

CADEIA DE VALOR TCEMG





Tribunal de Contas do
Estado de Minas Gerais

Presidente

Conselheiro Mauri José Torres Duarte

Vice-Presidente

Conselheiro José Alves Viana

Corregedor

Conselheiro Gilberto Pinto Monteiro Diniz

Ouvidor

Durval Ângelo Andrade

Conselheiros

Wanderley Geraldo de Ávila

Sebastião Helvecio Ramos de Castro

Conselheiro Cláudio Couto Terrão

Conselheiros Substitutos

Licurgo Joseph Mourão de Oliveira

Hamilton Antônio Coelho

Adonias Fernandes Monteiro

Victor de Oliveira Meyer Nascimento

Ministério Público junto ao Tribunal de Contas

Procuradora-Geral

Elke Andrade Soares de Moura

Subprocuradora-Geral

Cristina Andrade Melo

Procuradores

Maria Cecília Mendes Borges

Glaydson Santo Soprani Massaria

Sara Meinberg Schmidt de Andrade Duarte

Marcílio Barenco Corrêa de Mello

Daniel de Carvalho Guimarães

Expediente

Realização

Diretoria de Comunicação

Luiz Cláudio Diniz Mendes | Diretor

Coordenadoria de Publicidade e Marketing

André Augusto Costa Zocrato | Coordenador

André Luiz de Oliveira Junior

Bruna Gontijo Pellegrino

Lívia Maria Barbosa Salgado

Produção Editorial

Vivian de Paula

Elaboração

Diretoria de Gestão Estratégica e Inovação

Alexandre Pires de Lima | Diretor

Escritório de Processos e Projetos Estratégicos

Bárbara Couto Cançado Santos | Coordenadora

Ana Paula Ribeiro Coelho

Ana Karina de Oliveira Milhomem

Enivaldo Soares Bigão | Responsável técnico

Maria Cristina Gonçalves Torres | Responsável técnica

Mary Suely Amaral Levcovitz

Rafael de Almeida Guimarães

Raíza Fernanda da Silva Vargas | Responsável técnica

Rosemarie Sager Queiroz | Responsável técnica

IMAGENS

Arquivo TCEMG | Ingimage

CADEIA DE VALOR TCEMG

Março de 2020

SUMÁRIO

1	Conceitos.....	05
1.1	Cadeia de Valor	06
1.2	Elos da cadeia de valor.....	06
2	Cadeia de Valor do TCEMG	07
3	Detalhamento dos elos da cadeia de valor.....	09
3.1	Elo Finalístico	10
3.1.1	Promoção da Transparência e do Controle Social.....	11
3.1.2	Fiscalização e Controle da Gestão dos Recursos Públicos.....	12
3.1.3	Aprimoramento da Gestão Pública	16
3.1.4	Auxílio ao Poder Legislativo Estadual e Municipal	17
3.1.5	Controle com Interveniência de Terceiros	18
3.1.6	Normatização.....	19
3.1.7	Produção de Informações Estratégicas.....	20
3.2	Elo Estratégico.....	21
3.2.1	Planejamento, Gestão e Inovação.....	22
3.2.2	Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil.....	24
3.3	Elo de Sustentação	25
3.3.1	Gestão da Conformidade.....	26
3.3.2	Gestão da Comunicação e Relacionamento	27
3.3.3	Gestão de Pessoas.....	28
3.3.4	Apoio Educacional.....	30
3.3.5	Administração Geral	32
3.3.6	Gestão da Tecnologia da Informação.....	33
4	Lista de siglas	34

1 CONCEITOS



1.1 Cadeia de Valor

A Cadeia de Valor apresenta a maneira que uma organização (pública ou privada) agrupa os seus macroprocessos, com o objetivo de projetar, produzir, comercializar, entregar ou sustentar os seus produtos, criando valor para as partes interessadas e possibilitando um adequado posicionamento em sua área de atuação.

Trata-se de um instrumento de gestão criado por Michael Porter que ajuda a analisar atividades específicas por meio das quais as empresas criam valor e vantagem competitiva. Ou seja, é um conjunto de atividades que uma organização realiza para criar valor para os seus clientes. A maneira como as atividades dessa cadeia são realizadas determina os custos, afeta os indicadores e direciona o alcance de seus objetivos.

1.2 Elos da cadeia de valor

A estruturação de uma cadeia de valor apresenta três elos básicos, a saber:

■ Processos primários (Finalísticos)

São processos tipicamente interfuncionais ponta a ponta que agregam valor diretamente para o cliente. Os processos primários são frequentemente referenciados como processos essenciais ou finalísticos, pois representam as atividades essenciais que uma organização executa para cumprir sua missão. Esses processos constroem a percepção de valor pelo cliente por estarem diretamente relacionados à experiência de consumo de um produto ou serviço. (CBOK v.3.0 *Common Body of Knowledge* - Guia para o Gerenciamento de Processos de Negócio - Corpo Comum de Conhecimento).

■ Processos de gerenciamento (Estratégicos)

Tem o propósito de medir, monitorar, controlar atividades e administrar o presente e o futuro do negócio. Processos de gerenciamento, assim como os de suporte, não agregam valor diretamente para os clientes, mas são necessários para assegurar que a organização opere de acordo com seus objetivos e metas de desempenho (operacionais, financeiras, etc.). Podem estar associados a áreas funcionais ou serem interfuncionais (CBOK v.3.0).

■ Processos de suporte (Sustentação)

Existem para prover suporte a processos primários, mas também podem dar sustentação a outros processos de suporte (processos de suporte de segundo nível, terceiro nível e sucessivos) ou processos de gerenciamento. A diferença principal entre os processos primários e os de suporte é que processos de suporte entregam valor para outros processos e não diretamente para os clientes. Os processos de suporte podem ser fundamentais e estratégicos para a organização na medida em que aumentam sua capacidade de efetivamente realizar os processos primários (CBOK v.3.0).

2 Cadeia de Valor do TCEMG



No Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais - TCEMG, os macroprocessos foram agrupados em cada elo da seguinte maneira:



Figura 1 – Cadeia de Valor do TCEMG

3 Detalhamento dos elos da cadeia de valor



Neste item, estão detalhados os objetivos, processos e produtos relativos a cada macroprocesso, quais produtos cada processo de trabalho entrega e seus clientes.

3.1 Elo Finalístico

Agrupa os processos de trabalho referentes à fiscalização e ao controle da gestão dos recursos públicos contribuindo para o seu aprimoramento, bem como a promoção da transparência e do controle social. Atua também na sistematização e disponibilização de instrumentos normativos e regulamentares relativos às ações de controle exercidas pelo Tribunal e na disponibilização de informações de interesse do jurisdicionado e da sociedade.

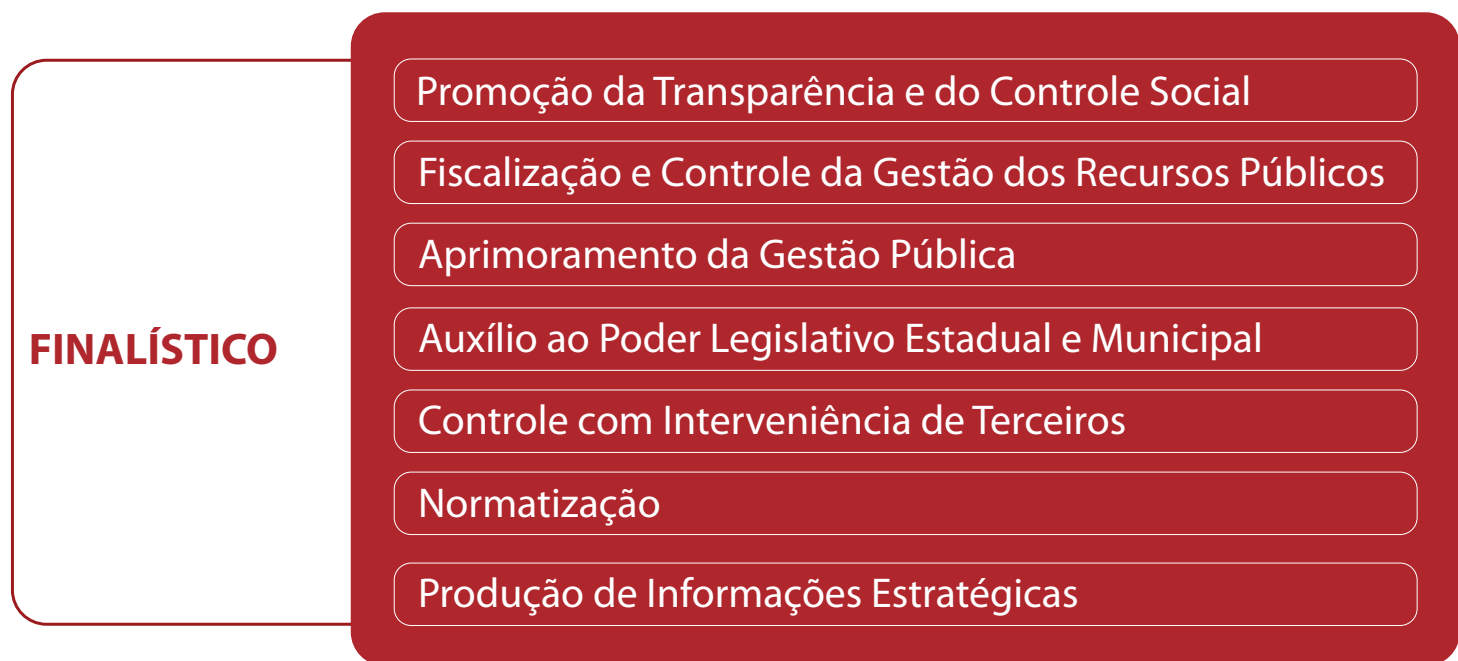


Figura 2 – Macroprocessos finalísticos

3.1.1 Promoção da Transparência e do Controle Social

Objetivo do macroprocesso: Disponibilizar aos jurisdicionados e à sociedade informações sobre a gestão pública e as atividades desenvolvidas pelo Tribunal de Contas, bem como propiciar mecanismos para a fiscalização das ações governamentais pelos cidadãos e entidades representativas da sociedade organizada.

Promoção da Transparência e do Controle Social		
Processo	Necessidade	Produtos
Divulgação dos resultados das ações de controle	Prover conhecimentos a respeito dos mecanismos de controle e seus resultados e benefícios.	Informações sobre as ações, resultados e benefícios do controle externo divulgadas
Disponibilização de informações da gestão pública	Prover conhecimentos a respeito da gestão pública.	Informações sobre a gestão pública divulgadas
Apuração de denúncias	Esclarecer os fatos e responsabilização dos infratores, quando for o caso.	Informações sobre os fatos apurados Determinações, recomendações e sanções
Fiscalização e acompanhamento da folha de pagamento dos jurisdicionados e agentes públicos	Promover a transparência acerca das informações de pagamentos de agentes públicos.	Informações sobre pagamentos efetuados a agentes públicos

Clientes:

- ✓ ALMG
- ✓ Câmaras Municipais
- ✓ Dirigentes dos Agentes Financeiros Oficiais
- ✓ Dirigentes dos Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Sociedade
- ✓ TRE
- ✓ Jurisdicionados
- ✓ Ministério Público de Contas

3.1.2 Fiscalização e Controle da Gestão dos Recursos Públicos

Objetivo do macroprocesso: Exercer as atribuições conferidas pelas normas constitucionais e legais, visando assegurar a boa e regular gestão dos recursos públicos, adotando os procedimentos e medidas necessárias ao eficiente, eficaz e efetivo desempenho de sua função de fiscalização e controle.

Fiscalização e Controle da Gestão dos Recursos Públicos		
Processo	Necessidade	Produtos
Acompanhamento dos Orçamentos do Estado e dos Municípios	Contribuir para a melhoria do planejamento governamental e da aplicação dos recursos públicos.	Determinações, recomendações, sanções
Acompanhamento de limites legais e prudenciais da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF	Assegurar o cumprimento dos dispositivos da LRF.	Alertas e determinações acerca do cumprimento da LRF e sanções
Acompanhamento e fiscalização da macrogestão	Contribuir para a melhoria da gestão dos recursos e a qualidade dos bens e serviços públicos; orientar quanto a procedimentos adequados para a gestão de recursos públicos.	Determinações e recomendações; indicadores de avaliação da gestão pública
Apreciação da legalidade dos atos de admissão de pessoal	Assegurar a legalidade dos atos sujeitos a registro e prover a segurança jurídica, em âmbito administrativo, mediante apreciação do ato.	Atos de admissão apreciados e registrados ou denegados
Apreciação da legalidade dos atos de concessão de aposentadoria, reforma e pensão	Assegurar a legalidade dos atos sujeitos a registro e prover a segurança jurídica, em âmbito administrativo, mediante apreciação do ato.	Atos de concessão de aposentadoria, reforma e pensão apreciados e registrados ou denegados
Apuração de representações	Esclarecer os fatos e responsabilização dos infratores, quando for o caso.	Informações sobre os fatos apurados Determinações, recomendações e sanções

Fiscalização e Controle da Gestão dos Recursos Públicos		
Processo	Necessidade	Produtos
Controle da folha de pagamento	Verificação da conformidade dos pagamentos efetuados e da situação funcional dos agentes públicos.	Determinações, recomendações e sanções
Fiscalização das concessões comuns e das parcerias público-privadas no âmbito estadual e municipal	Coibir a prática de ilegalidade e/ou de má gestão de recursos públicos, auxiliar no aprimoramento dos editais e modelagens das concessões e parcerias público-privadas; contribuir para o ressarcimento ao erário em caso de dano e responsabilizar infratores.	Deliberações acerca das concessões e instrumentos de parcerias público privadas
Fiscalização de obras públicas e serviços de engenharia	Prevenir e corrigir a prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos; recuperar recursos públicos desviados e responsabilizar infratores; coibir e punir a prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos; contribuir para a melhoria da gestão pública.	Determinações, recomendações, sanções
Fiscalização dos empréstimos ou operações de crédito	Prevenir e corrigir a prática de ilegalidade nos empréstimos ou operações de crédito; coibir e punir a prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos.	Determinações, recomendações, sanções
Fiscalização prévia dos procedimentos de seleção de pessoal	Prevenir e corrigir a prática de irregularidade em editais de processos de seleção.	Deliberações acerca dos instrumento convocatórios de seleção de pessoal
Fiscalização prévia dos procedimentos licitatórios	Prevenir e corrigir a prática de irregularidade em licitações.	Deliberações acerca dos instrumentos convocatórios de licitações

Fiscalização e Controle da Gestão dos Recursos Públicos		
Processo	Necessidade	Produtos
Julgamento das contas anuais de gestão	Promover a transparência acerca dos resultados e da legalidade da gestão pública; assegurar a confiabilidade e fidedignidade dos registros gerenciais, operacionais e contábeis; responsabilizar por prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos; contribuir para a melhoria da gestão pública.	Julgamento das contas dos gestores
Julgamento das contas especiais	Recuperar recursos públicos desviados e responsabilizar infratores.	Julgamento das contas especiais
Monitoramento do cumprimento das deliberações do Tribunal	Garantir o cumprimento das deliberações e identificar o benefício efetivo da ação de fiscalização do Tribunal.	Verificação de cumprimento das deliberações do TCEMG
Realização de acompanhamento de atos de gestão	Prevenir e corrigir a prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos; contribuir para a melhoria da gestão pública.	Determinações, recomendações, sanções
Realização de inspeção e auditoria de natureza contábil, financeira, orçamentária e patrimonial (fiscalização da conformidade)	Prevenir e corrigir a prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos; assegurar a confiabilidade e fidedignidade dos controles internos e registros gerenciais, operacionais e contábeis; recuperar recursos públicos desviados e responsabilizar infratores; coibir e punir a prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos; contribuir para a melhoria da gestão pública.	Determinações, recomendações e sanções

Fiscalização e Controle da Gestão dos Recursos Públicos		
Processo	Necessidade	Produtos
Realização de levantamentos	Informações sobre programas, projetos, ações, órgãos e entidades jurisdicionados; riscos e controles internos; indicação de ações de fiscalização.	Relatório contendo informações sobre programas, projetos, ações, órgãos e entidades jurisdicionados e propostas de fiscalização
Verificação da conformidade da aplicação dos recursos repassados a entidades de direito privado e dos repassados ou recebidos pelo Estado ou por município por meio de convênio, acordo, ajuste ou instrumento congênere	Coibir a prática de ilegalidade e/ou de má gestão de recursos públicos, contribuir para o ressarcimento ao erário em caso de dano e responsabilizar infratores.	Deliberações acerca da conformidade da aplicação dos recursos repassados
Verificação da conformidade de contrato, convênio, ajuste ou instrumento congênere que envolva a concessão, a cessão, a doação ou a permissão de qualquer natureza, a título oneroso ou gratuito, de responsabilidade do Estado ou município	Coibir a prática de ilegalidade e/ou de má gestão de recursos públicos, contribuir para o ressarcimento ao erário em caso de dano e responsabilizar infratores.	Deliberações acerca dos instrumentos contratuais, convênios e instrumentos congêneres

Cientes:

- ✓ ALMG
- ✓ Câmaras Municipais
- ✓ Dirigentes dos Agentes Financeiros Oficiais
- ✓ Dirigentes dos Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Sociedade
- ✓ Ministério Público de Contas

3.1.3 Aprimoramento da Gestão Pública

Objetivo do macroprocesso: Disponibilizar aos órgãos e entidades da Administração do Estado e dos Municípios informações e avaliações acerca do desempenho dos programas e projetos governamentais de sua responsabilidade.

Aprimoramento da Gestão Pública		
Processo	Necessidade	Produtos
Auditoria de desempenho operacional	Avaliar a gestão, bem como analisar e (deliberar) acerca do desempenho dos Programas.	Deliberações acerca dos Relatórios de Avaliação da Gestão
Avaliação das políticas, programas e projetos públicos	Avaliar a eficiência, eficácia, efetividade, equidade e economicidade da gestão pública, bem como orientar sobre procedimentos e boas práticas de gestão de recursos públicos.	Análise e deliberações acerca do desempenho dos Programas
Apuração anual dos Índices de Efetividades da Gestão Estadual e das Gestões Municipais	Avaliação dos meios empregados pelo Governo do Estado de Minas Gerais e pelas Prefeituras Municipais do Estado para se alcançar, de forma abrangente, a efetividade da gestão estadual e municipal.	Divulgação do IEGE e IEGM, informações sobre a gestão pública divulgadas e recomendações

Clientes:

- ✓ ALMG
- ✓ Câmaras Municipais
- ✓ Dirigentes dos Agentes Financeiros Oficiais
- ✓ Dirigentes dos Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Dirigentes dos Agentes Financeiros Oficiais
- ✓ Dirigentes dos Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Sociedade
- ✓ TRE
- ✓ Ministério Público de Contas

3.1.4 Auxílio ao Poder Legislativo Estadual e Municipal

Objetivo do macroprocesso: Disponibilizar à Assembleia Legislativa e às Câmaras Municipais os pareceres prévios acerca das contas anuais dos Chefes dos Poderes Executivos do Estado e dos Municípios no prazo constitucional, visando subsidiar o processo de avaliação da gestão pelos resultados e conformidade de suas ações. Disponibilizar informações referentes às suas atribuições conforme solicitações recebidas, necessárias à atuação do Poder Legislativo.

Auxílio ao Poder Legislativo Estadual e Municipal		
Processo	Necessidade	Produtos
Emissão de parecer prévio sobre as contas prestadas anualmente pelo Governador	Subsidiar o processo de responsabilização política do governo pelos resultados de suas ações e pela conformidade de seus demonstrativos contábeis.	Parecer prévio emitido sobre as Contas do Governador
Emissão de parecer prévio sobre as contas prestadas anualmente pelos Prefeitos	Subsidiar o processo de responsabilização política das prefeituras pelos resultados de suas ações e pela conformidade de seus demonstrativos contábeis.	Pareceres prévios emitidos sobre as Contas dos Prefeitos
Fornecimento de informações e pronunciamentos conclusivos sobre investigações específicas	Subsidiar a atuação do Legislativo na alocação de recursos públicos e no exercício do controle externo, bem como na elaboração de planos e orçamentos. Realizar inspeção e auditoria a pedido do Legislativo.	Informações solicitadas disponibilizadas Relatório de auditoria Relatório de inspeção Parecer em empréstimos e operações de crédito disponibilizado

Clientes:

- ✓ ALMG
- ✓ Câmaras Municipais
- ✓ Sociedade
- ✓ Ministério Público de Contas

3.1.5 Controle com Interveniência de Terceiros

Objetivo do macroprocesso: Tem por objetivo disponibilizar e trocar informações com os diversos órgãos públicos para controle, defesa, determinação, sancionamento e julgamento dos atos da Administração Pública no âmbito das respectivas esferas de atuação.

Controle com Interveniência de Terceiros		
Processo	Necessidade	Produtos
Fornecimento de Informações	Subsidiar ações de controle da gestão pública de competência de outros órgãos; Subsidiar a elaboração da lista de inelegíveis; Subsidiar a atuação dos respectivos órgãos; Subsidiar a apuração de irregularidades e a responsabilização de infratores.	Informações disponibilizadas Lista de inelegíveis – TRE Certidões
Participação em fiscalizações conjuntas	Prevenir e corrigir a prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos; assegurar a confiabilidade e fidedignidade dos controles internos e registros gerenciais, operacionais e contábeis; recuperar recursos públicos desviados e responsabilizar infratores; coibir e punir a prática de ilegalidade e o mau uso de bens e recursos públicos; contribuir para a melhoria da gestão pública.	Relatório de Fiscalização, determinações, recomendações, sanções

Clientes:

- ✓ ALMG
- ✓ Dirigentes dos Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ TCU
- ✓ AGU
- ✓ Ministério Público
- ✓ Polícia Federal
- ✓ TCEMG
- ✓ Ministério Público de Contas

3.1.6 Normatização

Objetivo do macroprocesso: Sistematizar e disponibilizar para os jurisdicionados os atos normativos e deliberações do Tribunal.

Normatização		
Processo	Necessidade	Produtos
Emissão de parecer em consulta	Responder questionamentos de consultantes sobre matérias de competência do Tribunal, que tenham repercussão financeira, contábil, orçamentária, operacional ou patrimonial.	Parecer emitido e publicado
Uniformização de Jurisprudência	Unificar o entendimento do TCEMG sobre determinada matéria e encerrar divergência verificada em deliberações do Tribunal Pleno e Câmaras.	Incidente de uniformização de jurisprudência
Enunciado de Súmula	Resumir, em poucas linhas, o entendimento do TCEMG sobre determinado tema.	Enunciado de súmula

Clientes:

- ✓ ALMG
- ✓ Câmaras Municipais
- ✓ Dirigentes dos Agentes Financeiros Oficiais
- ✓ Dirigentes dos Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Órgãos, Entidades das Administrações Públicas do Estado e dos Municípios
- ✓ Sociedade
- ✓ AGE
- ✓ PGJ
- ✓ TCEMG
- ✓ Ministério Público de Contas

3.1.7 Produção de Informações Estratégicas

Objetivo do macroprocesso: Produção de informações estratégicas destinadas a subsidiar a tomada de decisão pelo Tribunal nas suas ações de controle externo.

Produção de Informações Estratégicas		
Processo	Necessidade	Produtos
Análise de dados e informações	Tornar o controle externo mais assertivo, consistente e contemporâneo em relação aos atos fiscalizados objetivando a produção de conhecimentos para subsidiar a atuação do controle externo.	Relatório de inteligência, de conhecimento, e painéis de acompanhamento da gestão pública
Elaboração de malha eletrônica de fiscalização	Subsidiar ações de fiscalização das áreas técnicas.	Relatório técnico contendo as situações encontradas
Promoção da gestão da qualidade de dados	Melhorar a qualidade dos dados informados nos sistemas e consequentemente produzir informação de melhor qualidade e mais assertiva.	Propostas de alteração em leiautes dos sistemas; participação na construção ou melhoria de sistemas e na produção de relatórios informando incorreções de dados enviados pelos jurisdicionados

Clientes:

- ✓ Unidades técnicas do TCEMG
- ✓ Sociedade
- ✓ Ministério Público de Contas

3.2 Elo Estratégico

Trata da elaboração e implementação do Plano Estratégico Institucional, no desenvolvimento de ações e projetos para o aperfeiçoamento da organização e funcionamento de suas unidades. Neste elo também está contemplado o acompanhamento e apuração dos indicadores de desempenho que possibilitem a avaliação do resultado institucional e que definam a eficácia de sua atuação, fornecendo suporte ao processo decisório e de gestão estratégica, bem como do planejamento e aplicação dos recursos financeiros do Tribunal.

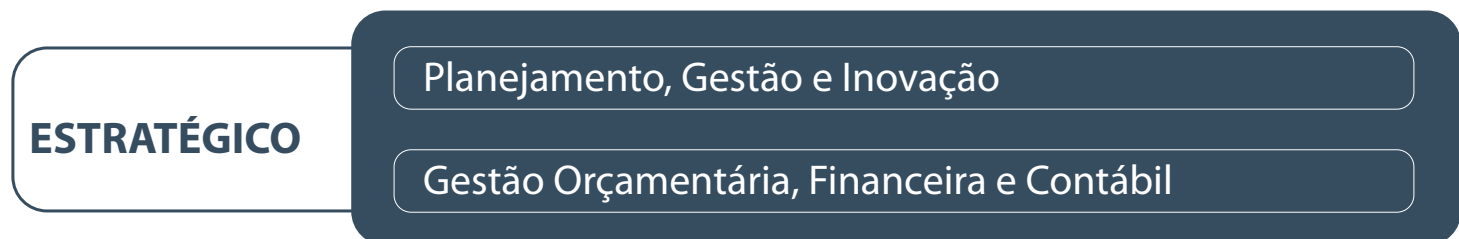


Figura 3 – Macroprocessos estratégicos

3.2.1 Planejamento, Gestão e Inovação

Objetivo do macroprocesso: Apoiar a administração do TCEMG na gestão estratégica e inovação, na elaboração e implementação do Plano Estratégico Institucional, no desenvolvimento de ações e projetos e do funcionamento de suas unidades, no acompanhamento das metas e apuração dos indicadores de desempenho que possibilitem a avaliação do resultado institucional e que definam a eficácia de sua atuação.

Planejamento, Gestão e Inovação		
Processo	Necessidade	Produtos
Coordenação da elaboração e/ou revisão do Plano Estratégico	Estabelecer diretrizes para nortear a atuação do Tribunal pelo período de 6 anos, por meio de um processo participativo de construção e seleção das prioridades institucionais.	Plano Estratégico aprovado pelo Pleno, cadastrado e disponibilizado na intranet e Portal
Coordenação e elaboração do Plano Anual	Coordenar a elaboração do plano de atuação das unidades de contribuição do Tribunal e consolidar o plano Institucional, para o período de um ano, em consonância com o Plano de Gestão.	Planos Anuais das áreas de contribuição elaborados e cadastrados Plano Anual Institucional elaborado e cadastrado Informações dos planos anuais disponibilizadas na intranet e Portal do TCEMG
Desdobramento do Plano Estratégico	Identificar a contribuição das unidades para o cumprimento dos objetivos estratégicos.	Plano Estratégico desdobrado
Elaboração do Plano de Gestão	Estabelecer diretrizes para nortear a atuação do Tribunal pelo período de dois anos, por meio de iniciativas selecionadas em consonância com o Plano Estratégico.	Plano de Gestão elaborado e cadastrado Plano de Gestão disponibilizado na intranet e Portal do TCEMG
Gerenciamento de Portfólio	Priorizar os projetos estratégicos com base em critérios comuns e padronizados visando o balanceamento e a melhor alocação de recursos.	Portfólio gerenciado
Elaboração do Relatório de Atividades	Acompanhar e dar transparência às atividades realizadas pelo TCEMG, em atendimento ao disposto nas Constituições Federal e Estadual e no Regimento Interno do órgão.	Relatório de Atividades elaborado e disponibilizado à ALMG e Portal na internet

Planejamento, Gestão e Inovação		
Processo	Necessidade	Produtos
Gerenciamento de Programas	Agrupar projetos para obter benefícios e favorecer o controle que não seriam possíveis por meio do gerenciamento individual dos mesmos.	Programas gerenciados
Gerenciamento de Projetos	Nortear os gestores de projetos do TCEMG por meio do processo de gerenciamento de projetos padronizado.	Projetos gerenciados
Gestão da arquitetura de processos	Externar para todo o Tribunal e para a sociedade a estruturação de seus processos de trabalho, que contribuem para o cumprimento de sua missão institucional.	Cadeia de Valor aprovada e publicada
Gestão da Inovação	Estruturar um processo de inovação, estimulando a criatividade e a participação dos diversos colaboradores, gerando valor para o cumprimento da missão do TCEMG.	Projetos selecionados
Gestão do ciclo de planejamento estratégico	Melhorar continuamente a gestão e o desempenho do TCEMG, contribuindo para a sua modernização.	Planejamento estratégico, Plano de gestão e Plano anual monitorados
Gestão dos instrumentos de planejamento do executivo estadual – PPAG para o TCEMG	Coordenar a elaboração do PPAG e a revisão anual das metas pactuadas.	PPAG do TCEMG elaborado PPAG do TCEMG revisado PPAG monitorado Informações para a LDO e LOA disponibilizadas
Melhoria e inovação dos processos de trabalho	Realizar a análise, modelagem, desenho e gerenciamento da mudança, além dos serviços complementares como identificação de competências para execução das atividades.	Análise, modelagem e redesenho de processos realizados. Oportunidades de melhoria identificadas. Processos transformados.
Gestão dos indicadores e metas institucionais	Informar a evolução da execução do planejamento institucional favorecendo a tomada de decisão.	Indicadores e metas aprovados Resultado das metas disponibilizados

Cientes:

- ✓ Unidades do TCEMG ✓ Sociedade ✓ Ministério Público de Contas
- ✓ SEPLAG ✓ ALMG

3.2.2 Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil

Objetivo do macroprocesso: Coordenar as atividades do TCEMG sob os aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais, com foco na transparência e na qualidade do gasto.

Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil		
Processo	Necessidade	Produtos
Arrecadação e Controle da Receita	Executar procedimentos de controle da arrecadação de receita.	Receita arrecadada
Execução Orçamentária e Financeira	Acompanhar a aplicação dos recursos orçamentários e financeiros.	Despesa empenhada, liquidada e paga
Gestão do Ciclo Contábil	Efetuar todos os registros contábeis de atos e fatos econômico, financeiros e patrimoniais de modo a subsidiar a devida e completa evidenciação.	Demonstrações Contábeis preparadas e publicadas
Prestação de Contas e Transparência	Divulgar informações, de modo acessível, para fomentar o controle social.	Prestação de contas consolidada e relatórios publicados
Proposta Orçamentária e Plano Plurianual de Ação Governamental	Assegurar recursos orçamentários em conformidade com o planejamento anual.	Proposta Orçamentária/PPAG elaborados
Retenções Fiscais	Efetuar todas as retenções fiscais devidas, emitindo as devidas guias e zelando pela manutenção da regularidade fiscal do TCEMG.	Guias de tributos pagas e transmitidas ao Fisco Acompanhamento da regularidade fiscal efetuado
Supervisão da elaboração da Prestação de Contas Anual do Tribunal de Contas de Minas Gerais	Informar para a Assembleia a execução orçamentária, financeira, contábil, patrimonial.	Prestação de Contas elaborada

Clientes:

- ✓ Unidades do TCEMG
- ✓ SEPLAG
- ✓ Sociedade
- ✓ ALMG
- ✓ Fazenda Pública
- ✓ Ministério Público de Contas

3.3 Elo de Sustentação

Possibilita o suporte necessário para que as áreas estratégicas e áreas finalísticas possam desempenhar eficazmente suas funções.

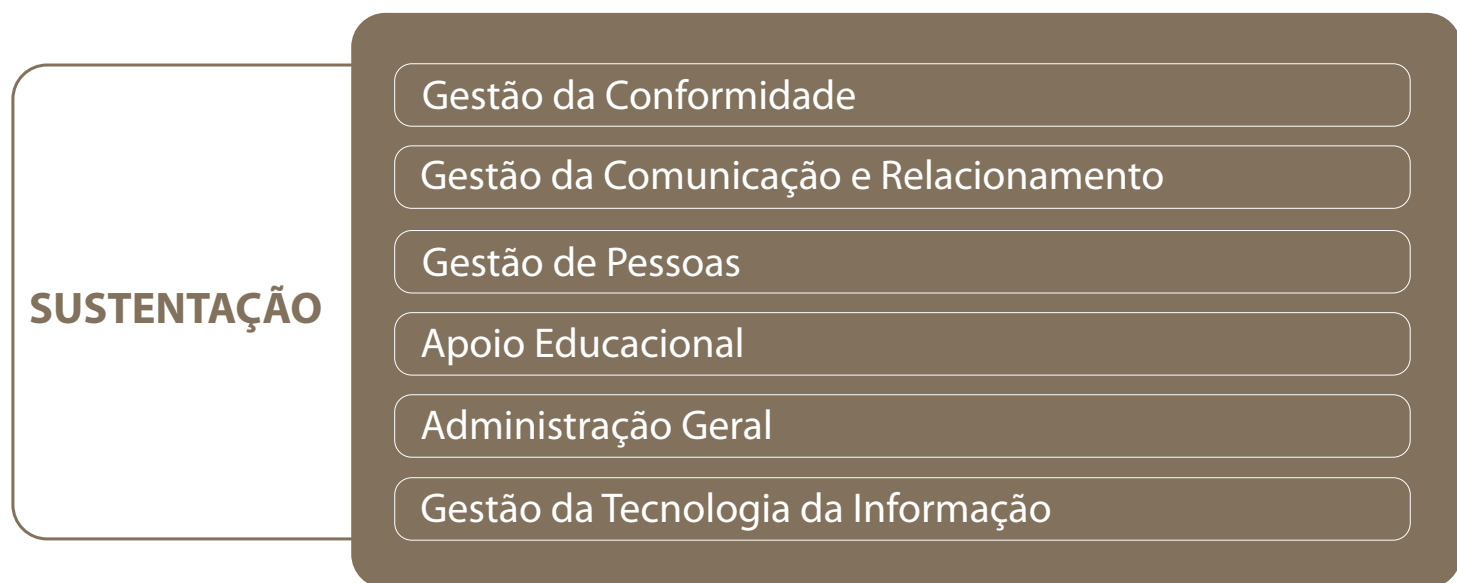


Figura 4 – Macroprocessos de sustentação (suporte)

3.3.1 Gestão da Conformidade

Objetivo do macroprocesso: Dar suporte para a boa gestão orçamentária e financeira provendo informações para a alta administração e controles para assegurar a otimização dos resultados da organização. Orientar a atuação da conduta pública dos servidores, pela fiscalização e apuração de desvios, providenciando correções.

Gestão da Conformidade		
Processo	Necessidade	Produtos
Acompanhar as informações orçamentárias, contábeis, financeiras, patrimoniais e operacionais	Verificar e comprovar a legalidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial do TCEMG.	Relatório do Controle Interno que acompanhará as contas do TCEMG a ser enviado para Assembleia; Relatório de Gestão Fiscal assinado
Acompanhar e avaliar a transparência da gestão do TCEMG	Controle Social e cumprimento da Lei de Transparência.	Expedientes, Comunicados de orientação, recomendação e monitoramento
Apuração das infrações	Esclarecer a verdade dos fatos noticiados.	Fatos apurados e noticiados Termo de arquivamento Penalidade
Realização de auditorias, orientações e recomendações	Fazer o acompanhamento e monitoramento concomitante da gestão do Tribunal.	Relatórios de Auditoria, Expedientes, Comunicados de orientação, recomendações e monitoramento.

Clientes:

- ✓ Presidência
- ✓ Assembleia Legislativa
- ✓ Unidades do TCEMG
- ✓ Jurisdicionado
- ✓ Sociedade
- ✓ Ministério Público de Contas

3.3.2 Gestão da Comunicação e Relacionamento

Objetivo do macroprocesso: Gerenciar a política de comunicação institucional, divulgar para os públicos interno e externo as informações, decisões e serviços prestados pelo Tribunal por meio dos canais de comunicação disponíveis. Responder e direcionar as demandas recebidas para as áreas responsáveis realizarem análise das mesmas.

Gestão da Comunicação e Relacionamento		
Processo	Necessidade	Produtos
Atendimento às demandas	Responder tempestivamente ao demandante e propor ao Presidente, anualmente, melhorias, medidas preventivas e corretivas.	Respostas / orientações encaminhadas
Comunicação e divulgação das decisões, atividades e eventos	Comunicar e divulgar, para os públicos interno e externo, as decisões, atividades e eventos em linguagem clara, acessível e atrativa.	Notícias de eventos e decisões, fotografias e videoreportagens
Prestação de esclarecimentos aos jurisdicionados e sociedade	Cumprir a Lei de Acesso à Informação no âmbito do TCEMG.	Respostas às demandas
Publicação dos atos oficiais	Cumprir o princípio constitucional da publicidade dos atos administrativos.	DOC publicado; publicações em outros veículos; Portal da Transparência atualizado; transmissões e vídeos
Realização de solenidades e eventos	Planejar, organizar e executar as solenidades e os eventos.	Eventos realizados, Autoridades atendidas Visitas do Projeto Conhecer recebidas
Gestão da imagem institucional	Elaborar o layout de peças gráficas e virtuais em conformidade com o Manual de Identidade Visual do TCEMG.	Cartilha, folder, e-mail marketing, hotsite, logomarca, banner, cartaz, entre outros.

Clientes:

- ✓ Presidência
- ✓ Autoridades
- ✓ Jurisdicionados
- ✓ Sociedade
- ✓ Estudantes
- ✓ Unidades TCEMG
- ✓ Cidadão
- ✓ Corregedoria
- ✓ Ministério Público de Contas

3.3.3 Gestão de Pessoas

Objetivo do macroprocesso: Propor e conduzir políticas que estimulem o desenvolvimento de competências, a melhoria do desempenho, a motivação, a qualidade de vida e o comprometimento dos servidores com a Instituição, além de garantir-lhes a observância e a concessão dos direitos legalmente assegurados.

Gestão de Pessoas		
Processo	Necessidade	Produtos
Recrutamento e Seleção	Prover de forma assertiva os cargos de provimento efetivo do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.	Cargos providos
Provimento de cargos comissionados e funções gratificadas	Dar cumprimento aos procedimentos de posse em cargos comissionados e em funções gratificadas de acordo com a legislação aplicável à matéria.	Cargo em comissão e função gratificada providos
Lotação, Movimentação e Integração de Pessoas	Prover, alocar, movimentar e integrar pessoas de acordo com as competências mapeadas e o perfil profissional.	Unidades providas de servidores com perfil adequado
Pagamento de Pessoal	Garantir o pagamento aos servidores e membros do Tribunal, ativos e inativos e aos pensionistas, dos valores devidos mensalmente em razão do vínculo funcional ou previdenciário.	Pagamento de pessoal efetivado
Concessão de direitos e vantagens	Assegurar a concessão dos direitos e vantagens do servidor, com qualidade e tempestividade.	Direitos reconhecidos e vantagens concedidas
Gestão do desenvolvimento de competências	Identificar e gerir perfis profissionais, conduzindo os colaboradores para atingirem as metas e objetivos institucionais.	Competências desenvolvidas Gap's de competências identificados Perfis profissionais identificados Competências mapeadas

Gestão de Pessoas		
Processo	Necessidade	Produtos
Gestão do Desempenho	Acompanhar e orientar servidores e gestores no planejamento, no monitoramento, na avaliação e no plano individual de desempenho.	Servidor desenvolvido
Gestão da Qualidade de Vida	Desenvolver programas e projetos que promovam o bem-estar, a satisfação e a motivação das pessoas colaborando para a melhoria da qualidade de vida do servidor.	Assistência médica, psicológica e assistência social prestada Práticas relativas à qualidade de vida dos funcionários implementadas

Clientes:

- ✓ Servidores
- ✓ TCEMG
- ✓ Gestores
- ✓ Órgãos Públicos
- ✓ Presidência
- ✓ MPE
- ✓ Sociedade
- ✓ Instituições Bancárias
- ✓ Receita Federal
- ✓ IPSEMG
- ✓ Poder Judiciário
- ✓ ASSCONTAS
- ✓ Ministério Público de Contas

3.3.4 Apoio Educacional

Objetivo do macroprocesso: Prover oportunidades de aprendizagem para servidores, jurisdicionados, sociedade e cidadãos mediante programas que visem o desenvolvimento da cidadania e à gestão pública, alinhando as competências institucionais e individuais de maneira a agregar valor aos produtos e serviços oferecidos pelo Tribunal.

Apoio Educacional		
Processo	Necessidade	Produtos
Elaboração e distribuição da Revista do TCEMG	Disseminar conhecimento científico para a melhor gestão dos recursos no âmbito da administração pública.	Revista do TCEMG
Gerenciamento dos grupos de pesquisas	Produzir conhecimentos científicos sobre o controle externo.	Análises e conclusões
Gestão de recursos e serviços de informações doutrinárias, normativas e jurisprudenciais	Disponibilizar e disseminar informações relativas ao controle externo no âmbito do Tribunal de Contas, para os servidores, jurisdicionados e para a sociedade em geral.	Pesquisas realizadas; Boletins divulgados; Acervo atualizado e disponibilizado para consultas; Ementário de Súmulas do TCEMG; Campanhas realizadas
Gestão do Programa de Estágio do TCEMG	Contratar e fazer a gestão dos estagiários no âmbito do TCEMG.	Estagiários contratados
Promoção das ações de capacitação e desenvolvimento dos servidores do Tribunal	Capacitar os servidores do TCEMG.	Cursos, palestras e eventos Servidores capacitados
Promoção das ações de capacitação para a sociedade civil	Capacitar a sociedade civil.	Cursos, palestras e eventos Sociedade civil capacitada

Apoio Educacional		
Processo	Necessidade	Produtos
Promoção de capacitação para os jurisdicionados	Capacitar os jurisdicionados.	Cursos, palestras, eventos Jurisdicionados capacitados
Promoção do programa de pós-graduação	Capacitar servidores e jurisdicionados.	Alunos especializados
Gestão do acervo bibliográfico	Organizar, disponibilizar e disseminar informações relativas ao controle externo no âmbito do Tribunal de Contas, para os jurisdicionados e para a sociedade em geral.	Base TC Legis (normas) e índices desenvolvida e alimentada Indexação das Decisões do Tribunal (TC Juris) efetuada Base de dados, consulta, empréstimo e fornecimento de cópias alimentada e disponibilizada

Clientes:

- ✓ TCEMG
- ✓ Jurisdicionados
- ✓ Sociedade
- ✓ Pesquisadores externos
- ✓ Servidores
- ✓ Coordenadoria da Revista
- ✓ Editora
- ✓ Ministério Público de Contas

3.3.5 Administração Geral

Objetivo do macroprocesso: Realizar de maneira tempestiva, integrada, construtiva e inovadora as atividades que propiciem o bom funcionamento do Tribunal e prover a estrutura necessária para o alcance dos resultados institucionais, quanto à tecnologia da informação, ao assessoramento jurídico, à segurança e à gestão administrativa em geral.

Administração Geral		
Processo	Necessidade	Produtos
Elaboração de peças judiciais em que o Tribunal, ou seus Membros sejam parte ou interessados	Assegurar a defesa dos interesses institucionais do Tribunal	Peças judiciais protocoladas
Fornecimento de informações e manifestações para auxílio da defesa do Estado realizada pela AGE	Dar subsídio material para defesa dos interesses do Estado	Informações e manifestações prestadas
Assessoramento jurídico institucional	Formalizar entendimento jurídico, informando e sugerindo providências a serem estabelecidas, bem como as condutas a serem praticadas pelo TCEMG	Parecer jurídico exarado
Gestão da Infraestrutura	Manter níveis adequados de conservação e limpeza prediais, bem como, adquirir e disponibilizar, de acordo com a demanda, bens móveis e insumos necessários à realização das atividades fins e de apoio do Tribunal de Contas.	Termos de Responsabilidade; Bens e Insumos distribuídos; bens Patrimoniais imóveis conservados e controlados
Gestão das Contratações	Orientar, coordenar e controlar a execução das atividades relacionadas às contratações do Tribunal.	Contratos celebrados, publicados, acompanhados e fiscalizados
Gestão de Bens e Serviços	Assegurar a guarda e distribuição dos bens e qualidade do serviço adquirido.	Bens e insumos distribuídos, bens Patrimoniais imóveis conservados e controlados.
Gestão de frota de veículos	Gerenciamento da frota de veículos do TCEMG.	Frota de veículos do Tribunal gerenciada
Gestão de Parcerias	Orientar e acompanhar os procedimentos para a formalização dos termos de convênio e credenciamento.	Convênios e credenciamentos celebrados, publicados, acompanhados e fiscalizados
Gestão da Segurança Institucional	Gestão da segurança institucional nas dependências do Tribunal de Contas.	Segurança provida

Clientes:

- ✓ Presidência
- ✓ Advocacia Geral do Estado
- ✓ TCEMG
- ✓ Órgãos públicos
- ✓ Jurisdicionados
- ✓ Público em geral
- ✓ Ministério Público de Contas

3.3.6 Gestão da Tecnologia da Informação

Objetivo do macroprocesso: Propor e implementar soluções eficientes em tecnologia da informação para potencializar os resultados do controle externo e das demais áreas do TCEMG.

Gestão da Tecnologia da Informação		
Processo	Necessidade	Produtos
Desenvolvimento de Sistemas	Gerar aplicações informatizadas, desenvolvendo, implantando e mantendo sistemas de acordo com metodologia e técnicas adequadas, visando atender aos objetivos estabelecidos quanto à qualidade, custos, prazos e benefícios.	Administração de dados, sistemas, processos e projetos de TI
Gestão da Política e Normas da Segurança da Informação no TCEMG	Direcionar um trabalho efetivo de proteção dos ativos e dados do TCEMG, estabelecendo os procedimentos operacionais, com suas respectivas normas e os padrões de segurança, minimizando os riscos associados.	Planejamento, implantação e monitoramento mantendo padrões de conformidade e continuidade
Suporte ao usuário Interno e Externo	Gerenciamento e manutenção preventiva e corretiva de ativos, sistemas e serviços relacionados a TI, bem como atendimento aos usuários internos e externos. Gestão de rede e infraestrutura.	Demandas de serviços de TI atendidas conforme requerimentos homologados pelo cliente

Clientes:

- ✓ Jurisdicionados
- ✓ Unidades do TCEMG
- ✓ Ministério Público de Contas

4 Lista de siglas



AGU - Advocacia-Geral da União

AGE - Advocacia-Geral do Estado

ALMG - Assembleia Legislativa do Estado de Minas Gerais

APDO - Assessoria de Planejamento e Desenvolvimento Organizacional

ASSCONTAS - Associação dos Servidores do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais

CBOK - Common Body of Knowledge (Guia para o Gerenciamento de Processos de Negócio - Corpo Comum de Conhecimento)

IPSEMG - Instituto de Previdência dos Servidores do Estado de Minas Gerais

LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal

MPE - Ministério Público Estadual

PGJ - Procuradoria Geral de Justiça

SEPLAG - Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão

TCEMG - Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais



Av. Raja Gabaglia 1.315 - Luxemburgo - Belo Horizonte - Minas Gerais

CEP: 30380-435 | Tel: (31) 3348-2111

www.tce.mg.gov.br

@TCEMGoficial

 @tcemg

 YouTube/tcemgoficial