



Planejamento Estratégico da CGM 2026 - 2029

Sobral, 30 de janeiro de 2026



Oscar Spíndola Rodrigues Júnior
PREFEITO

Maria Imaculada Dias Adeodato
VICE-PREFEITA

Francisco Valdo Cezar Pinheiro Júnior
SECRETÁRIO CHEFE DA CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL

CONTROLADORIA E AUDITORIA GERAL
Francisco Valdo Cezar Pinheiro Júnior

Equipe de coordenação e execução

| | |
|---|------------------------------------|
| Coordenador de Controladoria e Auditoria Interna | Lucas Tandy do Nascimento Silva |
| Gerente da Célula de Monitoramento e Auditoria | Antônio Ray Martins Vieira |
| Gerente da Célula de Ética e Transparência | Joycinara Matos Moura de Oliveira |
| Assistente Técnico I | Ian Claudio Arruda Maia de Freitas |
| Assistente Técnico II | José Alan Torres Pires |

“Planejar é definir objetivos ou resultados a serem alcançados. É definir meios para possibilitar a realização de resultados. É interferir na realidade, para passar de uma situação conhecida a uma situação desejada, dentro de um intervalo definido de tempo. É tomar no presente decisões que afetam o futuro, para reduzir sua incerteza” Maximiano (2000)

APRESENTAÇÃO

A Controladoria e Auditoria Geral do Município – CGM, promoveu no mês de Janeiro de 2026 a elaboração do Planejamento Estratégico 2026 – 2029, alinhando os objetivos estratégicos, indicadores, projetos e ações estratégicas ao PPA 2026 –2029, o qual foi desenvolvido de maneira amplamente participativa e orientado ao cumprimento dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável –ODS.

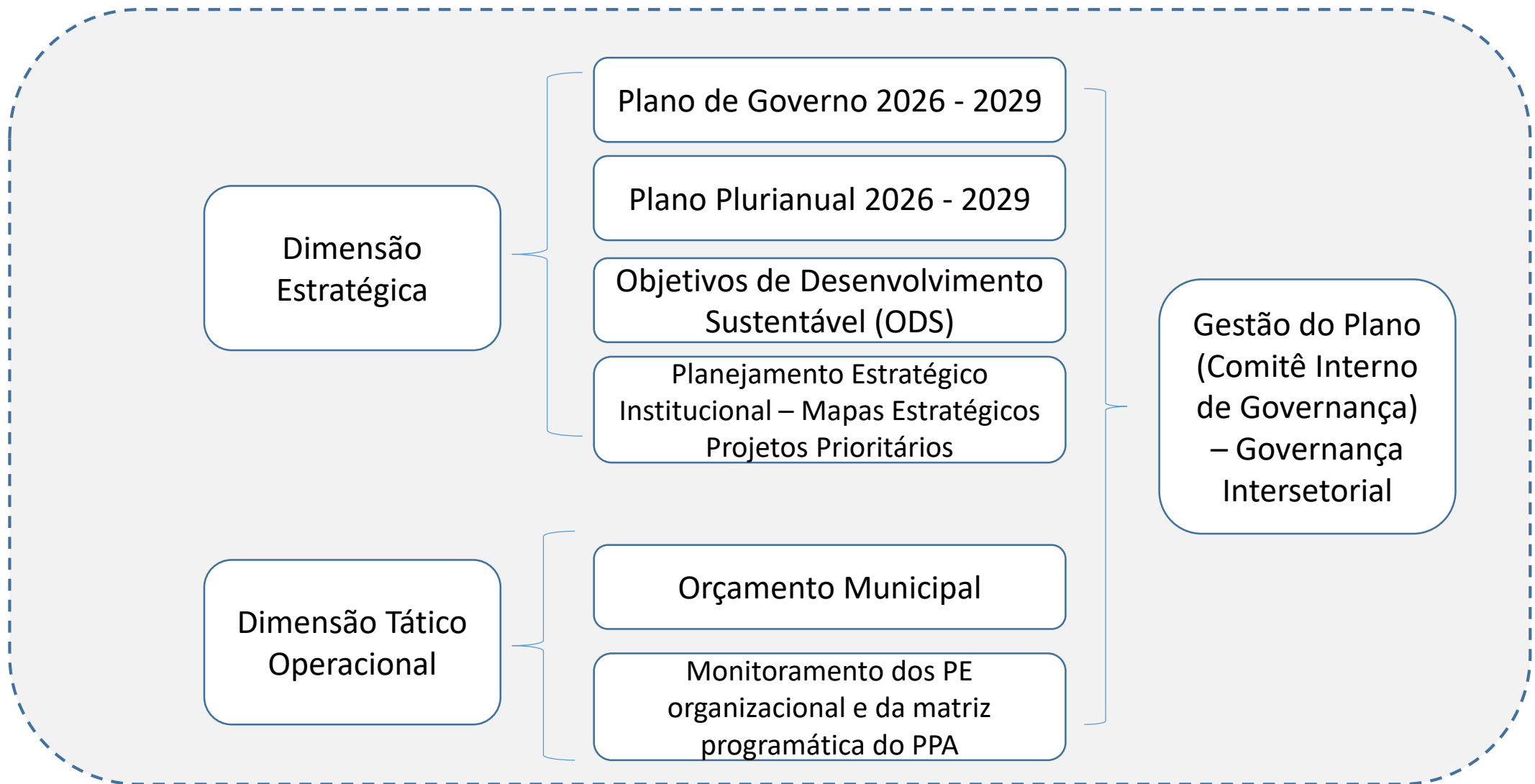
Esses objetivos integram a Agenda 2030 e consistem em linhas gerais num apelo global à ação para acabar com a pobreza, proteger o meio ambiente e o clima e garantir que as pessoas, em todos os lugares, possam desfrutar de paz e de prosperidade.

Este documento tem como base a Metodologia de Planejamento Estratégico, Balanced Scorecard –BSC a qual, possibilita o fortalecimento da implementação da gestão pública orientada para resultados com foco na efetividade das ações de governo e no bem-estar das pessoas envolvidas.



Alinhamento ao PPA 2026-2029

BASE ESTRATÉGICA DA GESTÃO DO PLANEJAMENTO MUNICIPAL DE SOBRAL



ALINHAMENTO ESTRATÉGICO AO PPA 2026-2029(Lei Nº 2.673 de 18 de dezembro DE 2025)

MISSÃO: Ofertar serviços com qualidade, de forma integrada, com governança e gestão, com implantação de políticas agilidade e eficiência, promovendo melhores condições de vida e prosperidade para os sobralenses.

VISÃO DE FUTURO Ser referência nacional, até 2030, em práticas de governança e gestão, com implantação de políticas públicas sustentáveis, que resultem em entregas e benefícios significativos e transformadores para todos os sobralenses, promovendo equidade social e econômica.

VALORES Transparência; Conciliar expectativa entre atores locais/territoriais e instituições parceiras; Adesão e comprometimento entre instituições parceiras Resiliência; atuação em rede, ética e inovação.

OBJETIVO SÍNTESE DO PPA: O PPA considerou, na formulação de seus programas e ações, os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) - uma agenda global pactuada pelos Estados Membros da Organização das Nações Unidas, inclusive o Brasil, com metas a serem alcançadas até 2030.

Alinhamento Estratégico ao PPA 2026 - 2029

O Planejamento Estratégico da Controladoria e Auditoria Geral do Município de Sobral – CGM para o período 2026–2029 encontra-se alinhado às diretrizes estabelecidas no Plano Plurianual (PPA) 2026–2029, instrumento de planejamento governamental que orienta as políticas públicas, programas e ações da Administração Municipal.

O PPA 2026–2029 adota como fundamento as 10 (dez) Diretrizes Estratégicas, que passam a nortear toda a atuação da Prefeitura Municipal de Sobral no referido período.

Nesse contexto, as ações, projetos e metas da CGM alinham-se, de forma direta, sobretudo às seguintes Diretrizes Estratégicas do PPA 2026–2029:

- **Diretriz Estratégica 02** – Implementar um modelo de gestão pública de excelência, fundamentado no planejamento estratégico e na gestão por resultados, promovendo a melhoria contínua da qualidade dos serviços prestados à população;
- **Diretriz Estratégica 05** – Estimular a participação popular na elaboração e execução dos planos e programas de Governo, promovendo uma gestão transparente e democrática;
- **Diretriz Estratégica 09** – Gerenciar as finanças públicas do município, observando o princípio do equilíbrio financeiro com justiça fiscal e fortalecendo os mecanismos de controle e racionalização das despesas públicas;
- **Diretriz Estratégica 10** – Praticar uma gestão pública integrada, otimizando a utilização dos recursos e promovendo maior eficiência e qualidade na prestação dos serviços públicos.

Alinhamento Estratégico ao PPA 2026 - 2029

Essas diretrizes convergem diretamente com a missão institucional da CGM, que se fundamenta na promoção da legalidade, da transparência, da eficiência administrativa, do controle interno, da governança e da participação social, elementos essenciais para o fortalecimento da gestão pública municipal.

Além disso, o Planejamento Estratégico da CGM permanece alinhado aos compromissos internacionais assumidos pelo Município no âmbito da Agenda 2030, especialmente por meio dos seguintes Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS):

- **ODS 16** – Promover sociedades pacíficas e inclusivas para o desenvolvimento sustentável, proporcionar o acesso à justiça para todos e construir instituições eficazes, responsáveis e inclusivas em todos os níveis;
- **ODS 17** – Fortalecer os meios de implementação e revitalizar a parceria global para o desenvolvimento sustentável, por meio da promoção de parcerias eficazes entre os setores público, privado e a sociedade civil.

Dessa forma, o Planejamento Estratégico da CGM 2026–2029 consolida-se como instrumento de integração entre as diretrizes do PPA, os compromissos da Agenda 2030 e as atribuições institucionais da Controladoria, orientando a atuação do órgão para uma gestão pública cada vez mais ética, eficiente, participativa e orientada para resultados.

Alinhamento Estratégico ao PPA 2026 - 2029

Objetivo Estratégico: Assegurar uma gestão pública eficiente, transparente e orientada para resultados, por meio do fortalecimento do controle interno e da governança municipal.

Programa: 0014 - CONTROLE INTERNO PREVENTIVO E AUDITORIA INTERNA

Objetivo: Consolidar o modelo de gestão da CGM, provendo os recursos organizacionais necessários para melhorar a atuação na prevenção de riscos, a auditoria interna, além da implantação do Controle Interno Preventivo baseado na gestão por processos.

Programa: 0015 - FOMENTO AO CONTROLE SOCIAL

Objetivo: Fortalecer o acesso à informação como instrumentos para consolidar a gestão ética, transparente, democrática e participativa, com o desenvolvimento da cidadania, bem como a difusão da atuação da CGM junto à sociedade.



CGM Plano Estratégico 2026 –2029

Identidade Estratégica:

Propósito

Zelar pela integridade na administração pública e o dialogo com a sociedade.

Missão

Promover gestão pública municipal com ética e transparência nas práticas do Controle Interno, e no fortalecimento da participação cidadã.

Visão

Ser reconhecido nacionalmente como modelo de controle interno preventivo, indutor da integridade e transparência no uso dos recursos públicos, contribuindo para a efetividade dos serviços ofertados até 2030.

Identidade Estratégica:

Valores

- **Cooperação:** atuar de modo conjunto estimulando a participação dos atores envolvidos.
- **Ética:** agir de forma correta com integridade respeitando os princípios constitucionais da administração pública(moralidade)
- **Excelência:** prestar o melhor serviço com eficiência, qualidade e efetividade.
- **Transparência:** atuar de forma clara dando publicidade as ações.
- **Compromisso:** atuar com foco cumprimento dos objetivos pactuados, com respeito as relações interpessoais.
- **Confiabilidade:** atuar com conhecimento técnico e segurança.
- **Imparcialidade:** atuar com senso de justiça.
- **Responsabilidade socioambiental:** respeitar o meio ambiente evitando desperdício e colaborando para um espaço de trabalho saudável.
- **Inovação:** atuar de forma inovadora utilizando recursos de Inteligência Artificial, tendência mundial nas grandes instituições.

Matriz SWOT:

Principais Fatores Positivos

Pontos Fortes

Interno

- GESTÃO PARTICIPATIVA;
- GESTÃO DA QUALIDADE;
- ELABORAÇÃO DO PAINT;
- PARTICIPAÇÃO NA REDE ESTADUAL DE CONTROLE INTERNO;
- UTILIZAÇÃO DE RECURSOS COMO A INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL;
- BAIXO ABSENTEÍSMO;
- LIDERANÇA ACESSÍVEL E PRESENTE;
- COMUNICAÇÃO ACESSÍVEL;

Principais Fatores Negativos

Pontos Fracos

Externo

- NECESSIDADE DA REPOSIÇÃO CONSTANTE DE EQUIPAMENTOS;
- NÚMERO DE SERVIDORES INSUFICIENTE;
- AUSÊNCIA DE INDICADORES DE MONITORAMENTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS;
- POUCAS REUNIÕES DA REDE MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO;
- BAIXO NÍVEL DE PARTICIPAÇÃO DOS MEMBROS DA REDE DE CONTROLE INTERNO, NA ELABORAÇÃO DO PAINT;
- DEFICIÊNCIA NA COMUNICAÇÃO ENTRE OS ÓRGÃOS MUNICIPAIS E A CGM QUANTO A SUBSTITUIÇÃO DOS MEMBROS;
- INEXISTÊNCIA DE CRITÉRIOS ESTABELECENDO BÔNUS E SANÇÕES PELO DESCUMPRIMENTO DAS DETERMINAÇÕES DO CONTROLE INTERNO;
- LIMITAÇÃO DE RECURSOS PARA CAPACITAR OS SERVIDORES DA CGM.
- DESCONTINUIDADE NO RECONHECIMENTO DA RELEVÂNCIA DO CONTROLE INTERNO EM VIRTUDE DAS MUDANÇAS DE GESTÃO NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA.

- APOIO DE INSTITUIÇÕES MULTILATERAIS NA IMPLANTAÇÃO DE MODELOS DE GOVERNANÇA;
- ADOÇÃO DE PRÁTICAS DE GESTÃO DO CONHECIMENTO, GESTÃO POR COMPETÊNCIA E AVALIAÇÃO 360 GRAUS PELA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA;
- DEMANDA DO CLIENTE POR AÇÕES PARA SANAR FRAGILIDADES;
- EXISTÊNCIA DE PROCESSOS ORGANIZACIONAIS CRÍTICOS NA ADM PÚBLICA MUNICIPAL, QUE APRESENTAM RISCOS PARA O RESULTADO DA GESTÃO;
- CRESCIMENTO DAS AUDITORIAS ESPECIALIZADAS E DE DESEMPENHO;
- CRESCIMENTO DA UTILIZAÇÃO DO MODELO DE AUDITORIA CONTÍNUA DIRETRIZES DO CONACI;
- ATUAÇÃO DA CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO EM TERMOS DE AUDITORIA DE DESEMPENHO (AVALIAÇÃO DE PROGRAMAS);
- PARCERIAS ESTRATÉGICAS COM OUTROS ENTES, ÓRGÃOS E INSTITUIÇÕES;
- APRIMORAMENTO DA ANÁLISE DE DADOS INTERNOS E DA GESTÃO POR EVIDÊNCIAS;

- CULTURA DO DESPERDÍCIO;
- FALTA DE POLÍTICA DE SUSTENTABILIDADE NAS ORGANIZAÇÕES PÚBLICAS;
- RESISTÊNCIA A MUDANÇAS;
- FALTA DE CULTURA DE GESTÃO POR PROCESSO;
- PROCESSOS SENDO ENTREGUES À CGM COM UM CURTO PRAZO PARA AVALIAÇÃO E FORA DO HORÁRIO DE FUNCIONAMENTO;
- NEGLIGÊNCIA NA ENTREGA DE DOCUMENTOS PELOS ÓRGÃOS AUDITADOS PARA AS AUDITORIAS;
- INSUFICIÊNCIA DE CAPITAL HUMANO QUALIFICADO;
- INEXISTÊNCIA DE SOLUÇÕES TECNOLÓGICAS APLICÁVEIS AO MODELO DE GESTÃO PÚBLICA;
- LIMITAÇÃO DA VISÃO DOS GESTORES EM RELAÇÃO À ATUAÇÃO DO CONTROLE INTERNO;
- BASES DE DADOS INCONSISTENTES;
- CULTURA DA RETENÇÃO DE INFORMAÇÃO COMO FORMA DE PODER.

Oportunidades

Ameaças

MAPA ESTRATÉGICO CGM SOBRAL 2026-2029

CGM Planejamento Estratégico 2026-2029

Propósito

Zelar pela integridade na administração pública e o dialogo com a sociedade.

Missão

Promover gestão pública municipal com ética e transparência nas práticas do Controle Interno, e no fortalecimento da participação cidadã ativa.

Visão

Ser reconhecido nacionalmente como modelo de controle interno preventivo, indutor da integridade e transparência no uso dos recursos públicos, contribuindo para a efetividade dos serviços ofertados até 2030.

ÁREAS TEMÁTICAS E OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

PERSPECTIVAS

1.Resultado de impacto

1.1 SOCIEDADE

- Fomentar o controle social ampliando o acesso a informação e educação para o exercício da cidadania.

1.2 ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

- Dar suporte a tomada de decisão a Gestão na adequada aplicação de recursos públicos.

2. Processos Finalísticos

2.1 CONTROLE INTERNO E AUDITORIA

- Fortalecer a tomada de decisão pelos gestores, com base na atuação do controle interno;
- Implantar o Controle Interno Preventivo e corretivo baseado na gestão por processos;

2.2 TRANSPARÊNCIA

- Fortalecer o acesso à informação como instrumentos para consolidar a gestão ética, transparente, democrática e participativa.

3. Inovação; Gestão e Governança

3.1 GESTÃO DE PESSOAS

- Promover a valorização e o desenvolvimento de competência dos servidores.

3.2 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO TIC

- Modernizar e ampliar a gestão de TIC e fortalecer a governança de dados.

Valores

Cooperação: atuar de modo conjunto estimulando a participação dos atores envolvidos; **Ética:** agir de forma correta com integridade respeitando os princípios constitucionais da administração pública(moralidade); **Excelência:** prestar o melhor serviço com eficiência, qualidade e efetividade; **Transparência:** atuar de forma clara dando publicidade as ações; **Compromisso:** atuar com foco cumprimento dos objetivos pactuados, com respeito as relações interpessoais; **Confiabilidade:** atuar com conhecimento técnico e segurança. **Imparcialidade:** atuar com senso de justiça; **Responsabilidade socioambiental:** respeitar o meio ambiente evitando desperdício e colaborando para um espaço de trabalho saudável; **Inovação:** atuar de forma inovadora utilizando recursos de Inteligência Artificial, tendência mundial nas grandes instituições.



Desdobramento da Estratégia

| Matriz de Indicadores | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|--|---------|-----------------------------------|------|------|----------------------|---|
| Código / Descrição do Programa | | | | 0015 - Fomento ao Controle Social | | | | |
| Objetivo Estratégico | Indicador / Unidade de Medida | Fórmula | Metas | | | | Meios de Verificação | Responsável |
| | | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | | |
| Expansão do Sistema na Instituição e Quantidade de Órgãos da Prefeitura Municipal de Sobral | Nº de cards no Jira | (Nº de cards concluídos no exercício atual / Nº de cards concluídos no exercício anterior-1) x 100 | +/- 10% | | | | Jira | Coord. de Controladoria e Auditoria Interna |
| | Nº de secretarias com o sistema | (Nº de secretarias com o sistema x Nº de secretarias estimadas) | 2 | 2 | 2 | 2 | Sistema AvaliaSobral | |
| Pontuação em Avaliações Externas e Certificações dos Tribunais | Avaliações Externas | Nº de avaliações externas | 1 | 1 | 1 | 1 | Avaliações Externas | |

| Matriz de Indicadores | | | | | | | | |
|--|---|--|---------|------|--|------|--------------------------------------|---|
| Código / Descrição do Programa | | | | | 0014 - Controle Interno Preventivo e Auditoria Interna | | | |
| Objetivo Estratégico | Indicador / Unidade de Medida | Fórmula | Metas | | | | Meios de Verificação | Responsável |
| | | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | | |
| Modernização do Controle Unificado de Indicadores de Dados e Auditoria - CUIDA | Nº de cards no Jira | (Nº de cards concluídos no exercício atual / Nº de cards concluídos no exercício anterior-1) x 100 | +/- 10% | | | | Jira | Coord. de Controladoria e Auditoria Interna |
| Certificação dos Profissionais de Controle Interno | Índice de capacitação de servidores (%) | (Nº de servidores capacitados / total de servidores na instituição) X 100 | 25% | 60% | 80% | 100% | Certificados cadastrados no CUIDA | |
| Fortalecimento da Rede Municipal de Controle Interno | Quantidade de reuniões da Rede de Controle Interno realizadas (unidade) | (Nº de reuniões realizadas x Nº de reuniões estimadas) | 2 | 2 | 2 | 2 | Relatório de Gestão ou Sistema CUIDA | |
| Mapeamento e Elaboração dos Manuais dos Processos da CGM | Quantidade de manuais produzidos (unidade) | (Nº de manuais elaborados x Nº de manuais estimados) | 2 | 2 | 2 | 2 | | |
| Modernização do Controle Interno e Promoção da Integridade | Nº de diagnósticos de integridade aplicados | (Nº de diagnósticos de integridade aplicados x Nº de diagnósticos de integridade estimados) | 1 | 1 | 1 | 1 | | |
| Dar suporte a tomada de decisão a Gestão na adequada aplicação de recursos públicos. | Nº de cards no Jira | (Nº de cards concluídos no exercício atual / Nº de cards concluídos no exercício anterior-1) x 100 | +/- 10% | | | | Jira | |



PORTFÓLIO DE PROJETOS CGM 2026-2029

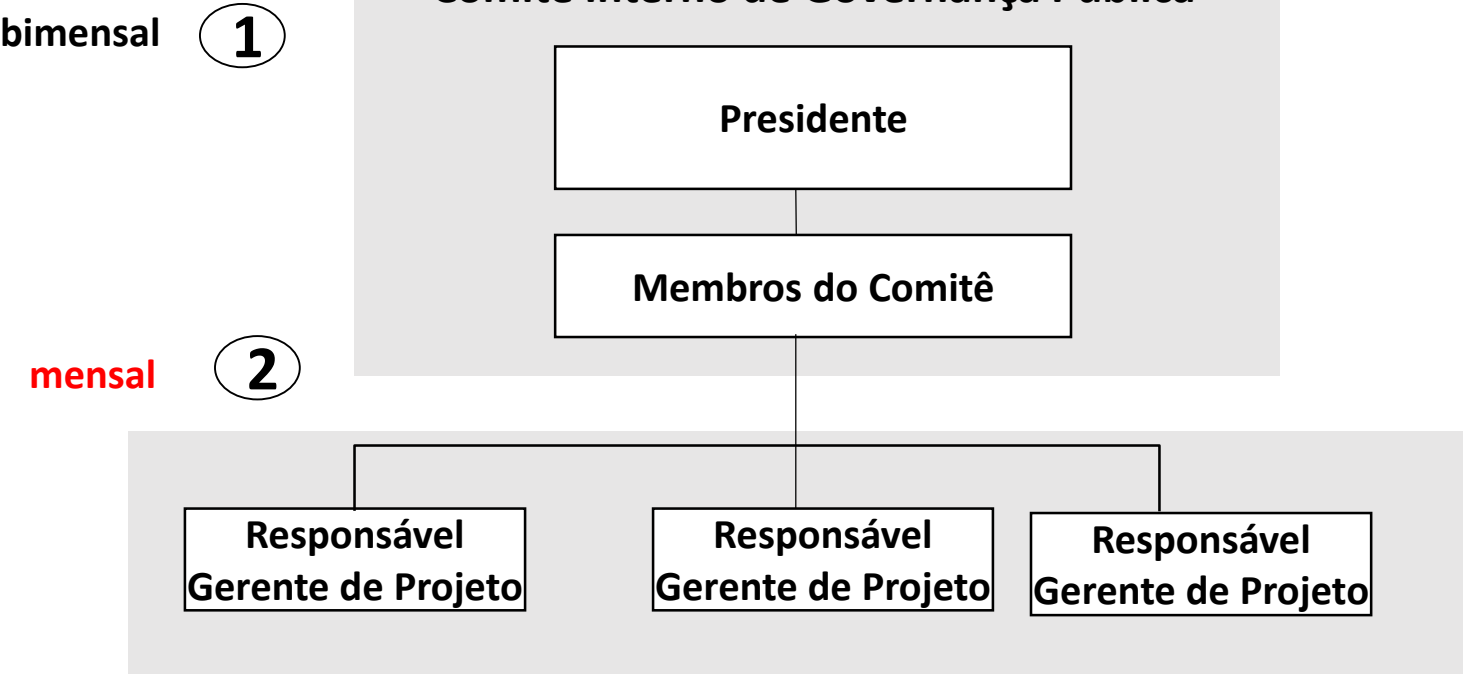
| Descrição do Portfólio de Projetos CGM 2026 - 2029 | | | | | | | |
|---|--|------------|-------|------|-----------------|-------------|---|
| Objetivos Estratégicos | Projetos | Prioridade | | | Datas Previstas | | Área |
| | | Baixa | Média | Alta | Início | Fim | |
| | | | | | (Mês e Ano) | (Mês e Ano) | |
| Expansão do Sistema na Instituição e Quantidade de Órgãos da Prefeitura Municipal de Sobral | Sistema AvaliaSobral | | X | | abril/26 | out/27 | Coord. de Controladoria e Auditoria Interna |
| Pontuação em Avaliações Externas e Certificações dos Tribunais | Avaliações na Atricon, TCE e outros tipos de avaliação externa | | | X | jan/26 | dez/29 | |
| Modernização do Controle Unificado de Indicadores de Dados e Auditoria - CUIDA | Sistema CUIDA | | | X | | | |
| Certificação dos Profissionais de Controle Interno | Certificação dos servidores da CGM | | X | | | | |
| Fortalecimento da Rede Municipal de Controle Interno | Encontros com os membros da Rede de Controle Interno | | X | | | | |
| Mapeamento e Elaboração dos Manuais dos Processos da CGM | Elaboração do Manuais dos Processos da CGM | | X | | | | |
| Modernização do Controle Interno e Promoção da Integridade | Diagnósticos de Integridade | | | X | | | |
| Dar suporte a tomada de decisão a Gestão na adequada aplicação de recursos públicos. | Site da Rede Estadual de Controle Interno da Gestão Pública – RECIGP. | X | | | | | |
| | Sistema de Gerenciamento de Solicitações de Adesão à Rede Estadual de Controle Interno da Gestão Pública do Ceará - RECIGP | X | | | | | |
| | Criação de um agente de IA | | | X | | | |



Plano de Ação

| Plano de Ação | | | | |
|--|--|---------------------------|------------|------------|
| Projeto | Ação | Responsável | Data | |
| Sistema AvaliaSobral | Realizar o levantamento de requisitos para o sistema; | Ian Cláudio | 01/04/2026 | 30/10/2027 |
| | Aprimorar o sistema; | | | |
| | Implementar relatórios para avaliação das unidades/secretarias; | | | |
| | Implantar sistema nas unidades/secretarias e implementar melhorias. | | | |
| Avaliações na Atricon, TCE e outros tipos de avaliação externa | Elaborar plano de ação; | Joycinara | 01/01/2026 | 31/12/2029 |
| | Identificar a ausência de informações necessárias no Portal da Transparência; | | | |
| | Abrir chamado para a COTEC para a resolução dos problemas encontrados; | | | |
| | Preencher os questionários das avaliações. | | | |
| Sistema CUIDA | Realizar o levantamento de requisitos para o sistema; | Lucas / Ray | | |
| | Aprimorar o sistema; | | | |
| Certificação dos servidores da CGM | Atuar junto às Escolas de Gestão Pública para realização de cursos voltados ao Controle Interno; | Lucas | | |
| | Realizar parcerias com os órgãos externos, que possibilitem a integração de boas práticas. | | | |
| Encontros com os membros da Rede de Controle Interno | Levantamento de temas importantes para os encontros; | Cezar / Lucas | | |
| | Documentar em ata os encontros | | | |
| Elaboração do Manuais dos Processos da CGM | Atualizar manuais de processo. | Joycinara | | |
| | Identificar novos processos e mapeá-los | | | |
| Diagnósticos de Integridade | Alinhar os questinoários do IEGM com o diagnóstico de integridade | Cezar / Lucas / Joycinara | | |
| Site da Rede Estadual de Controle Interno da Gestão Pública – RECIGP. | Alterar o site conforme a necessidade da REGICP; | Lucas | | |
| | Alimentar o site constantemente com notícias, folders, mapa e composição da Rede. | | | |
| Sistema de Gerenciamento de Solicitações de Adesão à Rede Estadual de Controle Interno da Gestão Pública do Ceará - RECIGP | Realizar o levantamento de requisitos com o chefe da pasta e com os demais colaboradores envolvidos; | | | |
| | Aplicar manutenções constantes, conforme a necessidade da REGICP. | | | |
| Criação de um agente de IA | Realizar o levantamento de requisitos para o sistema; | Ray | | |

SISTEMÁTICA DE ACOMPANHAMENTO



Reuniões

- 1. **Reunião bimensal:** participa o secretário, secretário executivo (qdo existir), assessores estratégicos e coordenadores de áreas. Recomenda-se a criação de um grupo no WhatsApp, uma pessoa encarregada pelas reuniões do comitê executivo, geralmente, alguém da área de desenvolvimento institucional ou governança, solicita com antecedência sugestão de pauta. No dia da reunião é fundamental fazer uma memória, informando a pauta, participantes (manter lista de frequência ou registro virtual da reunião), deliberações, responsáveis e datas das entregas. Nessa reunião os coordenadores prestam contas dos resultados alcançados com o desempenho dos projetos.
- 2. **Reunião mensal:** após a reunião do comitê executive, os coordenadores reúnem-se com os gestores de células e técnicos repassando as informações que foram decorrentes das deliberações. Faz também uma memória da reunião e das deliberações junto a sua equipe. Importante nessas reuniões os Gerentes de Projetos prestarem conta do andamento dos projetos para os coordenadores.

NOTA: a cada três meses promover os ciclos de avaliação e ajustes do P.E, pois é algo dinâmico e deve ser sistematicamente monitorado.



Apresentação Planejamento Estratégico CGM 2026 - 2029