Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia

RESOLUÇÃO Nº 1394/2019

Dispõe sobre o Plano Estratégico do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia para o período 2020-2024.

O **TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DA BAHIA**, no uso de suas atribuições, com fundamento no artigo 1º, inciso XXV, da Lei Complementar nº 06, a Lei Orgânica do TCM/BA, de 06/12/1991, no artigo 60, alínea 19, da Resolução TCM nº 627/2002, o Regimento Interno, e

CONSIDERANDO a importância do planejamento como instrumento de orientação institucional, promoção de inovação e de busca permanente por melhores serviços e resultados;

CONSIDERANDO a necessidade de se estabelecer meios que favoreçam a transparência e a efetividade das ações essenciais ao cumprimento dos objetivos estabelecidos no Plano Estratégico, nas políticas institucionais;

RESOLVE:

Art. 1º Aprovar o Plano Estratégico do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia, para o período 2020-2024, que tem por finalidade estabelecer as principais diretrizes de controle externo e de gestão para o período de sua vigência, além de direcionar as ações das unidades que compõem a Corte de Contas na busca por resultados mais efetivos para sociedade.

§1° O Plano será apresentado, em sua composição básica, por meio do anexo I desta Resolução.

§2° O Plano Estratégico define, entre outros elementos, o conjunto de estratégias (objetivos e indicadores) que norteiam a atuação do TCM/BA para o cumprimento da missão institucional e alcance da visão de futuro almejada, orienta a elaboração dos demais planos institucionais e a identificação de oportunidade de inovação a serem conduzidas.

Art. 2° O referencial estratégico constante no Plano de que trata a presente Resolução deve orientar a elaboração dos Planos de Ações Estratégicas Anuais, com seus objetivos, indicadores e os desdobramentos das iniciativas.

Art. 3° A implantação do Plano Estratégico será coordenada pela Superintendência de Planejamento e Gestão.

Parágrafo Único. Todas as áreas do Tribunal de Contas deverão participar ativamente para o alcance dos objetivos estratégicos, por meio da execução e monitoramento das iniciativas estratégicas, de forma dinâmica e colaborativa.

Art. 4º Esta Resolução entra em vigor em 1º de janeiro de 2020.

TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DA BAHIA, em 17 de dezembro de 2019.

Cons. Plínio Carneiro Filho
Presidente

Cons. Raimundo Moreira
Vice-Presidente

Cons. Fernando Vita
Corregedor

Cons. José Alfredo Rocha Dias

Cons. Francisco de Souza Andrade Netto

Cons. Mário Negromonte

Cons. Antônio Emanuel A. de Souza

Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia

ANEXO I

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO TCM/BA – 2020-2024

MBS consulting

SUMÁRIO

1 APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO 3

2 NORTEADORES ESTRATÉGICOS REVISADOS 4

2.1 IDENTIDADE INSTITUCIONAL 4

2.2 NORTEADORES ESTRATÉGICOS REVISADOS 4

3 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO TCM/BA 2020– 2024 PROPOSTO 5

3.1 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS / INDICADORES / INICIATIVAS ESTRATÉGICAS 5

3.1.1 Perspectiva Resultados para Sociedade 5

3.1.2 Perspectiva Resultados para Jurisdicionados 5

3.1.3 Perspectiva Processos Internos 6

3.1.4 Perspectiva Aprendizagem 7

3.2 REPRESENTAÇÕES GRÁFICAS DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO 8

1 APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO

O Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia – TCM/BA em sua atuação fundamentada nas atribuições que lhe foram constitucionalmente deferidas, tem perseguido o aprimoramento de suas ações sob a égide de um planejamento estratégico participativo e transparente e com contínuo aperfeiçoamento metodológico.

Como forma de reforçar o alinhamento estratégico com foco em resultados e atendendo à demanda de cidadãos cada vez mais conscientes e exigentes por serviços de qualidade, a Alta Administração do Tribunal tomou a iniciativa de desenvolver o **Projeto de Revisão do Planejamento Estratégico para o Período 2020-2024.**

Com o Planejamento Estratégico 2020-2024 elaborado, o TCM/BA estará apto a aprimorar os seus resultados de forma mais ágil, ampla e moderna, o que acarretará, cada vez mais, o seu reconhecimento como instituição eficaz e efetiva no que concerne, não somente o auxílio ao controle externo a cargo das Câmaras Municipais, como também, de instância franqueadora do acesso aos dados e informações governamentais municipais por parte da sociedade organizada, no exercício do controle social.

2 NORTEADORES ESTRATÉGICOS REVISADOS

2.1 IDENTIDADE INSTITUCIONAL

A Identidade Institucional é expressa por norteadores estratégicosatravés das definições de **MISSÃO,VISÃO e VALORES** do Tribunal.

2.2 NORTEADORES ESTRATÉGICOS REVISADOS

Os norteadores estratégicos revisados constituem a nova **Identidade Institucional do TCM/BA.**

MISSÃO
A Missão foi descrita com a seguinte expressão:

ORIENTAR E FISCALIZAR OS JURISDICIONADOS NA GESTÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS MUNICIPAIS, EM BENEFÍCIO DA SOCIEDADE

VISÃO DE FUTURO 2024
A Visão de Futuro projetada para 2024 foi descrita com a seguinte expressão:

SER RECONHECIDO PELA SOCIEDADE COMO INSTITUIÇÃO DE CONTROLE EXTERNO ESSENCIAL PARA APERFEIÇOAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL

VALORES
Os Valores revisadossão:

Valores	Definições
Efetividade	Buscar a efetividade dos resultados do Tribunal de forma que possa contribuir com o aperfeiçoamento das administrações públicas municipais.
Transparência	Tornar públicas as decisões e os atos de gestão do Tribunal e dos Jurisdicionados que sejam relevantes para a sociedade.
Ética	Atuar na defesa do interesse público seguindo os princípios da moralidade, da probidade administrativa, da impessoalidade e da coerência dos fatos.
Inovação	Desenvolver cultura de inovação sistemática nos produtos e serviços prestados aos jurisdicionados, à sociedade e ao cidadão.
Comprometimento	Agir com todo esforço pessoal e conhecimento técnico na construção de resultados que permitam o atingimento dos objetivos organizacionais.

3 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO TCM/BA 2020– 2024PROPOSTO

3.1 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS / INDICADORES / INICIATIVAS ESTRATÉGICAS

As iniciativas e indicadores associados a cada Objetivo Estratégico são organizados por Perspectiva do Mapa Estratégico.

3.1.1 Perspectiva Resultados para Sociedade

OBJETIVOESTRATÉGICO R1 FOMENTAR O EXERCÍCIO DO CONTROLE SOCIAL E A TRANSPARÊNCIA NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	
Iniciativas Estratégicas	• Ampliar a transparência do controle • Desenvolver parcerias e multiplicadores • Desenvolver ações de capacitação em controle social
Indicadores Estratégicos	• Quantidade de ações divulgadas de forma positiva em mídias diversificadas • Quantidade de denúncias ou indícios formulados pela sociedade civil • Número de consultas aos processos e suas peças realizadas por cidadão e entes do controle social

OBJETIVOESTRATÉGICO R2 CONTRIBUIR PARA A EFICIÊNCIA DAS POLÍTICAS E SERVIÇOS PÚBLICOS MUNICIPAIS	
Iniciativas Estratégicas	• Ampliar fiscalizações e auditorias operacionais (de resultados) com foco em temas críticos, com base em riscos e relevância
Indicadores Estratégicos	• Quantidade de auditorias operacionais em programas de governo municipal

OBJETIVOESTRATÉGICO R3 COIBIR O DESVIO E A MÁ GESTÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS	
Iniciativas Estratégicas	• Exercer as atribuições constitucionais do Tribunal
Indicadores Estratégicos	• Percentual de representações junto ao Ministério Público Estadual que resultem em denúncia • Valores imputados oriundos das representações junto ao Ministério Público Estadual que resultem em denúncia

3.1.2 Perspectiva Resultados para Jurisdicionados

OBJETIVOESTRATÉGICO R4 EXERCER O CONTROLE EXTERNO COM EFETIVIDADE	
Iniciativas Estratégicas	• Buscar a eficiência no cumprimento das decisões do Tribunal • Garantir apuração tempestiva pela área técnica de indícios de desvios • Medir os resultados econômicos e financeiros das ações de controle externo • Adotar medidas para reduzir o estoque de processos existente • Facilitar decisões do colegiado através da Jurisprudência
Indicadores Estratégicos	• Percentual de processos apreciados/julgados tempestivamente • Percentual de abrangência de Jurisdicionados fiscalizados

OBJETIVOESTRATÉGICO R5 CONTRIBUIR PARA O APERFEIÇOAMENTO DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL	
Iniciativas Estratégicas	• Aprimorar a orientação e capacitação de Jurisdicionados • Implantar o Termo de Ajuste de Gestão
Indicadores Estratégicos	• Percentual de decisões dos pareceres prévios acatados pelas Câmaras Municipais • Percentual de cumprimento de recomendações e determinações no prazo estabelecido

OBJETIVOESTRATÉGICO R6 FORTALECER AS RELAÇÕES INSTITUCIONAIS COM OS JURISDICIONADOS	
Iniciativas Estratégicas	• Aprimorar atendimento da Ouvidoria
Indicadores Estratégicos	• Percentual de decisões dos pareceres prévios acatados pelas Câmaras Municipais • Quantidade de consultas mensais formuladas por vereadores

3.1.3 Perspectiva Processos Internos

OBJETIVOESTRATÉGICO I1 FORTALECER A IMAGEM INSTITUCIONAL DO TCM	
Iniciativas Estratégicas	• Aprimorar a efetividade da comunicação institucional
Indicadores Estratégicos	• Nota média do índice de transparência dos portais da administração pública municipal • Quantidade de denúnciasformuladas pela sociedade civil

OBJETIVOESTRATÉGICO I2 INTENSIFICAR A COOPERAÇÃO COM A REDE DE CONTROLE E OUTRAS ENTIDADES	
Iniciativas Estratégicas	• Aprimorar a atuação com os órgãos que compõem a Rede de Controle • Implementar parcerias para maior efetividade do controle
Indicadores Estratégicos	• Valores imputados oriundos de operações em conjunto com a Rede de Controle

OBJETIVOESTRATÉGICO I3 REDIRECIONAR AS AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO, INCORPORANDO NOVAS METODOLOGIAS E TECNOLOGIAS	
Iniciativas Estratégicas	• Ampliar utilização de matriz de riscos e relevância • Aprimorar o gerenciamento das ações de controle • Reestruturar funções de controle e equipes • Redesenhar processos com utilização de tecnologias de inteligência • Promover maior celeridade na apreciação dos processos de auditorias operacionais
Indicadores Estratégicos	• Índice de aumento da efetividade das ações de controle

OBJETIVOESTRATÉGICO I4 INCORPORAR NOVOS MODELOS E TECNOLOGIAS NOS PROCESSOS DE SUPORTE E GESTÃO DOS RECURSOS	
Iniciativas Estratégicas	• Aprimorar atividades da Corregedoria • Alinhar plano de ação do MMD e Plano Estratégico do Tribunal • Reestruturar a gestão de recursos administrativos

	• Alinhar as prioridades da TI de forma a viabilizar a implementação do Plano Estratégico • Disponibilizar informações para operações e tomada de decisão
Indicadores Estratégicos	• Percentual de aumento de produtividade das funções. • Percentual de orçamento para investimentos demandados pelo Planejamento Estratégico

OBJETIVOESTRATÉGICO I5 APRIMORAR A SISTEMÁTICA DE ATENDIMENTO ÀS DEMANDAS EXTERNAS	
Iniciativas Estratégicas	• Aprimorar atendimento à Rede de Controle e aos Jurisdicionados
Indicadores Estratégicos	• Percentual de demandas atendidas concluídas no prazo por canal de atendimento • Percentual de denúncias procedentes

3.1.4 Perspectiva Aprendizagem

OBJETIVOESTRATÉGICO A1 PROMOVER A GESTÃO DO DESENVOLVIMENTO, DESEMPENHO E RECONHECIMENTO DO CORPO FUNCIONAL	
Iniciativas Estratégicas	• Implantar a gestão estratégica de pessoas • Reconhecer o desempenho e valorizar as pessoas • Elaborar e aplicar plano de capacitação continuada dos servidores
Indicadores Estratégicos	• Índice de avaliação do clima organizacional • Índice de aumento da produtividadeinterna

OBJETIVOESTRATÉGICO A2 SISTEMATIZAR A GESTÃO DO CONHECIMENTO	
Iniciativas Estratégicas	• Institucionalizar e sistematizar o conhecimento desenvolvido • Disseminar o conhecimento de boas práticas profissionais
Indicadores Estratégicos	• Quantidade de processos documentados • Percentual de servidores treinadosnos procedimentos documentados

OBJETIVOESTRATÉGICO A3 PROMOVER A INOVAÇÃO E AMPLIAR O USO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	
Iniciativas Estratégicas	• Promover a inovação sistemática de práticas com uso intensivo de soluções de TI
Indicadores Estratégicos	• Índice de avaliação do MMD

OBJETIVOESTRATÉGICO A4 GARANTIR INTEGRAÇÃO E COOPERAÇÃO INTERNA	
Iniciativas Estratégicas	• Fortalecer comunicação e cooperação interna • Desenvolver gestores e lideranças
Indicadores Estratégicos	• Percentual de metas atingidas do MMD nos processos internos

OBJETIVOESTRATÉGICO A5 PROMOVER A GESTÃO ESTRATÉGICA	
Iniciativas	• Assegurar a implementação do Plano Estratégico TCM/BA 2020-2024

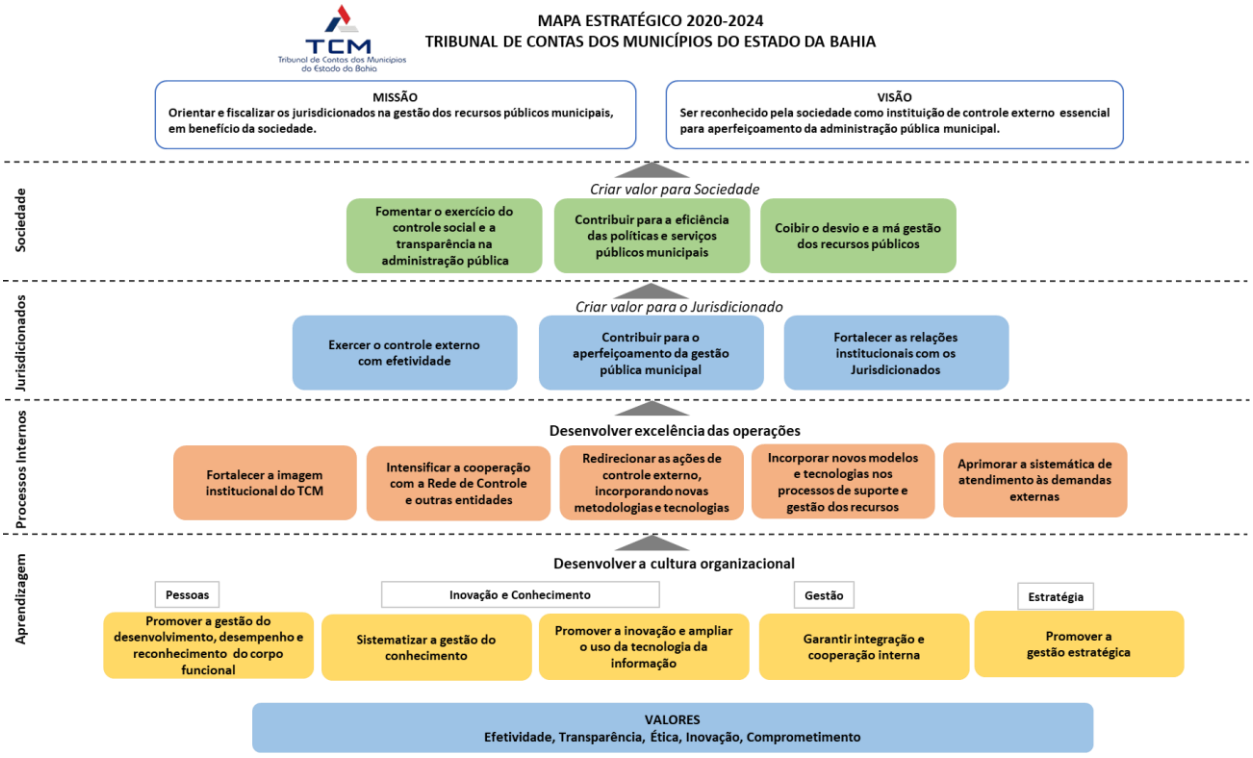
Estratégicas	• Monitorar o andamento da implantação do Plano Estratégico TCM/BA 2020-2024
Indicadores Estratégicos	• Percentual de alcance das Metas dos Indicadores de Resultados definidas para o Plano Anual • Percentual de execução do Plano Estratégico anual conforme MMD

3.2 REPRESENTAÇÕES GRÁFICAS DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

- **MAPA ESTRATÉGICO DO TCM/BA - 2020-2024**
  Descrição gráfica do Mapa Estratégico, com objetivos estruturados nas Perspectivas de Resultados, Processos Internos e Aprendizagem.

- **OBJETIVOS E INDICADORES ESTRATÉGICOS (BSC)**
  Descrição gráfica dos Objetivos Estratégicos com Indicadores associados definidos segundo a metodologia BSC (*Balanced Scorecard*).

- **OBJETIVOS E INICIATIVAS ESTRATÉGICAS**
  Descrição gráfica dos Objetivos Estratégicos e as principais Iniciativas Estratégicas associadas que deverão direcionar as Ações a serem executadas ao longo de espaço de tempo, através de Planos de Ações Estratégicas anuais.



Planejamento Estratégico 2020-2024

Objetivos e Indicadores de Resultado

Resultados

Sociedade

OBJETIVO R1 - FOMENTAR O EXERCÍCIO DO CONTROLE SOCIAL E A TRANSPARÊNCIA NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA
- Quantidade de ações divulgadas de forma positiva em mídias diversificadas
- Quantidade de denúncias ou indícios formulados pela sociedade civil
- Número de consultas aos processos e suas peças realizadas por cidadão e entes do controle social

OBJETIVO R2 – CONTRIBUIR PARA A EFICIÊNCIA DAS POLÍTICAS E SERVIÇOS PÚBLICOS MUNICIPAIS
- Quantidade de auditorias operacionais em programas de governo municipal

OBJETIVO R3 - COIBIR O DESVIO E A MÁ GESTÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS
- Percentual de representações junto ao Ministério Público Estadual que resultem em denúncia
- Valores imputados oriundos das representações junto ao Ministério Público Estadual que resultem em denúncia

Jurisdicionados

OBJETIVO R4 - EXERCER O CONTROLE EXTERNO COM EFETIVIDADE
- Percentual de processos apreciados/julgados tempestivamente
- Percentual de abrangência de Jurisdicionados fiscalizados

OBJETIVO R5 - CONTRIBUIR PARA O APERFEIÇOAMENTO DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL
- Percentual de decisões dos pareceres prévios acatados pelas Câmaras Municipais
- Percentual de cumprimento de recomendações e determinações no prazo estabelecido

OBJETIVO R6 - FORTALECER AS RELAÇÕES INSTITUCIONAIS COM OS JURISDICIONADOS
- Percentual de decisões dos pareceres prévios acatados pelas Câmaras Municipais
- Quantidade de consultas mensais formuladas por vereadores

Processos Internos

OBJETIVO I1 - FORTALECER A IMAGEM INSTITUCIONAL DO TCM
- Nota média do índice de transparência dos portais da administração pública municipal
- Quantidade de denúncias formuladas pela sociedade civil

OBJETIVO I2 - INTENSIFICAR A COOPERAÇÃO COM A REDE DE CONTROLE E OUTRAS ENTIDADES
- Valores imputados oriundos de operações em conjunto com a Rede de Controle

OBJETIVO I3 - REDIRECIONAR AS AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO, INCORPORANDO NOVAS METODOLOGIAS E TECNOLOGIAS
- Índice de aumento da efetividade das ações de controle

OBJETIVO I4 - INCORPORAR NOVOS MODELOS E TECNOLOGIAS NOS PROCESSOS DE SUPORTE E GESTÃO DOS RECURSOS
- Percentual de aumento de produtividade das funções de apoio
- Percentual de orçamento para investimentos demandados pelo Planejamento Estratégico

OBJETIVO I5 - APRIMORAR A SISTEMÁTICA DE ATENDIMENTO ÀS DEMANDAS EXTERNAS
- Percentual de demandas atendidas concluídas no prazo por canal de atendimento
- Percentual de denúncias procedentes

Aprendizagem

OBJETIVO A1 - PROMOVER A GESTÃO DO DESENVOLVIMENTO, DESEMPENHO E RECONHECIMENTO DO CORPO FUNCIONAL
- Índice de avaliação do clima organizacional
- Índice de aumento da produtividade interna

OBJETIVO A2 - SISTEMATIZAR A GESTÃO DO CONHECIMENTO
- Quantidade de processos documentados
- Percentual de servidores treinados nos procedimentos documentados

OBJETIVO A3 - PROMOVER A INOVAÇÃO E AMPLIAR O USO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
- Índice de avaliação do MMD

OBJETIVO A4 - GARANTIR INTEGRAÇÃO E COOPERAÇÃO INTERNA
- Percentual de metas atingidas do MMD nos processos internos

OBJETIVO A5 - PROMOVER A GESTÃO ESTRATÉGICA
- Percentual de alcance das Metas dos Indicadores de Resultados definidas para o Plano Anual
- Percentual de execução do Plano de Ação Estratégico anual conforme MMD

Planejamento Estratégico 2020-2024

Objetivos e Iniciativas Estratégicas

Resultado

Sociedade

OBJETIVO R1 - FOMENTAR O EXERCÍCIO DO CONTROLE SOCIAL E A TRANSPARÊNCIA NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA
- Ampliar a transparência do controle
- Desenvolver parcerias e multiplicadores
- Desenvolver ações de capacitação em controle social

OBJETIVO R2- CONTRIBUIR PARA A EFICIÊNCIA DAS POLÍTICAS E SERVIÇOS PÚBLICOS MUNICIPAIS
- Ampliar fiscalizações e auditorias operacionais (de resultados) com foco em temas críticos , com base em riscos e relevância

OBJETIVO R3 - COIBIR O DESVIO E A MÁ GESTÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS
- Exercer as atribuições constitucionais do Tribunal

Jurisdicionados

OBJETIVO R4 - EXERCER O CONTROLE EXTERNO COM EFETIVIDADE
- Buscar a eficiência no cumprimento das decisões do Tribunal
- Garantir apuração tempestiva pela área técnica de indícios de desvios
- Medir os resultados econômicos e financeiros das ações de controle externo
- Adotar medidas para reduzir o estoque de processos existente
- Facilitar decisões do colegiado através da Jurisprudência

OBJETIVO R5- CONTRIBUIR PARA O APERFEIÇOAMENTO DA GESTÃO PÚBLICA MUNICIPAL
- Aprimorar a orientação e capacitação de Jurisdicionados
- Implantar o Termo de Ajuste de Gestão

OBJETIVO R6 - FORTALECER AS RELAÇÕES INSTITUCIONAIS COM OS JURISDICIONADOS
- Aprimorar atendimento da Ouvidoria

Processos Internos

OBJETIVO I1 - FORTALECER A IMAGEM INSTITUCIONAL DO TCM
- Aprimorar a efetividade da comunicação institucional

OBJETIVO I2 - INTENSIFICAR A COOPERAÇÃO COM A REDE DE CONTROLE E OUTRAS ENTIDADES
- Aprimorar a atuação com os órgãos que compõem a Rede de Controle
- Implementar parcerias para maior efetividade do controle

OBJETIVO I3 - REDIRECIONAR AS AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO, INCORPORANDO NOVAS METODOLOGIAS E TECNOLOGIAS
- Ampliar utilização de matriz de riscos e relevância
- Aprimorar o gerenciamento das ações de controle
- Reestruturar funções de controle e equipes
- Redesenhar processos com utilização de tecnologias de inteligência
- Promover maior celeridade na apreciação dos processos de auditorias operacionais

OBJETIVO I4 - INCORPORAR NOVOS MODELOS E TECNOLOGIAS NOS PROCESSOS DE SUPORTE E GESTÃO DOS RECURSOS
- Aprimorar atividades da Corregedoria
- Alinhar plano de ação do MMD e Plano Estratégico do Tribunal
- Reestruturar a gestão de recursos administrativos
- Alinhar as prioridades da TI de forma a viabilizar a implementação do Plano Estratégico
- Disponibilizar informações para operações e tomada de decisão

OBJETIVO I5 - APRIMORAR A SISTEMÁTICA DE ATENDIMENTO ÀS DEMANDAS EXTERNAS
- Aprimorar atendimento à Rede de Controle e aos Jurisdicionados

Aprendizagem

OBJETIVO A1 - PROMOVER A GESTÃO DO DESENVOLVIMENTO, DESEMPENHO E RECONHECIMENTO DO CORPO FUNCIONAL
- Implantar a gestão estratégica de pessoas
- Reconhecer o desempenho e valorizar as pessoas
- Elaborar e aplicar plano de capacitação continuada dos servidores

OBJETIVO A2 - SISTEMATIZAR A GESTÃO DO CONHECIMENTO
- Institucionalizar e sistematizar o conhecimento desenvolvido
- Disseminar o conhecimento de boas práticas profissionais

OBJETIVO A3- PROMOVER A INOVAÇÃO E AMPLIAR O USO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
- Promover a inovação sistemática de práticas com uso intensivo de soluções de TI

OBJETIVO A4 - GARANTIR INTEGRAÇÃO E COOPERAÇÃO INTERNA
- Fortalecer comunicação e cooperação interna
- Desenvolver gestores e lideranças

OBJETIVO A5 - PROMOVER A GESTÃO ESTRATÉGICA
- Assegurar a implementação do Plano Estratégico TCM/BA 2020-2024
- Monitorar o andamento da implantação do Plano Estratégico TCM/BA 2020-2024