



Mapa do Macroprocesso

		Sigla
Macroprocesso	Controladoria Governamental	CCONT

Produtos	Cliente	Requisitos / Critérios de Aceitação
Relatório do Controle Interno sobre as Contas Anuais de Governo	Governador COGERF TCE Assembleia Legislativa Sociedade	- Atendimento ao prazo constitucional - Atendimento ao escopo legal - Consistência dos dados e das informações - Publicidade e transparência - Aplicabilidade nas tomadas de decisões
Plano de Ação para Sanar Fragilidades Identificadas no Âmbito das Contas Anuais de Governo	Governador COGERF Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual TCE	- Pertinência, viabilidade e oportunidade das ações propostas - Consistência das informações - Aplicabilidade nas tomadas de decisões
Parecer Técnico sobre o Relatório de Gestão Fiscal	Conselho de Governança Fiscal COGERF CGE SEFAZ Sociedade	- Tempestividade - Consistência dos dados e das informações - Aplicabilidade nas tomadas de decisões - Atendimento ao escopo legal
Parecer Técnico sobre a Gestão de Gastos no Âmbito do GTC/COGERF ¹	Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual COGERF	- Tempestividade - Consistência dos dados e das informações - Aplicabilidade nas tomadas de decisões pelo COGERF
Estatística de Acompanhamento da Situação dos Poderes e Órgãos Estaduais no CAUC ²	Governador COGERF Poderes e Órgãos Estaduais	- Tempestividade - Consistência dos dados e das informações - Aplicabilidade nas tomadas de decisões
Estudos de Nova Tecnologia de Controle Interno	CGE Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	- Alinhamento ao Planejamento Estratégico - Inovação e compatibilidade com a boa governança - Atendimento aos requisitos legais



Mapa do Macroprocesso

Orientação Técnica Emitida	Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	• Atendimento aos requisitos legais • Orientação completa e consistente • Atendimento aos prazos • Aprovação pela instância competente
Orientação Normativa Emitida	Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	• Atendimento aos requisitos legais • Orientação completa e consistente • Atendimento aos prazos • Aprovação pela instância competente • Ratificação pelo Governador
Enunciados Disponibilizados	Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	• Atendimento aos requisitos legais • Orientação completa e consistente • Aplicabilidade nas tomadas de decisões
Plano de Ação para Sanar Fragilidades no âmbito do Programa de Integridade Monitorado	Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	• Pertinência, viabilidade e oportunidade das ações propostas • Consistência das informações • Aplicabilidade nas tomadas de decisões • Ações propostas implementadas
Regras de Negócio dos Sistemas Gerenciados pela CCONT ³ estabelecidas	COTIC/CGE	• Atendimento aos requisitos legais • Consistência e clareza das informações
Atendimento a Usuário dos Sistemas Informatizados ³	Parceiros (e-Parcerias) Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual COGERF	• Disponibilização de resposta completa, consistente e tempestiva
Instrumento do Processo de Transferências de Recursos Financeiros Monitorado	CGE COGERF Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual Parceiros (e-Parcerias)	• Comunicação completa, consistente e tempestiva da ocorrência • Repasse do resultado do monitoramento para a CGE
Certidão de Regularidade e de Adimplência Emitidas	Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual Parceiros (e-Parcerias)	• Conformidade entre a informação da certidão e os documentos apresentados



Mapa do Macroprocesso

Capacitação Ministrada	Parceiros (e-Parcerias) Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	• Pertinência do conteúdo em relação ao tema da capacitação • Aplicabilidade da capacitação em relação às atividades desenvolvidas pelo participante do curso • Conteúdo da capacitação de acordo com a legislação vigente • Aperfeiçoamento dos conhecimentos do participante da capacitação
Assessoramento Prestado às Assessorias de Controle Interno e Ouvidoria do Poder Executivo Estadual	Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	• Assessoramento consistente • Aplicabilidade nas tomadas de decisões • Atendimento aos requisitos legais • Aperfeiçoamento no desempenho das atividades
Relatórios do Observatório da Despesa Pública – ODP.Ceará	Governador COGERF CGE Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	• Consistência dos dados e das informações • Atendimento ao escopo solicitado • Aplicabilidade nas tomadas de decisões

1. **GTC** – Grupo Técnico de Gestão de Contas e **COGERF** – Comitê de Gestão por Resultados e Gestão Fiscal.

2. **CAUC** – Serviço Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias mantido pela Secretaria do Tesouro Nacional.

3. SACC, e-Parcerias, e-PASF e SIEC.

Fornecedor	Insumos	Requisitos / Critérios para Homologação
SEPLAG	• Instrumentos de Planejamento (Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual) • Mensagem Governamental à Assembleia Legislativa • Relatório dos Resultados e Realizações dos Programas e Projetos • Indicadores da Matriz de GPR • Programação e Execução do MAPP • Informações de Limites Financeiros • Propostas de Contratos de Gestão	• Tempestividade • Consistência dos dados e das informações • Forma de disponibilização adequada



SEFAZ	- Balanço Geral do Estado - Relatório de Gestão Fiscal - Relatório Resumido da Execução Orçamentária - Informações relativas à execução orçamentária, financeira e patrimonial do Estado	- Tempestividade - Consistência dos dados e das informações - Forma de disponibilização adequada
TCE	Parecer Prévio sobre as Contas Anuais de Governo	- Disponibilização nos meios legais previstos - Consistência dos dados e das informações
Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual	- Informações sobre as providências adotadas no âmbito do PASF de Contas de Governo - Solicitações ao GTC de: recursos financeiros; autorização para firmar Contratos de Gestão e aprovação de MAPP Gestão - Rotinas dos processos organizacionais - Disponibilização de dados e informações	- Atendimento aos padrões estabelecidos - Tempestividade - Consistência dos dados e das informações - Forma de disponibilização adequada
Secretaria do Tesouro Nacional – STN	Disponibilização da situação dos Poderes e Órgãos junto ao CAUC	- Portal <i>on-line</i> - Consistência dos dados e das informações
CGE Coordenadorias Finalísticas COTIC (*)	- Informações para o desenvolvimento de novas tecnologias - Infraestrutura e suporte de tecnologia da informação e comunicação	- Tempestividade - Clareza - Disponibilidade Técnica - Capacidade operacional de excelência
CONACI Órgãos de Controle Interno Estaduais e Municipais	<i>Benchmarking</i>	- Boas práticas reconhecidas - Compartilhamento e adequação - Acordo de cooperação técnica
Empresas de Consultoria	- Capacitação - Transferência de conhecimentos	- Equipe técnica qualificada - Experiência comprovada - Disponibilização do material de acordo com a qualidade estabelecida



Controladoria-Geral da União – CGU	• Treinamento em técnicas para serem utilizadas no ODP • Metodologia para produção de informações que visam o monitoramento dos gastos públicos • Disponibilização de dados e informações sobre órgãos e entidades do Poder Executivo Federal	• Tempestividade • Consistência dos dados e das informações • Forma de disponibilização adequada • Atendimento aos padrões e trilhas estabelecidos
EGP CGE/COTIC (*)	• Estrutura física e logística • Ambiente de treinamento	• Estrutura física e logística adequada • Ambiente de treinamento disponível e adequado
Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual Parceiros CGE/COTIC (*)	• Descrição da solicitação • Suporte tecnológico e logístico	• Descrição completa da solicitação • Suporte tecnológico e logístico adequado
Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual Parceiros CGE/COTIC (*)	• Informações e documentos da parceria • Suporte tecnológico	• Informações e documentos disponibilizados • Suporte tecnológico adequado
CGE Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual CGE/COTIC (*)	• Plano de Ação para Sanar Fragilidades (PASF) • Informação das ações implementadas • Suporte tecnológico	• PASF validado • Informação registrada no e-PASF • Suporte tecnológico adequado
Parceiros Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento Tribunal de Contas do Estado (TCE) CGE/COTIC (*)	• Informações e documentos cadastrais • Resultado da análise da prestação de contas • Informação do Seguro Safra • Adimplência do parceiro em relação ao Sistema de Informações Municipais (SIM) e à Lei Complementar Federal nº 131/2009 • Suporte tecnológico	• Informação registrada e disponível no canal estabelecido • Suporte tecnológico adequado
Órgãos e Entidades Estaduais PGE Órgãos de Controle Externo Poder Judiciário	• Consulta técnica • Normativos	• Consulta fundamentada e clara • Apresentação do questionamento pelos canais estabelecidos • Autorização do Secretário de Estado Chefe da CGE



Comissão de Avaliação das
Orientações Técnicas e
Normativas

- Orientação técnica

- Orientação técnica deliberada

(*) Fornecedor crítico.

Atividades / Procedimentos

- P.CAEST.001 – Orientação Técnica e Normativa
- P.CAEST.002 – Aplicação do PASF Relativo às Recomendações no Âmbito das Contas Anuais de Governo
- P.CAEST.003 – Elaboração do Relatório do Controle Interno Sobre as Contas Anuais de Governo
- Elaboração de Relatórios periódicos sobre a situação da Gestão Fiscal do Estado (Atividade não documentada)
- Análise dos processos submetidos ao Grupo Técnico de Gestão de Contas – GTC, com vistas a auxiliar o COGERF em suas deliberações (Atividade não documentada)
- Monitoramento da Situação dos Poderes e Órgãos Estaduais junto ao CAUC (Atividade não documentada)
- Elaboração dos Relatórios do Observatório da Despesa Pública – ODP.Ceará (Atividade não documentada)
- Gestão dos sistemas informatizados gerenciados pela CCONT (Atividade não documentada)
- Monitoramento do processo de transferência de recursos financeiros (Atividade não documentada)
- Monitoramento dos Planos de Ação para Sanar Fragilidades (PASF) (Atividade não documentada)
- Gestão do Cadastro Geral de Parceiros (Atividade não documentada)
- Treinamento dos atores dos processos gerenciados pela CCONT (Atividade não documentada)

Monitoramento

Processo	Produto
• Relatório do Controle Interno sobre as Contas Anuais de Governo: cumprimento dos prazos para atualização dos dados	• Completude do conteúdo e cumprimento dos prazos
• Plano de Ação para Sanar Fragilidades Identificadas no Âmbito das Contas Anuais de Governo: adequação das ações e dos prazos propostos	• Completude do conteúdo e cumprimento dos prazos
• Parecer Técnico sobre o Relatório de Gestão Fiscal: Clareza e fidedignidade das informações	• Completude do conteúdo e cumprimento dos prazos
• Parecer técnico sobre a Gestão de Gastos no GTC/COGERF: padronização das planilhas e consistência dos dados	• Opinião conclusiva
• Relatório do CAUC: disponibilidade diária das informações	• Completude do conteúdo e cumprimento dos prazos
• Estudos de Nova Tecnologia de Controle Interno: complexidade, maturidade do <i>benchmarking</i> e capacidade técnica da consultoria	• Adequação dos requisitos do escopo estabelecido na OS



Mapa do Macroprocesso

Atividades do Observatório da Despesa Pública – ODP.Ceará: Disponibilidade das bases de dados e capacitação da equipe técnica	Trilhas produzidas
Orientação Técnica Emitida: Esclarecimentos de dúvidas para os órgãos e entidades do poder executivo estadual	Completeness do conteúdo e cumprimento dos prazos
Orientação Normativa Emitida: Normatização de assunto controverso.	Completeness do conteúdo e cumprimento dos prazos
Enunciados Disponibilizados: compilação dos entendimentos das Orientações Técnicas e Normativas emitidas	Conteúdo relacionado às Orientações Técnicas e Normativas emitidas
Plano de Ação para Sanar Fragilidades no âmbito do Programa de Integridade: adequação das ações e dos prazos propostos	Completeness do conteúdo e cumprimento dos prazos
Regras de Negócio dos Sistemas Gerenciados pela CCONT estabelecidas: Em consonância com a legislação e em tempo adequado	Atendimento as exigências da legislação
Atendimento a Usuário dos Sistemas Informatizados: Saneamento das dúvidas dos órgãos e entidades	Qualidade das respostas e consonância com a dúvida enviada
Instrumento do Processo de Transferências de Recursos Financeiros: Transferências de recursos por meio do e-Parcerias	Identificação de instrumentos sem execução, com parcelas sem IG, com zero repasse e possíveis casos de mau uso dos recursos do convênio

Indicador

- Índice de eficácia das ações do Plano de Ação para Sanar Fragilidades – PASF Contas de Governo
- Índice de eficácia das ações do Plano de Ação para Sanar Fragilidades – PASF Programa de Integridade
- Percentual de dias no ano sem inscrição do Estado (Administração Direta) no CAUC
- Índice de Orientações Técnicas Emitidas no Prazo
- Percentual de Prestação de Contas de Convênio Aprovadas

Infraestrutura / Recursos

- Quantidade de profissionais adequada às necessidades
- Capacitação permanente
- Consultoria
- Benchmarking*
- Infraestrutura tecnológica e de comunicação
- Estrutura física adequada



Riscos

- Resistência dos órgãos em disponibilizar os dados
- Disponibilização de bases de dados inconsistentes
- Pressão por resultados prejudicando a qualidade dos produtos
- Pressão para a obtenção de informações sensíveis
- Falta de recursos para capacitação técnica
- Normativos que impedem a disponibilização das bases de dados
- Possibilidade de intervenção externa (intrusão, invasão, ataque cibernético)
- Quantitativo de pessoal insuficiente para o cumprimento das atividades
- Perda de profissional qualificado
- Deficiência na definição (especificação) dos produtos a serem entregues pela área
- Fornecimento de orientação inapropriada
- Não detecção de não conformidades e irregularidades
- Consulta a fontes normativas desatualizadas e inconsistência dos dados disponíveis
- Indisponibilidade das ferramentas de TIC

Oportunidades

- Ambiente institucional propício ao combate à corrupção
- Interesse da imprensa por ações do governo para o combate à corrupção
- Interesse social por soluções contra a corrupção
- Interesse dos gestores públicos em ter subsídio para a tomada de decisão
- Parceria com outros órgãos da administração pública e privada (TCU, MP, Universidades)
- Interesse do governo em mostrar os resultados
- Demanda por técnicas de auditoria informatizada
- Política de abertura de dados (*open data*)
- Valorização da cultura de gerenciamento de riscos e atuação preventiva
- Utilização do conhecimento das dificuldades dos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual como insumo para proposição de melhorias de processos, procedimentos e atividades