TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DE GOIÁS

ESCOLA SUPERIOR DE CONTROLE EXTERNO AELSON NASCIMENTO (ESCOEX)
COORDENAÇÃO GERAL (CO-ESCGERAL)

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO (PO)

Gerir Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI)

Versão nº: 000

28/10/2026

LISTA DE SIGLAS

AAA	Avaliações de aprendizagem, de reação, e de impacto
CEE	Conselho Estadual de Educação de Goiás
CO-ESCAC	Coordenação Acadêmico-Pedagógica
CO-ESCGERAL	Coordenação Geral
CO-ESCADM	Coordenação Administrativa
DEC	Diário Eletrônico de Contas
DI-EST	Diretoria de Estratégia
ESCOEX	Escola Superior de Controle Externo Aelson Nascimento
ISO	Organização Internacional de Normalização (trad.)
NBR	Norma Brasileira
PDDC	Plano Diretor de Desenvolvimento de Competências
PDI	Plano de Desenvolvimento Institucional
PET	Plano Estratégico do TCE-GO
PO	Procedimento Operacional Padrão
PPP	Plano Político Pedagógico
SEC-PLAN	Secretaria de Planejamento
SGI	Sistema de Gestão Integrado
SGP	Sistema de Gestão e Planejamento
TCE-GO	Tribunal de Contas do Estado de Goiás

SUMÁRIO

1. CADEIA DE VALOR DE PROCESSOS DE TRABALHO 3
1.1 Núcleo de Valor 3
1.2 Macroprocesso 3
1.3 Processo de Trabalho 3
2. RESPONSABILIDADES 3
2.1 Dono do Processo do Trabalho 3
2.2 Emitente(s) do PO 3
2.3 Alcance 3
3. OBJETIVO 3
4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA 3
5. DEFINIÇÕES INICIAIS 4
6. DIAGRAMA DE ESCOPO DE INTERFACE (DEIP) 4
7. FLUXO OPERACIONAL 5
8. DETALHAMENTO DO FLUXO OPERACIONAL 5
8.1 Diagnóstico e Elaboração 5
8.1.1 Realizar diagnóstico institucional 5
8.1.2 Definir diretrizes e objetivos estratégicos 5
8.1.3 Elaborar Plano Estratégico 5
8.1.4 Elaborar PPP 6
8.1.5 Consolidar e revisar PDI 6
8.1.6 Aprovar e publicar PDI 6
8.2 Execução e Monitoramento 6
8.2.1 Gerir PDDC 6
8.2.2 Articular execução de iniciativas 6
8.2.3 Monitor indicadores estratégicos 7
8.2.4 Monitorar indicadores pedagógicos 7
8.3 Avaliação e Conclusão 7
8.3.1 Elaborar relatório final 7
9. INDICADORES 8
9.1 Indicadores de Verificação 8
9.2 Indicadores de Controle 8
10. REGISTROS (ATIVOS DE INFORMAÇÃO / USO DE DADOS PESSOAIS) 8
11. ANEXOS 8
12. CONTROLE DA INFORMAÇÃO DOCUMENTADA 9

1. CADEIA DE VALOR DE PROCESSOS DE TRABALHO

1.1 Núcleo de Valor

Processo de Suporte

1.2 Macroprocesso

Gestão de Pessoas

1.3 Processo de Trabalho

Desenvolvimento de Competências

2. RESPONSABILIDADES

2.1 Dono do Processo do Trabalho

Escola Superior de Controle Externo Aelson Nascimento – ESCOEX

2.2 Emitente(s) do PO

Coordenação Geral (CO-ESCGERAL)

2.3 Alcance

Este PO contempla tarefas relativas aos seguintes setores do Tribunal de Contas do Estado Goiás (TCE-GO):

- Diretoria e Coordenações da ESCOEX e suas unidades subordinadas.

3. OBJETIVO

Este Procedimento Operacional Padrão (PO) tem como objetivo padronizar as atividades inerentes ao processo de planejamento, organização, execução e avaliação do Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI) da ESCOEX, em alinhamento à estratégia estabelecida no Plano Estratégico do TCE-GO (PET), no Plano Estratégico da ESCOEX e no Plano Político Pedagógico (PPP).

4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

- NBR ISO 9001:2015 - Sistema de Gestão da Qualidade;
- NBR ISO 14001:2015 - Sistema de Gestão Ambiental;
- NBR ISO/IEC 27001:2022 – Sistema de Gestão de Segurança da Informação;
- NBR ISO 37001:2025 – Sistema de Gestão Antissuborno;
- NBR ISO 37301:2021/Em1:2024 – Sistema de Gestão de Compliance;
- Resolução Administrativa nº 16/2025 (Regulamento da ESCOEX);
- Política e Manual do Sistema de Gestão Integrado (SGI);
- Resolução Administrativa nº 15/2024 – Sistema de Planejamento e Gestão do TCE-GO;
- Resolução Administrativa nº 14/2024 – Política de Governança Institucional do TCE-GO;
- Lei nº 16.168/2007 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Goiás (LO-TCE/GO);
- Lei nº 15.122/2005 – Plano de Carreira e Quadro Permanente dos Servidores do TCE-GO;
- Resolução CEE/PLENO N. 6/20215.

5. DEFINIÇÕES INICIAIS

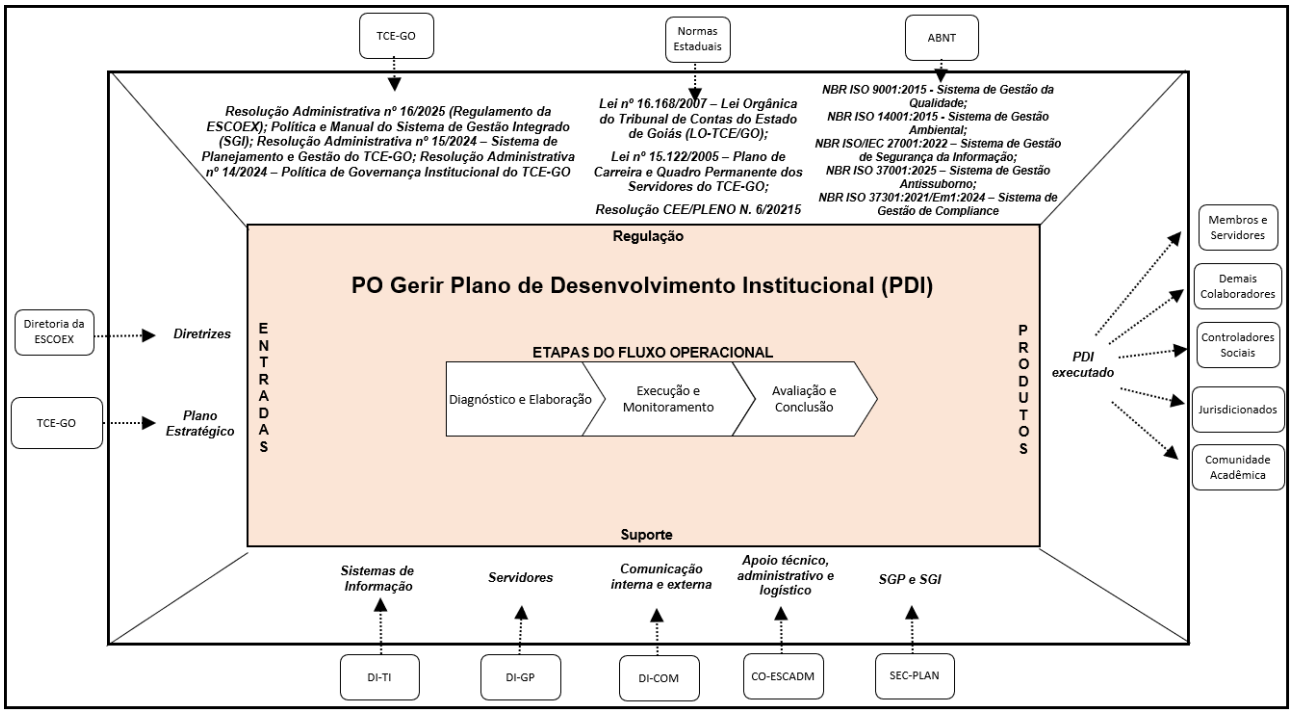
Ação formativa: atividade educacional executada pela ESCOEX, tais como cursos, oficinas, palestras, seminários, treinamentos e demais modalidades, destinadas ao desenvolvimento de competências de seu público-alvo, previstas no Plano Diretor de Desenvolvimento de Competências (PDDC) ou autorizadas como demanda extraordinária.

PDDC (Plano Diretor de Desenvolvimento de Competências): instrumento de planejamento bianual, coincidente com o mandato da Presidência do TCE-GO, em que se consolidam as ações formativas a serem realizadas pela ESCOEX, a partir do diagnóstico das necessidades institucionais.

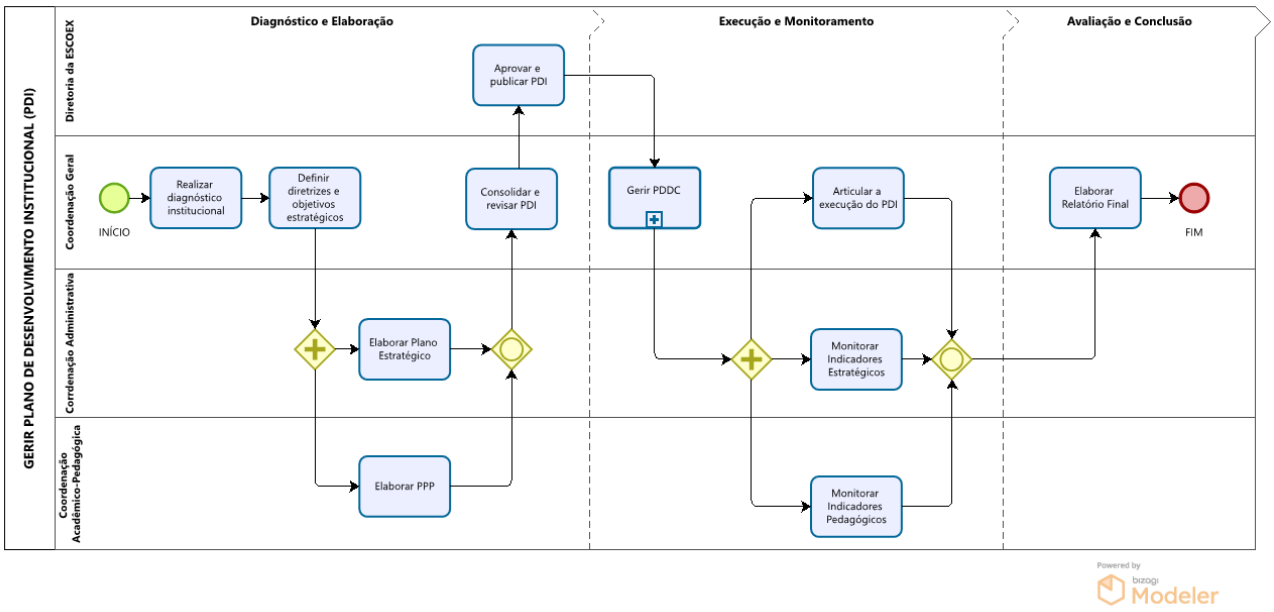
PDI (Plano de Desenvolvimento Institucional): instrumento de planejamento estratégico e pedagógico, de vigência coincidente a do Planejamento Estratégico do TCE-GO, em que a ESCOEX estabelece a missão, a visão, os objetivos estratégicos e os indicadores de desempenho próprios, em alinhamento ao Plano Estratégico do Tribunal.

PPP (Plano Político-Pedagógico): seção específica integrante do PDI, que constitui documento norteador das práticas educacionais da ESCOEX, contendo os princípios pedagógicos, a concepção pedagógica institucional e as diretrizes de formação e capacitação da Escola.

6. DIAGRAMA DE ESCOPO DE INTERFACE (DEIP)



7. FLUXO OPERACIONAL



8. DETALHAMENTO DO FLUXO OPERACIONAL

8.1 Diagnóstico e Elaboração

8.1.1 Realizar diagnóstico institucional

A cada ciclo de vigência do Plano Estratégico do TCE-GO (PET), e observando a periodicidade mínima prevista no regulamento da ESCOEX, a CO-ESCGERAL realiza o diagnóstico institucional da Escola, mediante análise documental e levantamento de informações para subsidiar a elaboração do PDI, nos quais são considerados, entre outros: diretrizes ofertadas pela Diretoria da ESCOEX, o PET; a Política e o Manual do Sistema de Gestão Integrado (SGI); a Cadeia de Valor de Processos de Trabalho do TCE-GO; o Regulamento da ESCOEX; a caracterização da comunidade acadêmica (perfil do corpo docente e discente); a infraestrutura física, tecnológica e de acessibilidade disponível; e os PDIs anteriores, quando houver.

O diagnóstico consolida o referencial que fundamenta a identidade institucional, a organização administrativa e a infraestrutura de apoio às atividades educacionais a serem descritas no PDI.

8.1.2 Definir diretrizes e objetivos estratégicos

A partir do diagnóstico institucional, a CO-ESCGERAL define as diretrizes, a missão, a visão e os objetivos estratégicos da ESCOEX para o novo ciclo do PDI, assegurando o alinhamento ao PET, bem como as metas e os indicadores de desempenho institucional correspondentes. Definidas as diretrizes, o processo segue para a elaboração do Plano Estratégico da ESCOEX e do PPP, paralelamente.

8.1.3 Elaborar Plano Estratégico da ESCOEX

Com base nas diretrizes e objetivos estratégicos definidos, a Coordenação Administrativa (CO-ESCADM) elabora o Plano Estratégico da ESCOEX, definindo iniciativas e projetos com vistas às melhorias estruturantes para a Escola, organizadas de acordo com perspectivas acadêmicas, de capacitação, institucionais e de relacionamento, estabelecendo eixos e objetivos estratégicos

próprios da ESCOEX, sugerindo indicadores, metas e riscos correspondentes, bem como as diretrizes de transparência e comunicação institucional.

8.1.4 Elaborar PPP

Em paralelo, a Coordenação Acadêmico-Pedagógica (CO-ESCAC) elabora o Plano Político-Pedagógico (PPP), contemplando: a fundamentação legal e a finalidade do documento; os princípios pedagógicos e a concepção pedagógica institucional; a gestão educacional e a organização da oferta formativa; as diretrizes de formação e capacitação e os respectivos eixos de atuação, e; critérios de avaliação das ações educacionais (reação, aprendizagem e impacto).

8.1.5 Consolidar e revisar PDI

Concluídas as etapas anteriores, a CO-ESCGERAL consolida o Plano Estratégico da ESCOEX e o PPP, juntamente com o diagnóstico institucional, a identidade institucional, a caracterização da comunidade acadêmica, a organização administrativa, a infraestrutura de apoio e a metodologia adotada, compondo a minuta do PDI, a ser enviada para a aprovação da Diretoria da ESCOEX.

8.1.6 Aprovar e publicar PDI

A Diretoria da ESCOEX aprova o PDI observando a sistemática do SGI. Para tanto, o Diretor pode submeter a minuta à Secretaria de Planejamento (SEC-PLAN) para sugestões e análise quando ao alinhamento com PET. Após eventuais ajustes finais, a Diretoria emite ordem de serviço para a aprovação do PDI, e providencia a sua publicação no Diário Eletrônico de Contas (DEC).

8.2 Execução e Monitoramento

8.2.1 Gerir PDDC

Aprovado o PDI, a CO-ESCGERAL conduz a gestão do Plano Diretor de Desenvolvimento de Competências (PDDC), instrumento por meio do qual são operacionalizadas as ações formativas alinhadas às diretrizes do PDI, conforme os procedimentos estabelecidos no PO Gerir PDDC.

Nota 1: a elaboração e a gestão do PDDC devem observar as diretrizes, os prazos e os requisitos de alinhamento estabelecidos no PO Gerir Plano Estratégico**,** especialmente quanto à integração com o PET, o Plano de Gestão, o Plano de Controle Externo e os Planos Diretores institucionais. O subprocesso “Gerir PDDC” detalha as atividades específicas da ESCOEX para elaboração, aprovação, execução, monitoramento e avaliação do PDDC, sem prejuízo das diretrizes estabelecidas neste PO.

8.2.2 Articular a execução do PDI

Aprovado e publicado o PDI, a CO-ESCGERAL promove a articulação entre as demais coordenações da Escola, garantindo a execução integrada das ações planejadas, visando a concepção e acompanhamento de projetos e iniciativas que permitam alcançar os objetivos estratégicos e pedagógicos estabelecidos pela ESCOEX.

A operacionalização e o monitoramento das iniciativas do PDI da ESCOEX devem ocorrer de forma integrada ao modelo de governança, planejamento e gestão do TCE-GO, utilizando o SGP (Sistema de Gestão de Planejamento), ferramenta que gerencia a informação documentada, as iniciativas de melhorias e os riscos vinculados ao SGI do TCE-GO de maneira geral.

Nota 2: a elaboração e a gestão das iniciativas devem observar as diretrizes, os prazos e a metodologia estabelecidos no PO Gerir Plano Estratégico, especialmente quanto ao alinhamento aos objetivos estratégicos, aos riscos, às iniciativas de melhoria e aos resultados do ciclo bienal de gestão. Assim, as ações vinculadas ao PDI e seus desdobramentos são gerenciadas de forma bienal na forma de iniciativas de melhoria. Dessa maneira, preserva-se o modelo de governança do Tribunal evitando sobreposições e retrabalhos.

8.2.3 Monitorar indicadores estratégicos

Paralelamente, a CO-ESCADM monitora os indicadores estratégicos definidos no Plano Estratégico da ESCOEX, conforme constante no PDI, verificando o cumprimento das metas e o tratamento dos riscos identificados. Em caso de necessidade, a qualquer momento, a CO-ESCADM pode indicar à CO-ESCGERAL os ajustes necessários e/ou promover adoção das medidas e ações pertinentes, inclusive propondo uma revisão eventual do PDI.

Nota 3: os indicadores do PDI são tratados em níveis distintos de acompanhamento. Pela CO-ESCADM são acompanhados especificamente os indicadores estratégicos integrados ao monitoramento dos instrumentos de planejamento estratégico do TCE-GO, quando se relacionarem diretamente aos projetos estruturantes e resultados institucionais mapeados no PDI/PET, sendo consolidados e acompanhados no ciclo estratégico institucional de forma integrada ao SGI, em articulação com a SEC-PLAN, conforme critérios e padrões definidos pelo Tribunal (PO Gerir Plano Estratégico). Os indicadores estratégicos que integrarem a cesta institucional do PET são acompanhados em articulação com a Diretoria de Estratégia (DI-EST) e SEC-PLAN no SGP/SGI; os demais indicadores operacionais e pedagógicos serão monitorados pela ESCOEX no âmbito de seus Procedimentos Operacionais e relatórios gerenciais.

8.2.4 Monitorar indicadores pedagógicos

A CO-ESCAC monitora os indicadores pedagógicos previstos no PPP, relativos às avaliações de reação, de aprendizagem e de impacto das ações educacionais, subsidiando eventuais atualizações do documento. Constatada a necessidade de ajustes relevantes no PDI a partir do monitoramento realizado, o processo retorna à etapa de consolidação e revisão do PDI; inexistindo tal necessidade, segue-se à elaboração do relatório final.

Nota 4: a CO-ESCAC é a responsável por indicadores diretamente relacionados ao PPP, decorrentes de rotinas de gestão de processos de ensino-aprendizagem, de natureza acadêmico-pedagógica e operacional (por exemplo: abrangência temática; resultados das Avaliações de Aprendizagem, de Reação e de Impacto - AAA; indicadores de oferta, docência e produção técnica/científica), acompanhados por meio dos instrumentos de gestão educacional e rotinas estabelecidas (vide POs Gerir Instrumentos de Avaliação, Gerir PDDC, Gerir EAD). A execução das ações formativas, obedecem ao estabelecido no PO Gerir PDDC, admitindo a adoção de sistemática própria da Escola para registro e controle dessas ações, e permitindo geração e acompanhamento independente dos indicadores específicos vinculados ao PDDC/PPP.

8.3 Avaliação e Conclusão

8.3.1 Elaborar relatório final

Ao final do ciclo de vigência do PDI, a CO-ESCGERAL elabora o relatório final, consolidando os resultados alcançados a partir dos indicadores estratégicos e pedagógicos monitorados, a ser submetido à Diretoria da ESCOEX.

9. INDICADORES

9.1 Indicadores de Verificação

Não aplicável.

9.2 Indicadores de Controle

Nome	Descrição	Forma de Cálculo	Polaridade	Periodicidade
Nível de implementação do Plano Estratégico da ESCOEX	Mede o alcance dos objetivos estabelecidos no Plano Estratégico da ESCOEX, considerando o número de objetivos cujas iniciativas de melhoria vinculadas tenham sido concluídas em relação ao total geral de objetivos estabelecidos.	(∑objetivos com iniciativas concluídas) / (∑objetivos) x 100	Maior, melhor	Anual
Nível de implementação do PPP	Mede o alcance dos objetivos estabelecidos no Projeto Político-Pedagógico, considerando o número de eixos de formação atendidos com ações vinculadas em relação ao total geral de eixos temáticos.	(∑eixos atendidos) / (∑eixos) x 100	Maior, melhor	Anual

10. REGISTROS (ATIVOS DE INFORMAÇÃO / USO DE DADOS PESSOAIS)

Ativo	Classificação	Localidade	Grau de Confiden-cialidade	Envolve dados pessoais?	Dados pessoais envolvidos	Base Legal / Normativa
Plano de Desenvolvimento Institucional (PDI)	Ativos de Informação	Pasta de Rede / Site do TCE-GO	Público	Não	-	-
Plano Diretor de Desenvolvimento de Competências (PDDC)	Ativos de Informação	Pasta de Rede / Site do TCE-GO	Público	Não	-	-
Indicadores de Desempenho	Ativos de Informação	Pasta de Rede	Reservado	Não	-	-
Relatório Final de Gestão do PDI	Ativos de Informação	Pasta de Rede	Reservado	Não	--	

11. ANEXOS

Anexo I – Modelo PDI da ESCOEX - contém as seções e os padrões mínimos a serem observados na elaboração de cada novo ciclo do PDI.

12. CONTROLE DA INFORMAÇÃO DOCUMENTADA

Armazenamento e Preservação	**Distribuição e Acesso***	**Recuperação****	**Retenção e Disposição**
Pasta de Rede (Repositório da Informação Documentada)	Intranet do TCE-GO	Backup	Permanente
Elaboração, Revisão e Aprovação			
Responsável por	**Nome**	**Área/Função**	
Elaboração	Marcelo Augusto Pedreira Xavier; Virgínio Santillo Neto; Maxvânia da Silva Costa; Francisco Taveira Neto; Renata Efigênia Cota de Araújo Torres; Marize Faleiro Valtuille de Oliveira; Aelson Nascimento Filho; Bruna Caroline de Andrade Araújo; Adriano Rocha de Paula; Elineide Teixeira do Nascimento Oliveira Mota	Coordenadores e Servidores da ESCOEX	
Revisão/Aprovação	Jaqueline Gonçalves Nascimento	Coordenação Geral	
Controle de Qualidade	Fabrício Borges dos Santos	Diretoria de Melhoria Contínua	
Controle de Versionamento			
Versão anterior: inexistente	Versão atual: n. 000 de 28/10/2026	Próxima revisão programada: 28/10/2029	

*A distribuição e o acesso a sistemas eletrônicos do TCE-GO são regidos pelas diretrizes e normas concernentes ao Sistema de Gestão da Segurança da Informação.

** A recuperação de informações eletrônicas custodiadas pelo TCE-GO é regida pelas diretrizes e normas concernentes ao Sistema de Gestão da Segurança da Informação.