execução trouxeram resultados direcionados e os indicadores criados e considerados poderão servir como ferramenta de monitoramento da efetividade da atuação da CGAI, pois contém atributos mínimos de qualidade como: estabilidade, tempestividade, simplicidade, sensibilidade, representativa e confiabilidade metodológica.