

PLANO TÁTICO SECRETARIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS



PETRE
2021-2026

Ficha técnica

Elaboração

Secretaria de Orçamento e Finanças

Grupo Gestor - Desdobramento SOF

Apoio/Diagramação

Assessoria de Planejamento Estratégico e Estatística (ASPE/SGG)

Seção de Comunicação Interna (SECIN/CCS)

Sumário

1. Apresentação	4	5. Objetivos e mapa de contribuição	10
2. Etapas do desdobramento	5	5.1 Objetivos	10
3. Pesquisa.....	6	5.2 Mapa de contribuição	11
4. Direcionamento estratégico	7	6. Indicadores táticos.....	12
4.1 Missão	7	7. Processos de trabalho.....	13
4.2 Visão.....	8	Anexo I – Fichas dos Indicadores.....	14
4.3 Valor.....	9		

1. Apresentação

Contando com a colaboração de toda a Casa, o Planejamento Estratégico do TRE-MG para o sexênio 2021-2026 foi instituído através da Resolução PRE nº 1.183/2021, com detalhamento dos indicadores de desempenho na Portaria DG nº 75/2021.

Após a elaboração do plano estratégico, é fundamental desdobrá-lo nas dimensões tática e operacional da gestão, de forma que as unidades possam, considerando sua realidade, desempenhar de forma mais adequada seu papel na execução do planejamento estratégico, contribuindo para o desenvolvimento da instituição.

Entre os principais benefícios do desdobramento, podemos destacar:

- ✓ Detalha o papel das unidades para o cumprimento do planejamento estratégico;
- ✓ Sistematiza ferramentas de gestão, facilitando o acompanhamento dos planos táticos e operacionais;
- ✓ Valoriza a proposta de valor da unidade e da instituição como um todo.

Desta forma, apresenta-se neste relatório o **Planejamento Tático da Secretaria de Orçamento e Finanças**, alinhado ao Planejamento Estratégico do TRE-MG – PETRE - referente ao sexênio 2021 a 2026.

Este documento está disposto da seguinte forma: a Seção 2 apresenta a cronologia geral de desenvolvimento dos trabalhos; a Seção 3 descreve a participação da unidade em pesquisa interna realizada para embasar o desdobramento; a Seção 4 apresenta o direcionamento tático da unidade (missão, visão, valor específico); a Seção 5 contém os objetivos de contribuição e sua representação, juntamente com o direcionamento tático, no mapa de contribuição da unidade; na Seção 6, estão detalhadas as fichas dos indicadores táticos, construídos para mensurar o cumprimento dos objetivos de contribuição; e finalmente, a Seção 7 apresenta uma relação dos principais processos de trabalho da unidade, o qual subsidiará demandas futuras da unidade em conjunto com a Seção de Gestão de Processos Organizacionais.

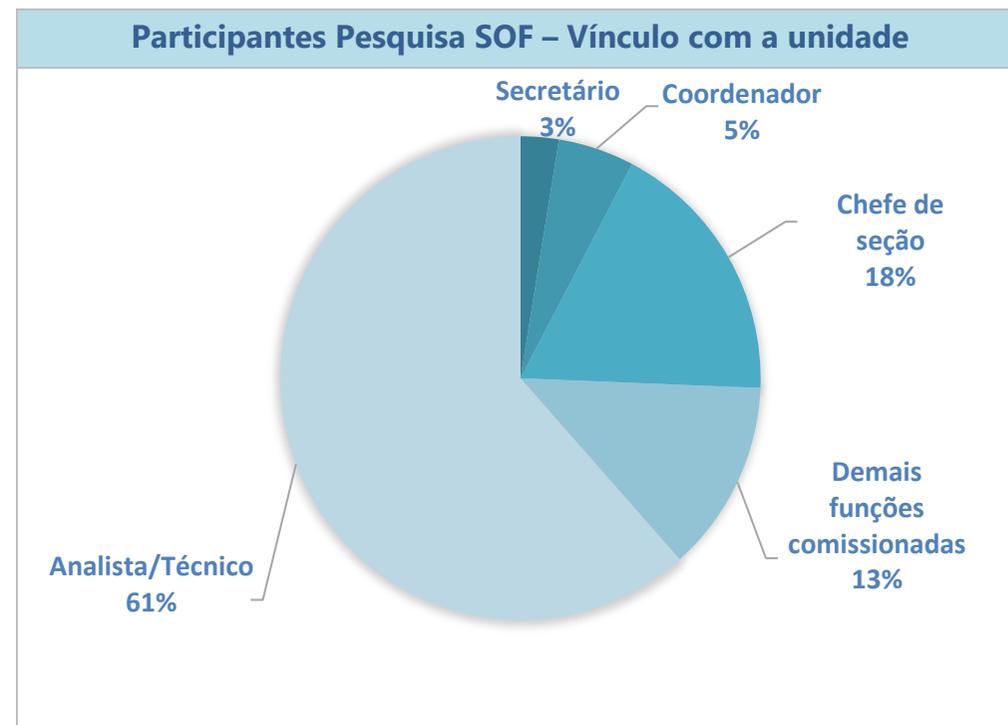
2. Etapas do desdobramento

Para registro histórico, a cronologia de elaboração do Plano Tático da SOF está representada a seguir, destacando as principais entregas, conforme projeto de desdobramento do Planejamento Estratégico 2021-2026. Salienta-se que, entre tais marcos, foram realizados trabalhos de análise da ASPE e do Grupo de Trabalho da SOF, que possibilitaram as entregas.



3. Pesquisa

Entre os dias 14 e 18 de março de 2022, foi disponibilizada pesquisa aos servidores da SOF visando à coleta de informações para subsidiar a construção do Plano tático da unidade. Ao final do prazo estipulado, 39 servidores responderam à pesquisa, conforme perfil a seguir:



4.2 Visão

Após a missão, devemos determinar a VISÃO DE FUTURO, que deve explicitar como a unidade quer ser reconhecida ao final do planejamento.

As 26 propostas coletadas na pesquisa para o enunciado de como a SOF quer ser reconhecida no Tribunal até o fim de 2026 compuseram a “nuvem de palavras” a seguir.



Em discussão com o Grupo de Trabalho, com base na expertise dos gestores e nas palavras recorrentes das sugestões feitas, a Visão da SOF para 2021-2026 ficou estabelecida da seguinte forma:

Visão SOF 2021-2026

Ser reconhecida pela eficiência na gestão orçamentária, financeira e contábil do Tribunal.

4.3 Valor

Os valores devem traduzir os princípios básicos que a instituição deve respeitar em todas as suas ações e decisões, e a serem observados por todos os seus membros.

Os atributos de valor para o TRE-MG no sexênio 2021-2026 são: Acessibilidade, Confiabilidade, Transparência, Segurança, Imparcialidade, Integridade (ética) e Celeridade.

A partir dos resultados da pesquisa, o Grupo Gestor da SOF constatou que **não há a necessidade de se estipular um valor específico** para a unidade, para além dos valores institucionais.

5. Objetivos e mapa de contribuição

5.1 Objetivos

Os objetivos estratégicos (OE) definem os focos prioritários para a atuação institucional. O TRE-MG definiu 11 (onze) objetivos estratégicos para o sexênio 2021-2026, cuja descrição completa está em: <https://bit.ly/objetivos-TREMG>.

Os objetivos setoriais, por sua vez, devem nortear a atuação das unidades, contribuindo para o alcance dos objetivos, indicadores e metas corporativos.

O Grupo de Trabalho da SOF identificou 2 (dois) principais objetivos estratégicos para os quais a unidade contribui diretamente e, para cada objetivo selecionado, foram definidos os objetivos de contribuição, isto é, de que forma a unidade colabora no cumprimento do objetivo.

Abaixo os objetivos de contribuição (OC) construídos para a SOF, e os objetivos estratégicos atrelados a eles, por perspectiva do Planejamento Estratégico:

OBJETIVOS DA PERSPECTIVA PROCESSOS INTERNOS



OBJETIVO DE CONTRIBUIÇÃO 1: Aperfeiçoar a gestão dos processos de pagamento

OE 5: Aprimorar os mecanismos de governança e gestão

OBJETIVOS DA PERSPECTIVA APRENDIZAGEM E CRESCIMENTO



OBJETIVO DE CONTRIBUIÇÃO 2: Aprimorar o processo de planejamento e acompanhamento orçamentário

OE 9 – Aprimorar a gestão orçamentária e financeira

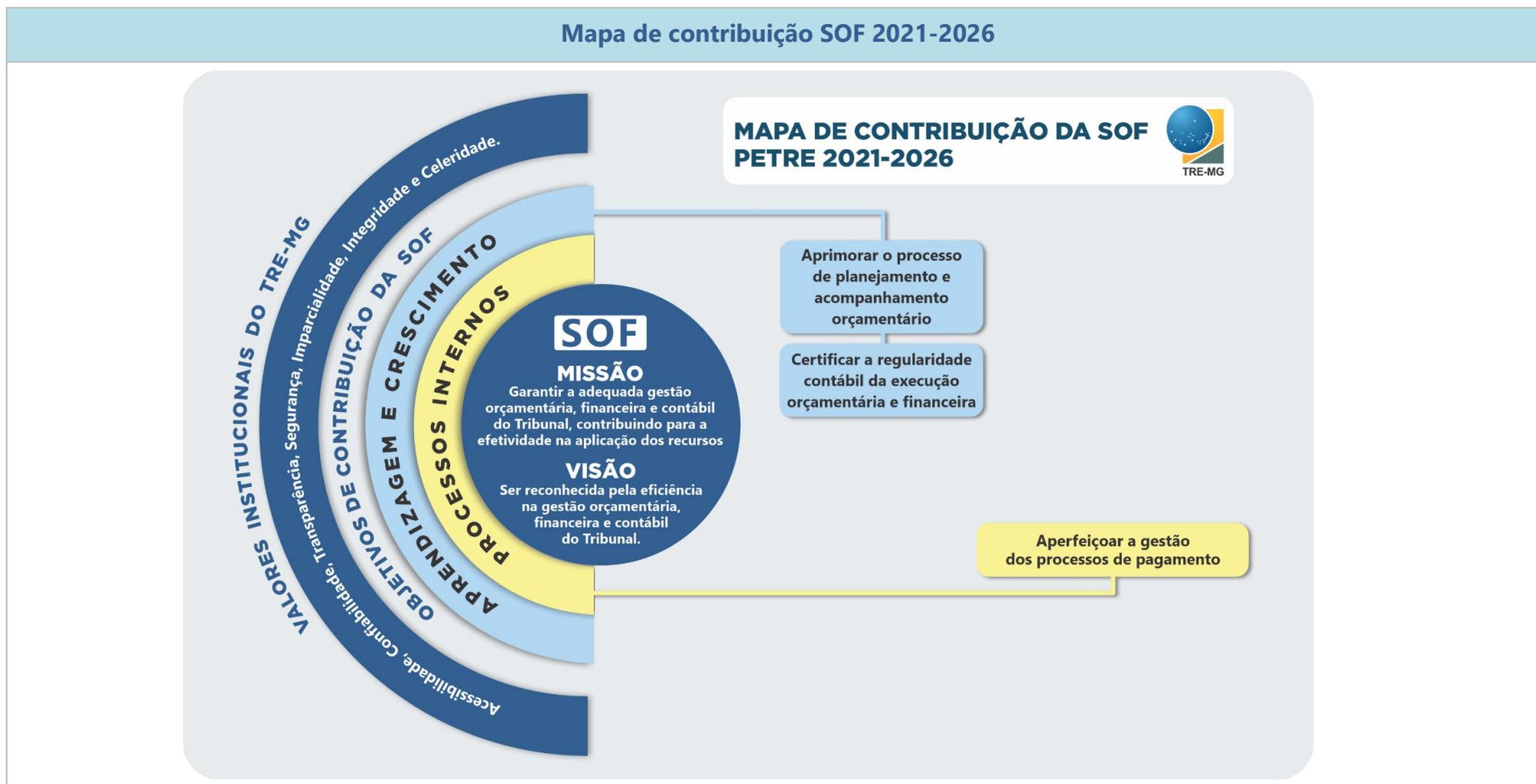


OBJETIVO DE CONTRIBUIÇÃO 3: Certificar a regularidade contábil da execução orçamentária e financeira

OE 9 – Aprimorar a gestão orçamentária e financeira

5.2 Mapa de contribuição

O mapa de contribuição abaixo é o resumo gráfico do plano tático da unidade, contendo seu direcionamento e objetivos de contribuição:



6. Indicadores táticos

Os indicadores táticos fornecem parâmetros para o acompanhamento do alcance dos objetivos de contribuição definidos. As metas indicam aonde se deseja chegar em um determinado intervalo de tempo, expresso em termos quantitativos.

Os 4 (quatro) indicadores táticos definidos para a SOF estão elencados abaixo. A numeração inicial dos indicadores os associa aos objetivos de contribuição correspondentes. As fichas dos indicadores táticos da SOF, com seus detalhamentos e metas a eles relacionadas estão no Anexo I deste documento.

INDICADORES DA PERSPECTIVA PROCESSOS INTERNOS



OC 1 – Aperfeiçoar a gestão dos processos de pagamento

INDICADOR 1.1: Índice de pagamento de diárias no prazo

INDICADORES DA PERSPECTIVA APRENDIZAGEM E CRESCIMENTO



OC 2: Aprimorar o processo de planejamento e acompanhamento orçamentário

INDICADOR 2.1: Índice de aderência da execução ao planejamento orçamentário

INDICADOR 2.2: Índice de realocação de sobras orçamentárias



OC 3: Certificar a regularidade contábil da execução orçamentária e financeira

INDICADOR 3.1: Índice de conformidade de registro de gestão sem restrições

7. Processos de trabalho

Processo de trabalho	Monitoramento
Execução Financeira	1- Índice de pagamento de diárias no prazo.
Execução Orçamentária	1- Índice de aderência da execução ao planejamento orçamentário; 2- Índice de realocação de sobras orçamentárias.
Registros contábeis	1- Índice de conformidade de registro de gestão sem restrições.

Anexo I – Fichas dos Indicadores



OC 1: Aperfeiçoar a gestão dos processos de pagamento

INDICADOR 1.1: Índice de pagamento de diárias no prazo

Objetivo de contribuição 1: Aprimorar a gestão dos processos de pagamento

Objetivo estratégico: OE 5 - Aprimorar os mecanismos de governança e gestão

O que mede	Quantidade pagamentos de diárias efetuados no prazo.					
Para que medir	Possibilitar a identificação e correção dos procedimentos administrativos que implicam na incidência dos possíveis pagamentos em atraso.					
Quem mede	Seção de Execução Financeira de Contratos e Pessoal – SECOP.					
Quando medir	Meta: Mensal.		Monitoramento: Mensal.			
Onde medir	Documentos registrados no SIAFI relativos à quantidade de pagamento de diárias.					
Como medir	<p>Quantidade de pagamentos no prazo (QPP) dividida pela Quantidade de pagamentos emitidos no SIAFI (QPE), multiplicada por 100.</p> <p>Fórmula de cálculo: $(QPP / QPE) \times 100$</p> <p>Obs: Considera-se pagamento de diária efetuado no prazo a ordem bancária emitida até um dia útil antes do início da viagem.</p>					
Situação inicial	Não mensurado.					
Meta	Realizar 97% dos pagamentos dentro do prazo até 2026.					
	LB	2022	2023	2024	2025	2026
	-	≥ 95%	≥ 95%	≥ 96%	≥ 97%	≥ 97%



OC 2: Aprimorar o processo de planejamento e acompanhamento orçamentário

INDICADOR 2.1: Índice de Aderência da execução ao planejamento orçamentário

Objetivo de contribuição 2: Aprimorar o processo de planejamento e acompanhamento orçamentário

Objetivo estratégico: OE 9 - Aprimorar a gestão orçamentária e financeira

O que mede	O percentual de execução em relação ao planejado no processo de elaboração do orçamento.					
Para que medir	Avaliar o grau de aderência da execução orçamentária ao planejamento orçamentário					
Quem mede	Seção de Planejamento e Acompanhamento Orçamentário – SEPOR.					
Quando medir	Meta: Anual.		Monitoramento: Quadrimestral.			
Onde medir	SIGEPRO e SIAFI.					
Como medir	<p>Total executado de acordo com a programação orçamentária (TOEPO) dividido pelos recursos orçamentários alocados no SIGEPRO (Sistema de Acompanhamento e Gerenciamento da Proposta Orçamentária) (ROAS), multiplicado por cem.</p> <p>Fórmula de cálculo: (TOEPO / ROAS) x 100</p> <p>Obs. 1: Serão considerados os recursos orçamentários alocados no SIGEPRO após o fechamento da proposta orçamentária no sistema.</p> <p>Obs. 2: Não são consideradas nos cálculos as despesas com Pessoal, Benefícios, despesas custeadas pela fonte 50 e créditos reabertos no exercício subsequente.</p>					
Situação inicial	84,6%.					
Meta	Manter o desempenho anual em, pelo menos, 80%.					
	LB	2022	2023	2024	2025	2026
	84,6%	≥80%	≥80%	≥80%	≥80%	≥80%

INDICADOR 2.2: Índice de realocação de sobras orçamentárias

Objetivo de contribuição 2: Aprimorar o processo de planejamento e acompanhamento orçamentário

Objetivo estratégico: OE 9 - Aprimorar a gestão orçamentária e financeira

O que mede	Mede o volume de recursos orçamentários realocados.					
Para que medir	Garantir que não ocorra perda de recursos orçamentários em decorrência da variação entre a estimativa e necessidade real.					
Quem mede	Seção de Planejamento e Acompanhamento Orçamentário – SEPOR.					
Quando medir	Meta: Anual.		Monitoramento: Quadrimestral.			
Onde medir	Planilhas de controle de acompanhamento da execução orçamentária.					
Como medir	Volume de sobras realocadas (SR) divididas pelo volume de sobras apuradas (SA), multiplicado por 100. Fórmula de cálculo: $(SR / SA) \times 100$ Obs: Não são consideradas nos cálculos as despesas com Pessoal, Benefícios, despesas custeadas pela fonte 50 e créditos reabertos no exercício subsequente.					
Situação inicial	Não mensurado.					
Meta	Realocar 86% das sobras apuradas até 2026.					
	LB	2022	2023	2024	2025	2026
	-	≥85%	≥85%	≥86%	≥86%	≥86%



OC 3: Certificar a regularidade contábil da execução orçamentária e financeira

INDICADOR 3.1: Índice de conformidade de registro de gestão sem restrições

Objetivo de contribuição 3: Certificar a regularidade contábil da execução orçamentária e financeira

Objetivo estratégico: OE 9 - Aprimorar a gestão orçamentária e financeira

O que mede	Mede diariamente a regularidade de registros realizados no sistema SIAFI conforme regras estabelecidas pela STN e de acordo com os processos de despesa.					
Para que medir	Garantir a correta execução dos lançamentos contábeis no SIAFI de acordo com os processos de despesas.					
Quem mede	Seção de Contabilidade – SECON.					
Quando medir	Meta: Diária.			Monitoramento: Diário.		
Onde medir	Documentos registrados no SIAFI consoante processos de despesa.					
Como medir	<p>Quantidade de documentos analisados sem restrições (QDA) dividida pela Quantidade de documentos emitidos no SIAFI (QDE), multiplicado por 100.</p> <p>Fórmula de cálculo:</p> <p>$(QDA / QDE) \times 100$</p>					
Situação inicial	100% dos lançamentos realizados, analisados dentro do prazo estipulado e sem restrições.					
Meta	Realizar 100% de análise dos documentos registrados no SIAFI dentro do prazo e em conformidade com os processos.					
	LB	2022	2023	2024	2025	2026
	100%	100%	100%	100%	100%	100%