



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE SERGIPE
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA

PORTARIA Nº 787/2021
DE 19 DE ABRIL DE 2021

Aprova o Plano de Auditoria Interna da Divisão de Controle Interno do Ministério Público de Sergipe para o Exercício 2021 e para o primeiro trimestre de 2022.

O **PROCURADOR-GERAL DE JUSTIÇA**, no uso das atribuições que lhes são conferidas pela Lei Complementar Estadual nº 02, de 12 de novembro de 1990, e o que dispõe a Portaria MPSE nº 421, de 28 de fevereiro de 2020;

CONSIDERANDO a adoção da metodologia dos OKRs (*Objectives and Key Results*, ou Objetivos e Resultados-Chave) como proposta de resposta à complexidade e imprevisibilidade do ambiente experimentado pela Divisão de Controle Interno e Ministério Público de Sergipe em 2021, o qual perdura desde março de 2020, quando oficialmente fora reconhecida a pandemia do Coronavírus;

RESOLVE:

Art. 1º Fica aprovado, na forma do Anexo desta Portaria, o Plano de Auditoria Interna da Divisão de Controle Interno – DCI do Ministério Público do Estado de Sergipe, para o período compreendido entre 01/04/2021 a 31/03/2022.

Art. 2º As ações desenvolvidas pela Divisão de Controle Interno serão disciplinadas pela Portaria nº 421/2020, de 28 de fevereiro de 2020, e pela Portaria nº 1.688/2020, de 13 de novembro de 2020.

Art. 3º Esta Portaria entra em vigor nesta data, revogadas as disposições em contrário.

Dê-se ciência, cumpra-se e publique-se.

Manoel Cabral Machado Neto
Procurador-Geral de Justiça

Expediente assinado eletronicamente por **Manoel Cabral Machado Neto***, em 20/04/2021 08:57:59, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2016.



A validade deste documento pode ser conferida no site <https://sistemas.mpse.mp.br/mpse/Administrativo/publico.html#/Expediente/ConsultaPublica> informando o número do expediente: **20.27.0229.0002004/2021-19**.



**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE SERGIPE
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**

Anexo 1

Descrição do Arquivo: **Plano de Auditoria Interna da Divisão de Controle Interno – DCI**

Data de Criação: **20/04/2021 08:57:59**

MINISTÉRIO PÚBLICO DE SERGIPE

Plano de Auditoria Interna - 2021-22

Divisão de Controle Interno





Índice

01 Apresentação

02 Objetivos e Resultados-Chave

03 Nosso Time

Apresentação # 1





"Uma coisa que aprendi, dolorosamente, é que não importa o que você planeje para o sistema, isso não vai acontecer. O mundo não funciona assim. O sistema em que você vive não se preocupa com seus planos. Você pode pensar que A leva a B e, em teoria, pode até estar certo. Mas a teoria raramente funciona na prática, e a previsibilidade tem uma irmã tortuosa chamada complexidade" (Jurgen Appelo)



Dolorosamente, 2020 ensinou que planos perfeitos não existem

Quando a Divisão de Controle Interno (DCI), no final de 2019, preparou o Plano Anual de Auditoria para 2020, não imaginava o que estava prestes a acontecer com o mundo.

...ninguém imaginava!

Precisamos de um plano capaz de responder às mudanças de maneira ágil

Agilidade não é velocidade; é **adaptabilidade**. E para nos manter adaptáveis, acreditamos que o plano necessita ter **foco no valor do negócio, ciclos curtos de *feedback*** e busca por **melhoria contínua**.

NOSSOS FUNDAMENTOS PARA O ANO



Foco no Valor do Negócio

Foco nas poucas coisas mais importantes para os próximos três (ou doze) meses que serão capazes de fazer a diferença real na estratégia da Instituição



Ciclos Curtos

Ciclos curtos de *feedback* permitem avaliar quão perto estamos da Visão e nos permite decidir entre continuar, atualizar, começar ou parar.



Melhoria Contínua

"Em intervalos de tempo regulares, a equipe reflete sobre como se tornar mais efetiva e então refina e ajusta seu comportamento" (12º Princípio do Manifesto Ágil).

Objetivos e Resultados-Chave

2



**"Somos obstinados
na Visão. Somos
flexíveis nos
detalhes" (Jeff
Bezos)**

O método

Com tudo isso em mente, a Divisão de Controle Interno do MPSE decidiu adotar o **OKR (*Objectives and Key Results*, ou Objetivos e Resultados-Chave)** como ferramenta para planejamento e execução do Plano de Auditoria Interna para 2021.

Objetivos são "o quê" deve ser alcançado. São significativos, concretos, orientados por ações e inspiradores.

Resultados-Chave estabelecem e monitoram "como" chegamos ao objetivo. São específicos, temporais, agressivos, realistas, mensuráveis e verificáveis.

O ciclo de OKR tem início com a definição precisa da Visão e divulgação dos OKRs anuais da equipe.

Duas semanas antes do início do primeiro trimestre a equipe definiu a Visão a ser alcançada no final do ciclo anual e divulgou os OKRs

No início do trimestre a equipe divulgará os OKRs do primeiro trimestres para a equipe.

É a através dos objetivos trimestrais, de curto prazo, que a estratégia ganha força e forma. São aqueles poucos objetivos extremamente bem escolhidos que transmitirão a clara mensagem ao que dizer "sim" e ao que dizer "não".

Uma semana após o início do trimestre os colaboradores compartilham os OKRs individuais.

Uma cultura saudável incentiva a criação de aproximadamente metade dos OKRs pelos colaboradores em consulta com o gerente ou coordenador. Objetivos exclusivamente traçados de cima para baixo corrompem a motivação e inovação.

Ao longo do trimestre os colaboradores acompanham seus progressos e realizam *check-ins*

Os OKRs nos ajudam a monitorar o progresso e corrigir a rota. Eles podem ser acompanhados e depois revistos ou adaptados em função das circunstâncias.

Próximo ao fim do trimestre, os colaboradores refletem sobre os OKRs do primeiro trimestre e reiniciam o ciclo.

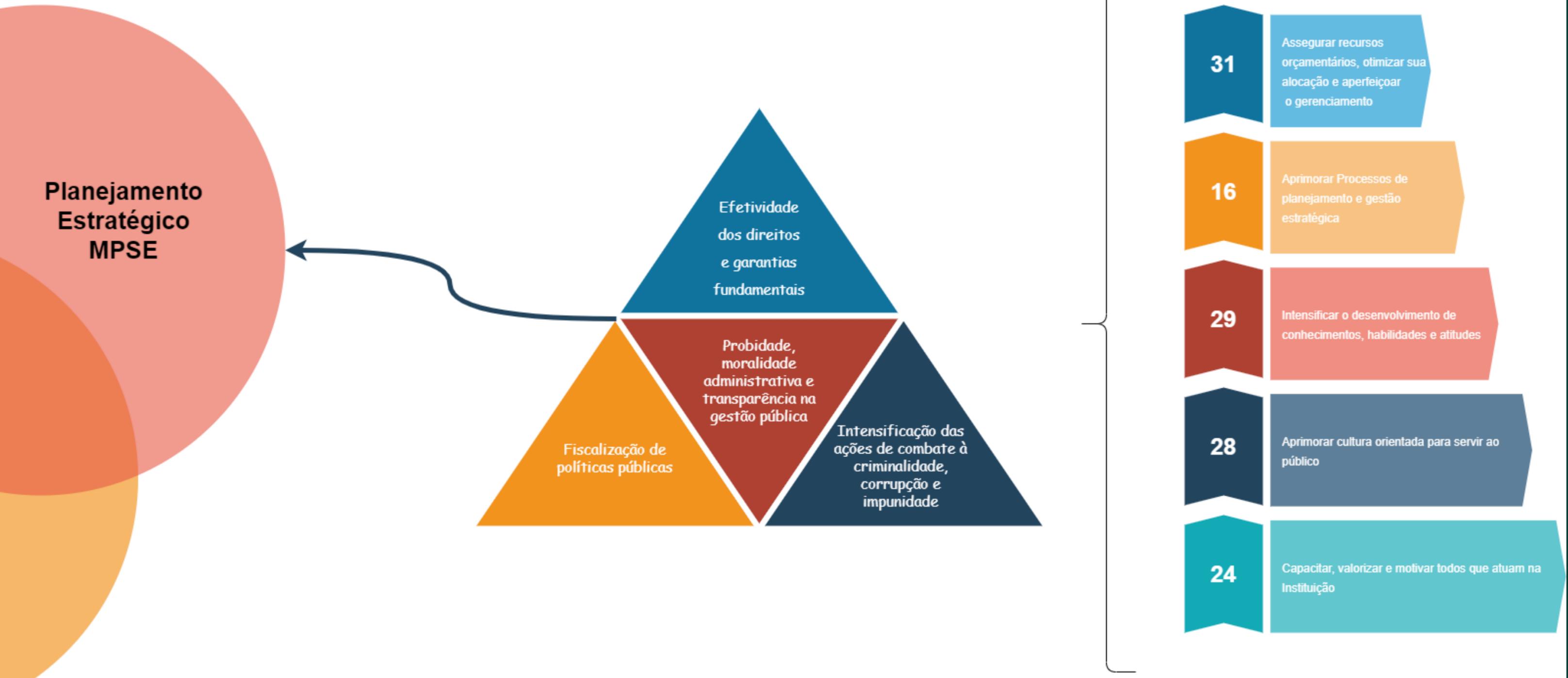
Quase no fim do trimestre, os colaboradores atribuem pontuações aos seus OKRs e aos da equipe, realizam uma autoavaliação e refletem sobre o que conseguiram realizar.

Isto servirá de insumo para o início de um novo ciclo OKR, focado no valor do negócio e refinando seus comportamentos para tornar sua atuação mais efetiva.

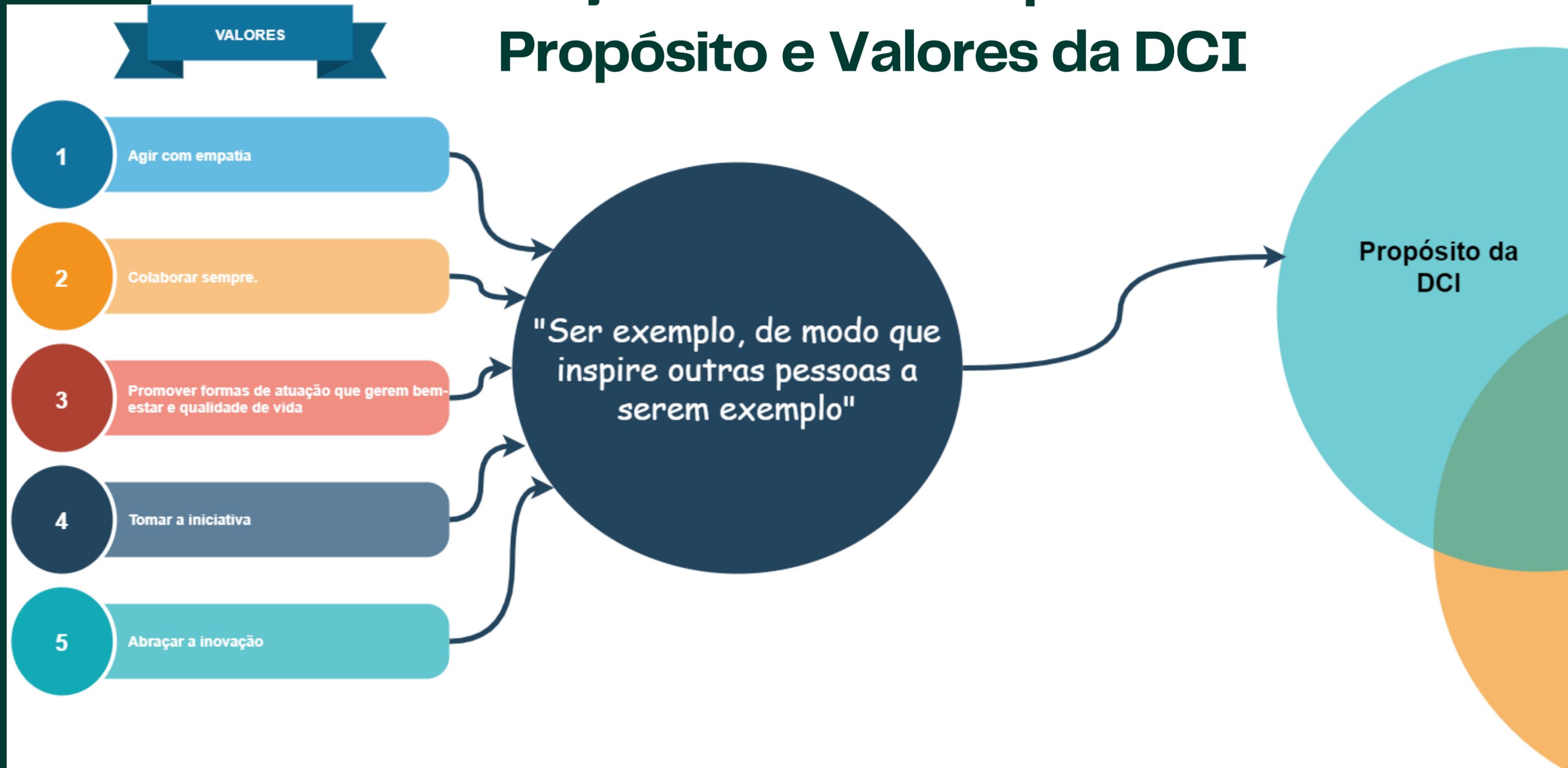
Para nortear os OKRs da Divisão de Controle Interno, guiamo-nos pela Visão Estratégica do MPSE.

*"Consolidar-se como Instituição **moderna** e **proativa**, objetivando cumprir integralmente sua missão constitucional de forma **autônoma, independente, eficiente e transparente**, para a **transformação da realidade social**."*

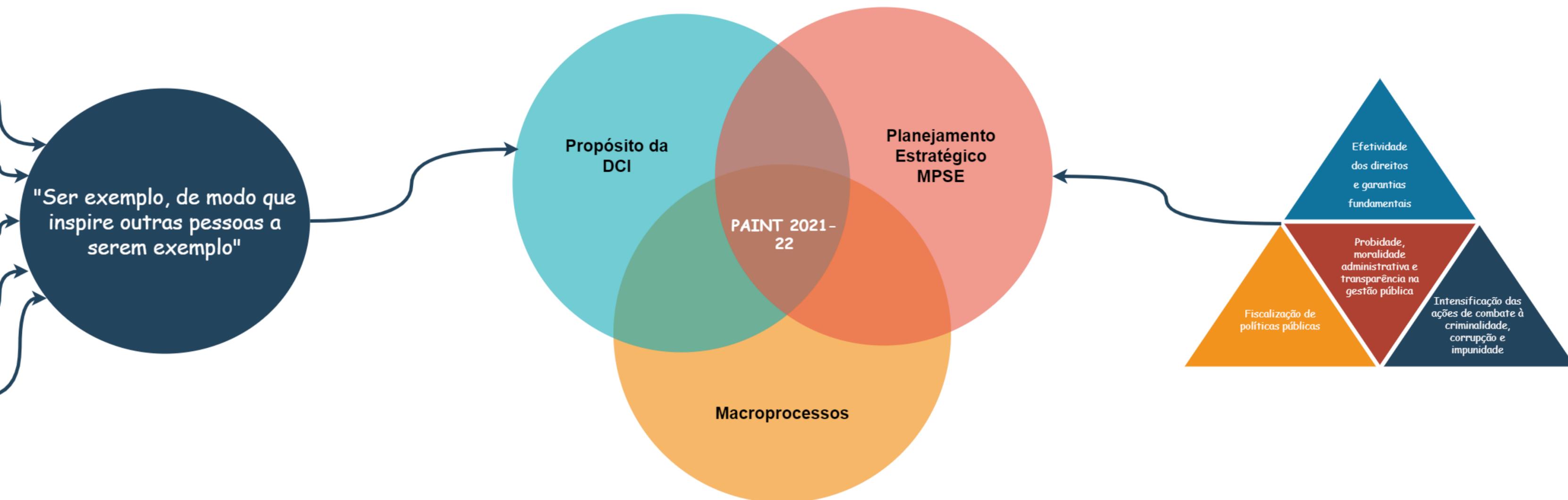
Assim, a equipe de auditoria interna, a partir do seu julgamento profissional, selecionou os 5 principais objetivos estratégicos que entendeu ter maior impacto no alcance da Visão para avaliar os processos de governança, gestão de risco e controle interno.



Tendo a Visão como norte, traçamos OKRs inspirados no Propósito e Valores da DCI



O Plano de Auditoria Interna de 2021 e 2022 (PAINT 2021-22) é o resultado da união entre Visão Estratégica do MPSE e do Propósito da DCI sobre o universo de auditoria interna.



OKRs Anuais 2021-22

Visão do PAINT

"Ser fonte de inspiração e conhecimento para pessoas que queiram transformar o MPSE em uma Instituição moderna e proativa"

Objetivo 1

Proteger a Administração contra falhas e fraudes na gestão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial

Resultado-Chave 1

Auxiliar o PGJ a ter as contas da sua gestão aprovadas sem ressalvas

Resultado-Chave 2

Entregar os 4 relatórios trimestrais de auditoria e os 3 RGF dentro do prazo para o TCE/SE

Resultado-Chave 3

Manter a nota do Transparentômetro do CNMP acima de 98% e do TCE/SE acima de 8.0

Resultado-Chave 4

Auxiliar a Gestão na implantação da LGPD.

Objetivo 2

Auxiliar o MPSE a consolidar-se como instituição moderna e proativa

Reportar à PGJ diagnóstico acerca da maturidade da governança e gestão de risco do MPSE

Avaliar os controles internos implantados para tratar os riscos inerentes aos objetivos estratégicos 16, 24, 28, 29 e 31

Objetivo 3

Ser exemplo: de equipe que se preocupa com o bem-estar de quem trabalha, sem olvidar da qualidade e desempenho

Desenvolver base de conhecimento da Divisão de Controle Interno e documentar 60% dos processos e ferramentas utilizadas pela equipe até 17/12/2021

Manter o Nível de Engajamento (UTRECH) da equipe acima de 80% e de Satisfação no Trabalho (EST) acima de 5, nas avaliações de 01/09/2021 e 01/02/2022

Manter satisfação de 80% do público-alvo da Divisão de Controle Interno com nota ≥ 4 no F4P BoxScore

Manter Taxa de Atendimento das Propostas de Encaminhamento acima de 40% ((proposta atendida / proposta emitida) x 100)

Objetivo 4

Inspirar outros exemplos: compartilhar conhecimento e criar espaços e oportunidades para que surjam outros exemplos

Dedicar 40% das auditorias internas do período para os serviços de consultoria

Motivar ao menos 10% do pessoal de cada uma das cinco diretorias do MPSE a participar dos treinamentos oferecidos pela DCI nas ferramentas utilizadas para desenvolvimento das atividades

Concretizar projetos que deem oportunidades para que as pessoas e setores demonstrem suas principais realizações

Nosso Time

ALBERTO R. C. DA SILVA

Analista - Contador

DENISSON S. BEZERRA

Técnico do MPSE

IGOR P. TELES

Técnico do MPSE

VICTOR JOSÉ P. R. S. ALMIEDA

Coordenador da Divisão de Controle Interno

Nosso Propósito

"Ser exemplo, de modo que inspire outras pessoas a serem exemplo"

Nossa Visão

"Ser fonte de **inspiração** e **conhecimento** para pessoas que queiram transformar o MPSE em uma Instituição **moderna** e **proativa**"



**Acreditamos que palavras
convencem, mas que o
exemplo arrasta.**

**Por isso, queremos mudar
o Ministério Público de
Sergipe e o mundo através
do poder do Exemplo**