



**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

---



A modern office desk setup featuring a large computer monitor, a white keyboard, a white mouse, a green notebook with a blue pen, and a small green moss plant in a white pot. A large green plant is visible in the background. The scene is set in a bright, well-lit office environment.

# 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.

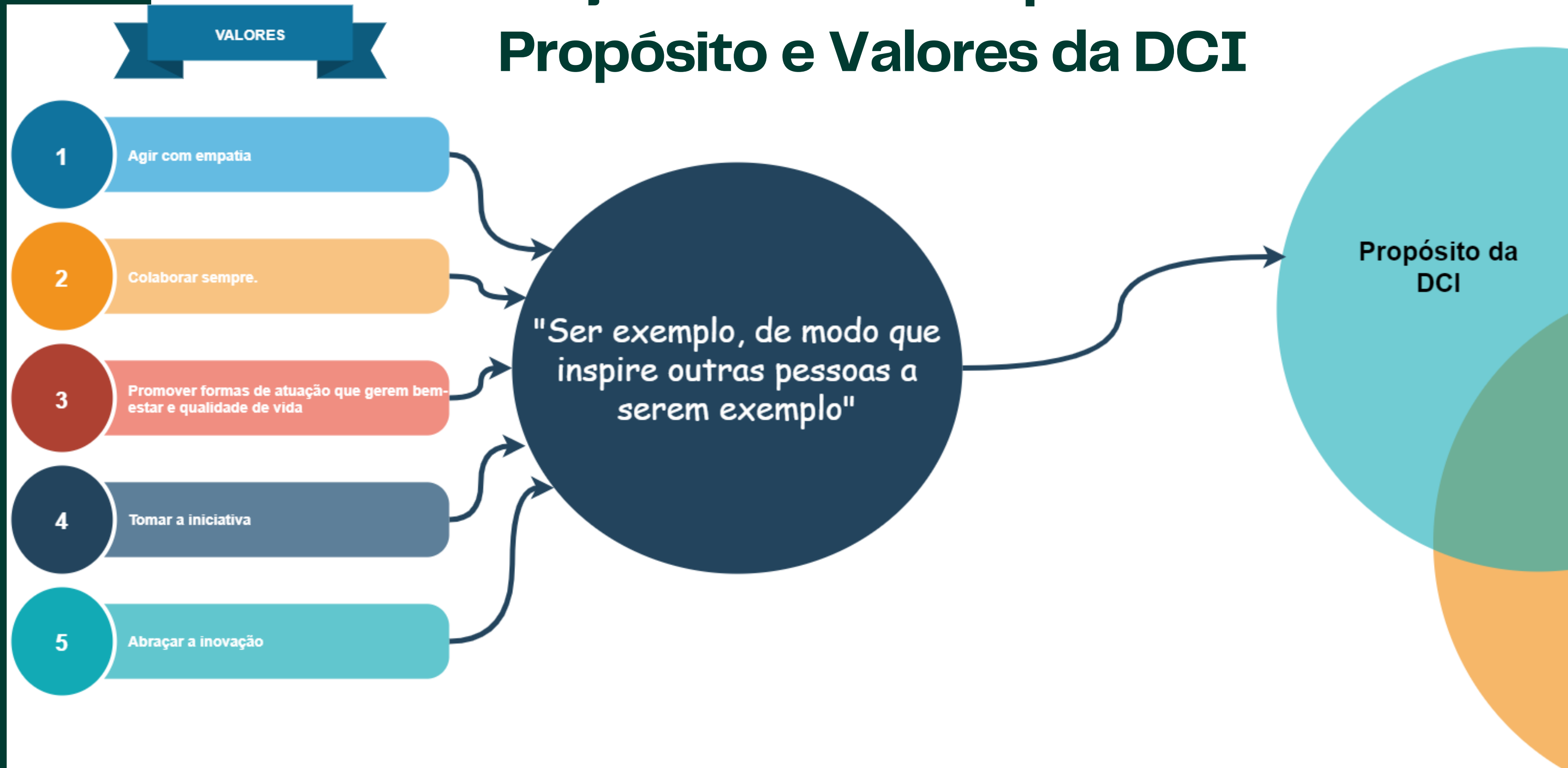
*"Consolidar-se como Instituição **moderna** e **proativa**, objetivando cumprir integralmente sua missão constitucional de forma **autônoma, independente, eficiente e transparente**, para a **transformação da realidade social**."*



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.

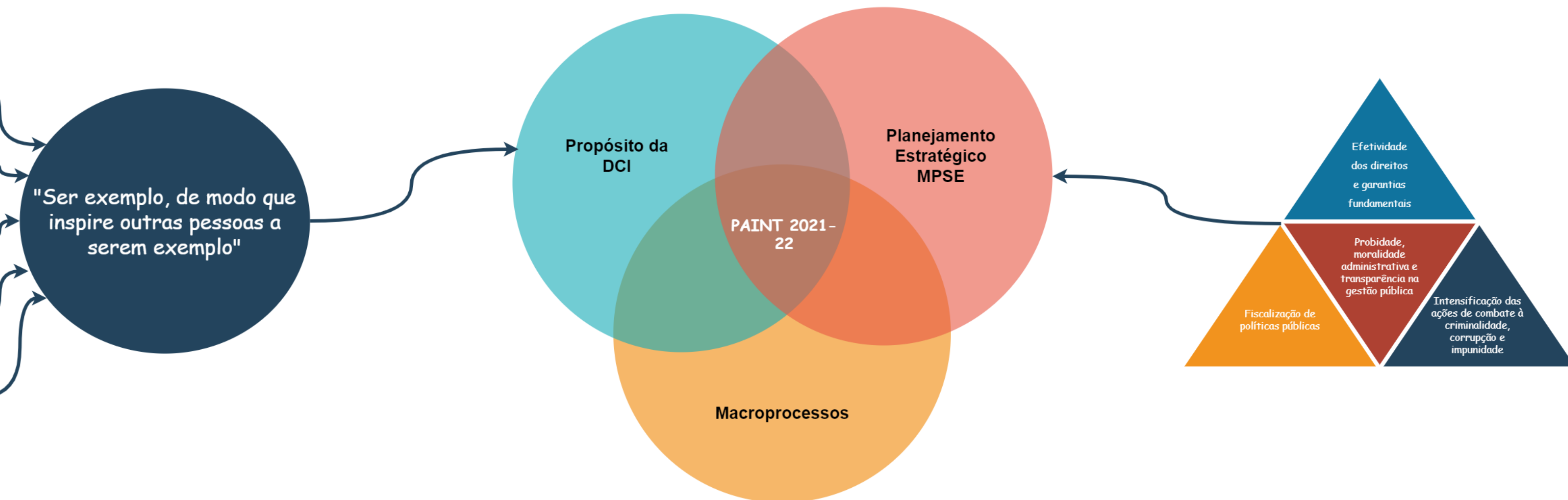


# Tendo a Visão como norte, traçamos OKRs inspirados no Propósito e Valores da DCI





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  $\geq 4$  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**