

# RESULTADOS NACIONAIS CONSOLIDADOS 2015-2017



**o controle externo rumo à excelência**

# ROTEIRO DE APRESENTAÇÃO

1. Antecedentes
2. O Programa QATC e seus componentes
3. Resoluções-diretrizes da Atricon
4. Estrutura do MMD-TC
5. Metodologia do MMD-TC
6. Escala de Pontuação dos Indicadores
7. Equipes envolvidas
8. Resultados dos Indicadores e Boas Práticas
9. Perspectivas do MMD-TC no Plano Estratégico 2018-2023

# 1. ANTECEDENTES

2012

2013

2014

2015

2016

2017

**Plano  
Estratégico  
Atricon**  
2012-2017

**Criação do  
Programa  
QATC**  
—  
**Primeiro  
Diagnóstico  
dos  
Tribunais de  
Contas**

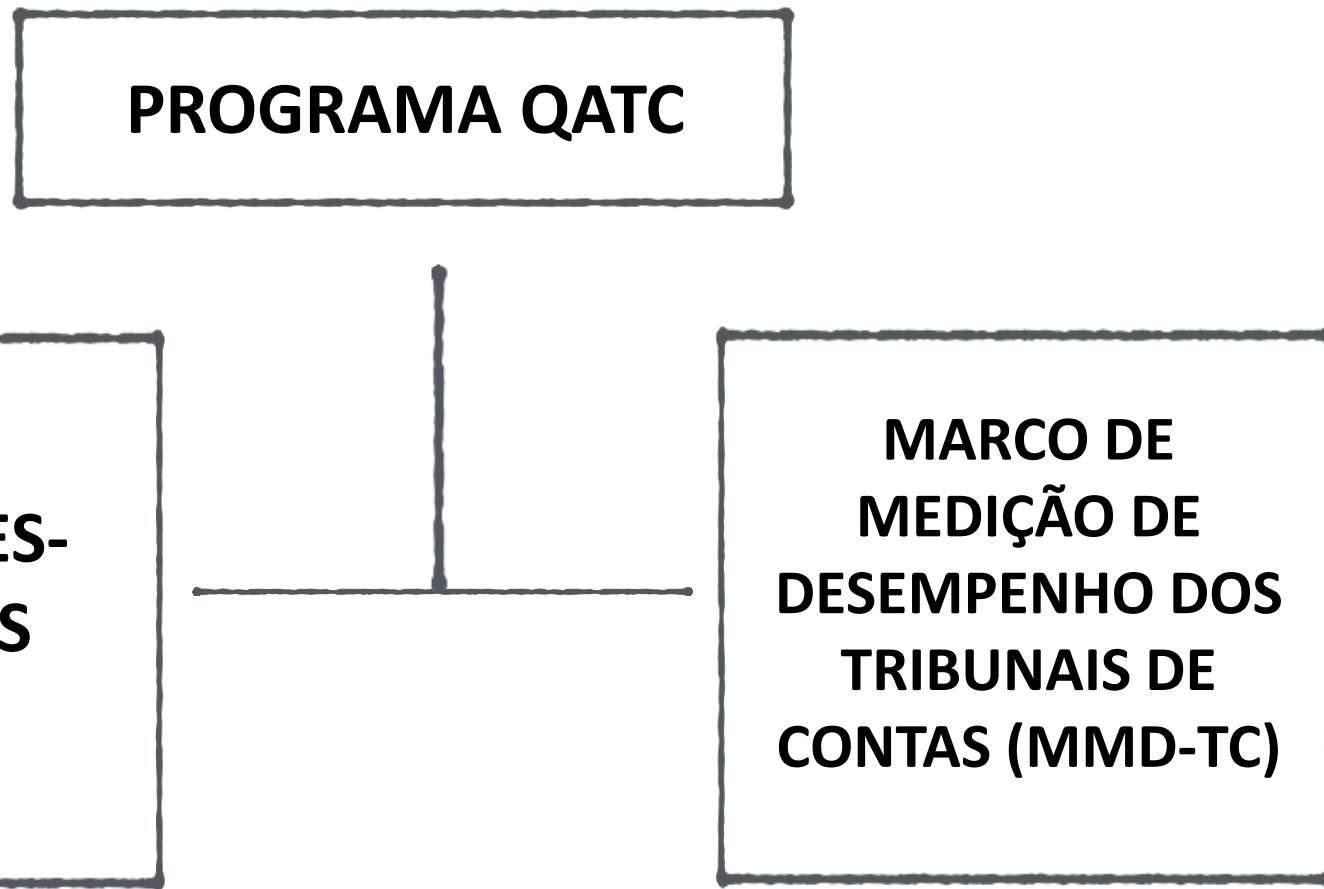
**Elaboração  
das  
Resoluções  
Diretrizes de  
Qualidade**

**Criação do  
MMD-TC**  
—  
**Primeiro  
ciclo de  
aplicação**  
—  
**Diretrizes  
Educação e  
Obras**

**Diretriz  
Receita  
e Renúncia  
de Receita**  
—  
**Aperfeiçoamento  
MMD-  
TC**

**Segundo  
ciclo de  
aplicação do  
MMD-TC**

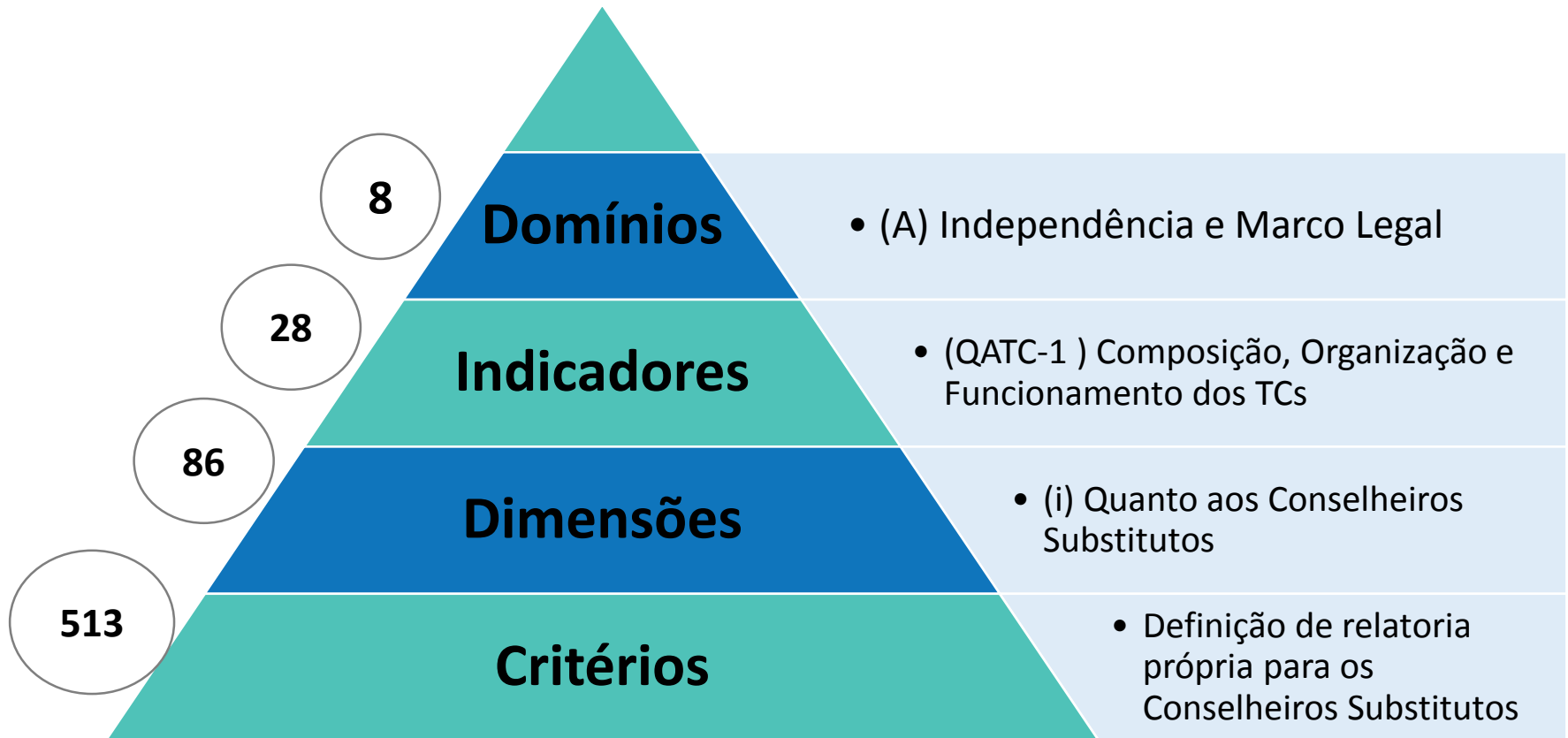
## 2. O PROGRAMA QATC E SEUS COMPONENTES



### 3. RESOLUÇÕES DIRETRIZES

- 01/2014** • Agilidade no julgamento de processos e gerenciamento de prazos;
- 02/2014** • Controle externo concomitante;
- 03/2014** • Composição, organização e funcionamento dos Tribunais de Contas;
- 04/2014** • Controle interno dos Tribunais de Contas;
- 05/2014** • Controle interno dos jurisdicionados;
- 06/2014** • Divulgação de decisões e pautas de julgamento;
- 07/2014** • Gestão de Informações Estratégicas;
- 08/2014** • Controle da ordem nos pagamentos públicos;
- 09/2014** • Tribunais de Contas e desenvolvimento local;
- 1/2014 (Atricon/CCOR)** • Corregedorias;
- 2/2014 (Atricon/CCOR)** • Ouvidorias;
- 04/2015** • Fiscalização da educação;
- 05/2015** • Fiscalização de obras e serviços de engenharia;
- 06/2016** • Fiscalização da receita e renúncias de receita;

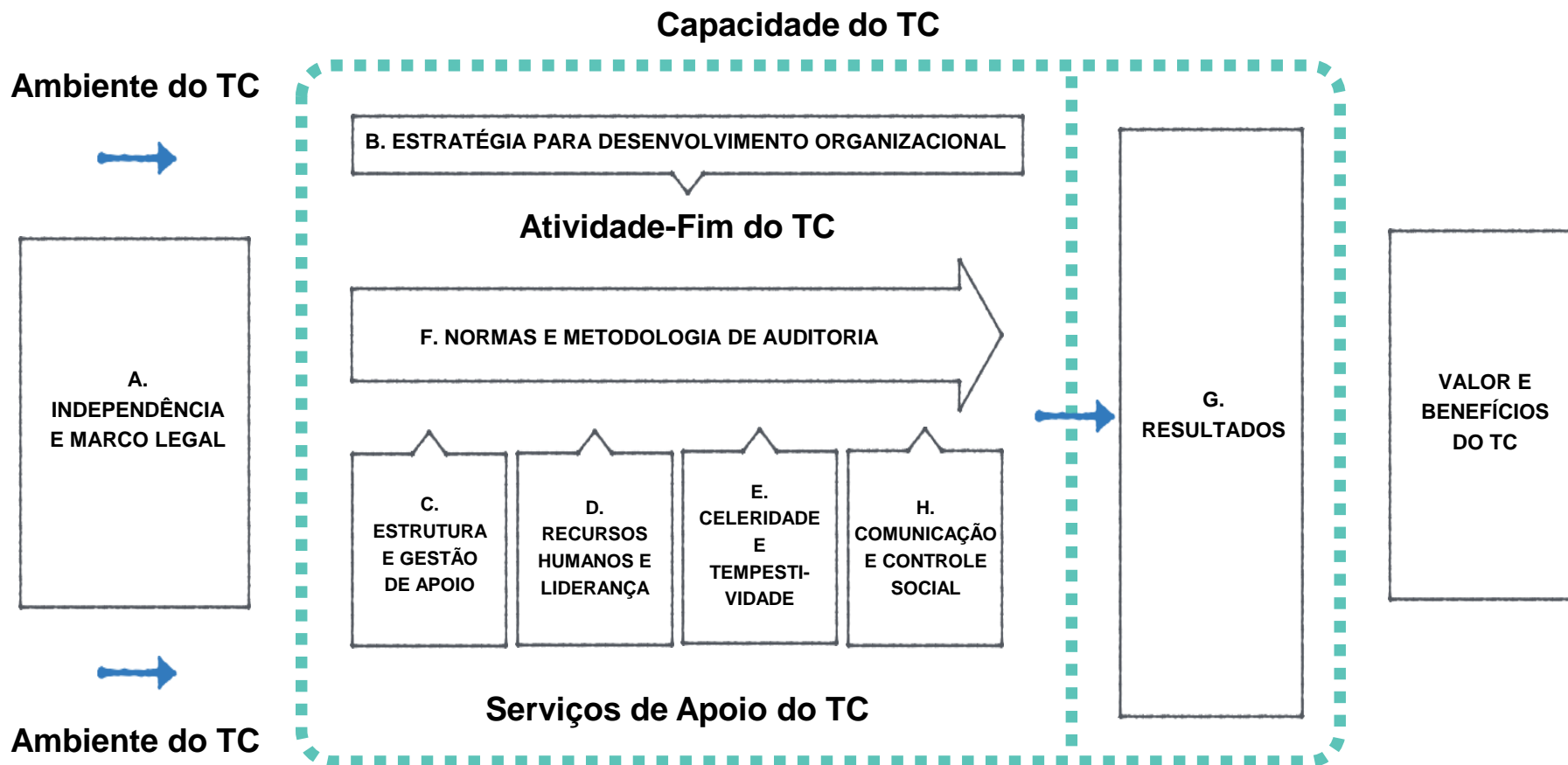
## 4. ESTRUTURA DO MMD-TC



## 4. ESTRUTURA DO MMD-TC • DOMÍNIOS

<b>DOMÍNIO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>
<b>Domínio A</b>	<b>Independência e Marco Legal</b>
<b>Domínio B</b>	<b>Estratégia para o Desenvolvimento Organizacional</b>
<b>Domínio C</b>	<b>Estrutura e Gestão de Apoio</b>
<b>Domínio D</b>	<b>Recursos Humanos e Liderança</b>
<b>Domínio E</b>	<b>Celeridade e Tempestividade</b>
<b>Domínio F</b>	<b>Normas e Metodologia de Auditoria</b>
<b>Domínio G</b>	<b>Resultados (Relatório) de Auditoria</b>
<b>Domínio H</b>	<b>Comunicação e Controle Social</b>

# 4. ESTRUTURA DO MMD-TC



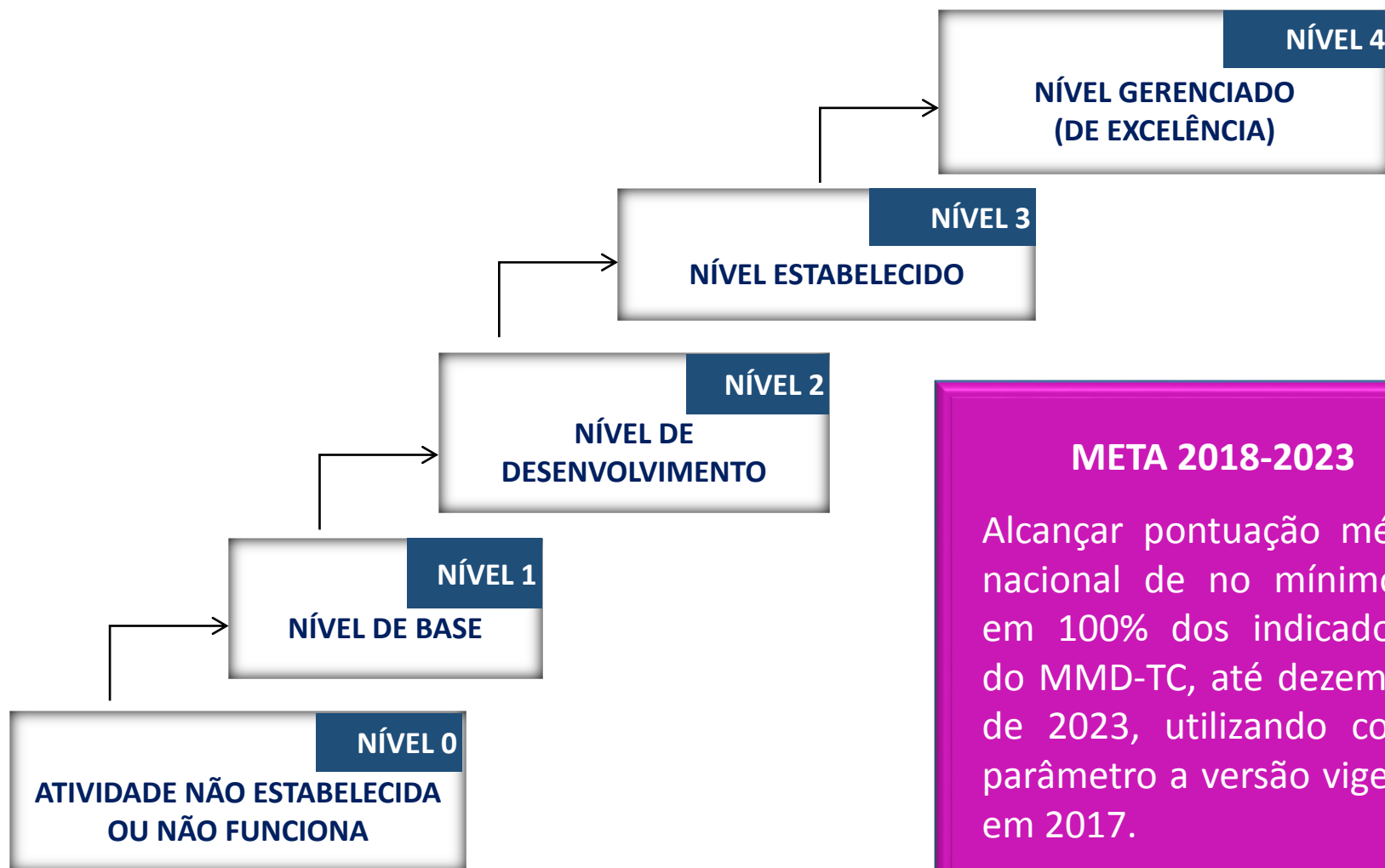


## 5. METODOLOGIA DO MMD-TC

**Ciclo bienal  
de aplicação  
do MMD-TC**



## 6. ESCALA DE PONTUAÇÃO DOS INDICADORES – MMD-TC



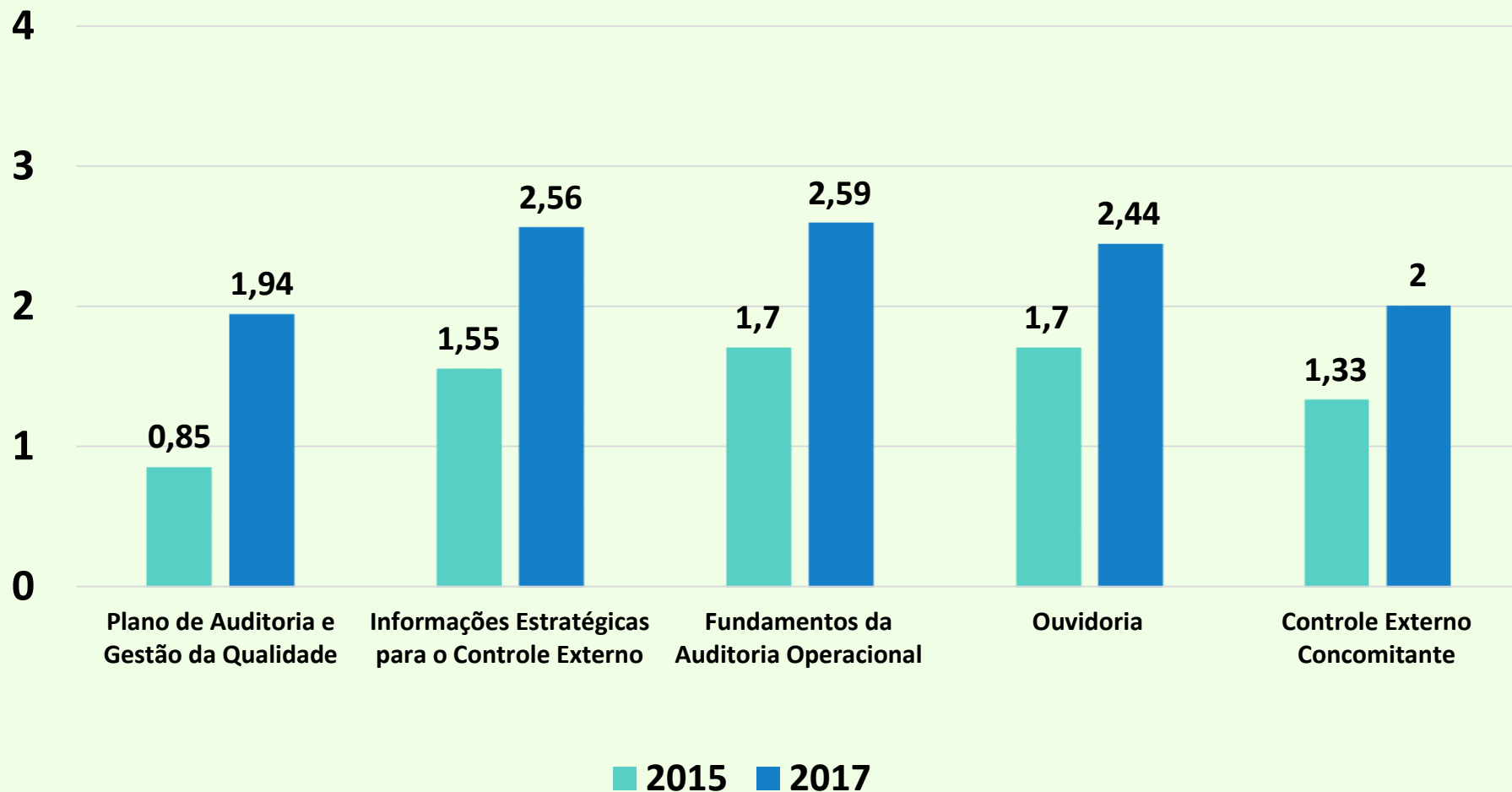
## 7. EQUIPES ENVOLVIDAS – MMD-TC – 2015-2017

EQUIPE	QUANTIDADE	
	2015	2017
COMISSÕES DE AVALIAÇÃO (INTERNAS NOS TC)	143	158
COMISSÃO DE GARANTIA DE QUALIDADE	47	61
COMISSÃO DE COORDENAÇÃO GERAL	7	8
SERVIDORES ENVOLVIDOS NOS TCs (Estimativa)	950	1.360

**VALOR DO INVESTIMENTO EM 2017:**

**R\$ 511.000,00**

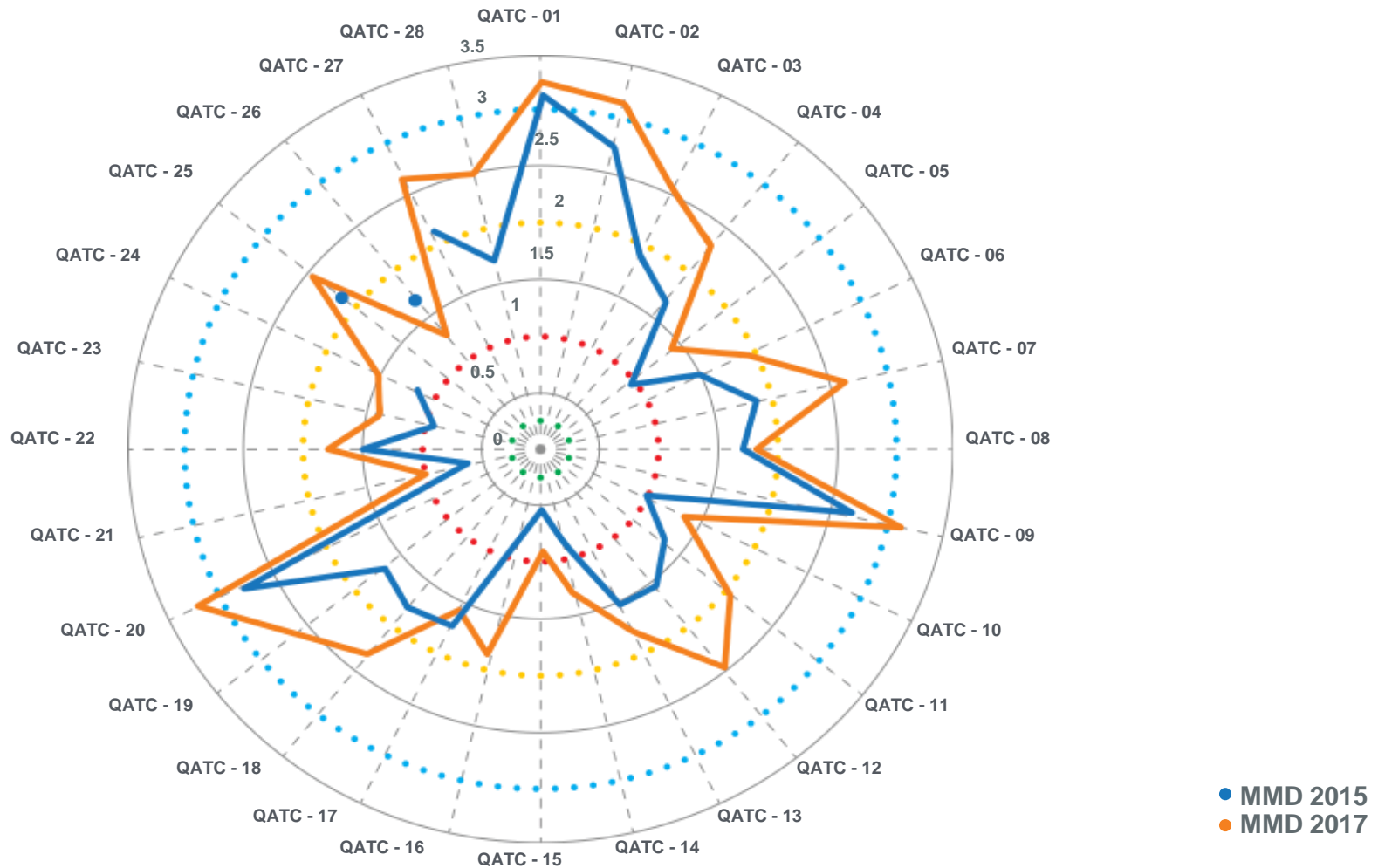
# INDICADORES QUE MAIS EVOLUÍRAM 2015-2017





## **8. Resultado dos Indicadores e Boas Práticas**

# COMPARATIVO DOS INDICADORES – 2015-2017

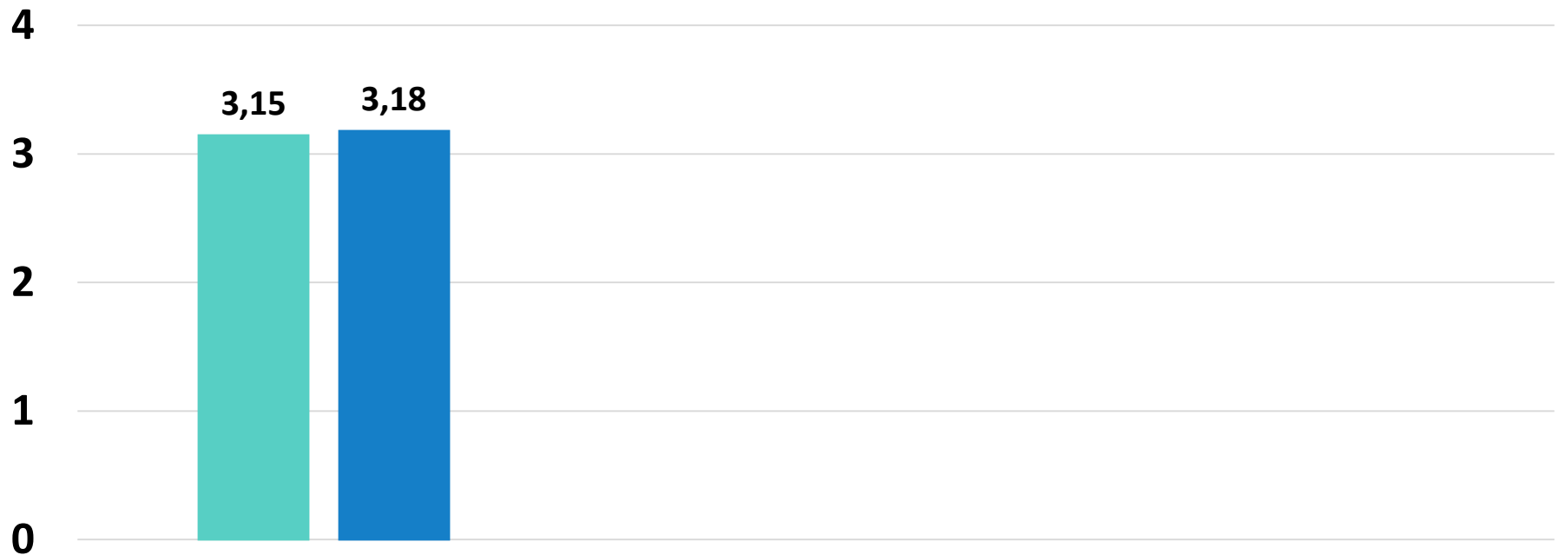




# Domínio A

Independência e Marco Legal

# QATC 1 – COMPOSIÇÃO, ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO



■ 2015 ■ 2017

Escala de pontuação



Ideal

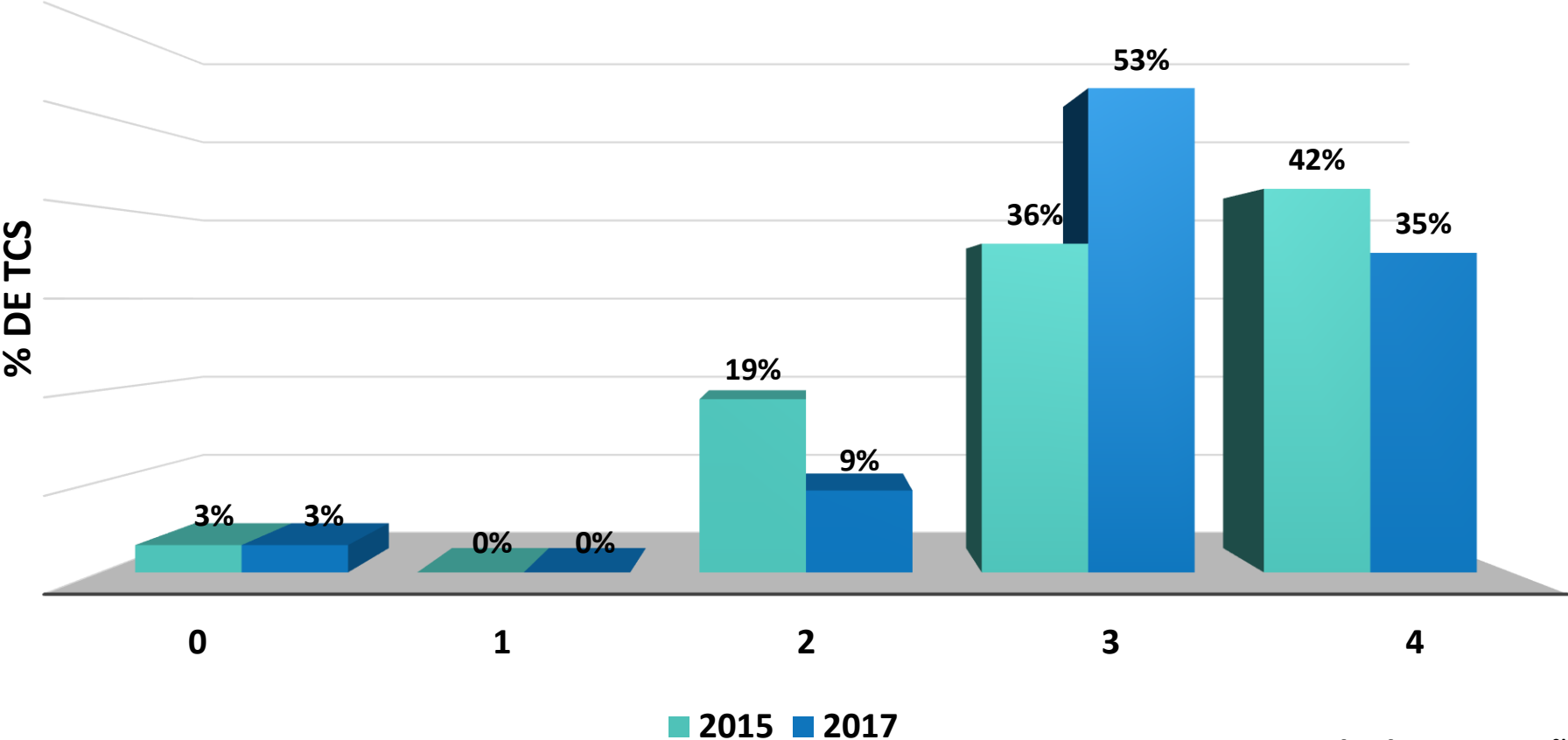


# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO A

<b>QATC-1</b>	<b>COMPOSIÇÃO, ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO DOS TCs</b>	=	<b>3,18</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Quanto aos Ministros e Conselheiros</b>	=	<b>3,56</b>
	<b>ii) Quanto aos Ministros e Conselheiros Substitutos</b>	=	<b>2,36</b>
	<b>iii) Quanto ao Ministério Público de Contas</b>	=	<b>3,68</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>3,15</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 1 – COMPOSIÇÃO, ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO DOS TCs



Em 2017, 88% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação



Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 1 – COMPOSIÇÃO, ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Preenchimento das vagas destinadas a ministros ou conselheiros	24	29
Realização de concurso público para conselheiros substitutos	27	32
Melhoria da estruturação de gabinetes de conselheiros substitutos	24	29

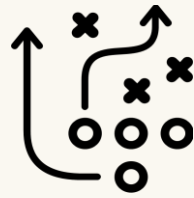
# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS POR INDICADOR

QATC-1

COMPOSIÇÃO, ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO  
DOS TCs

= 3,18

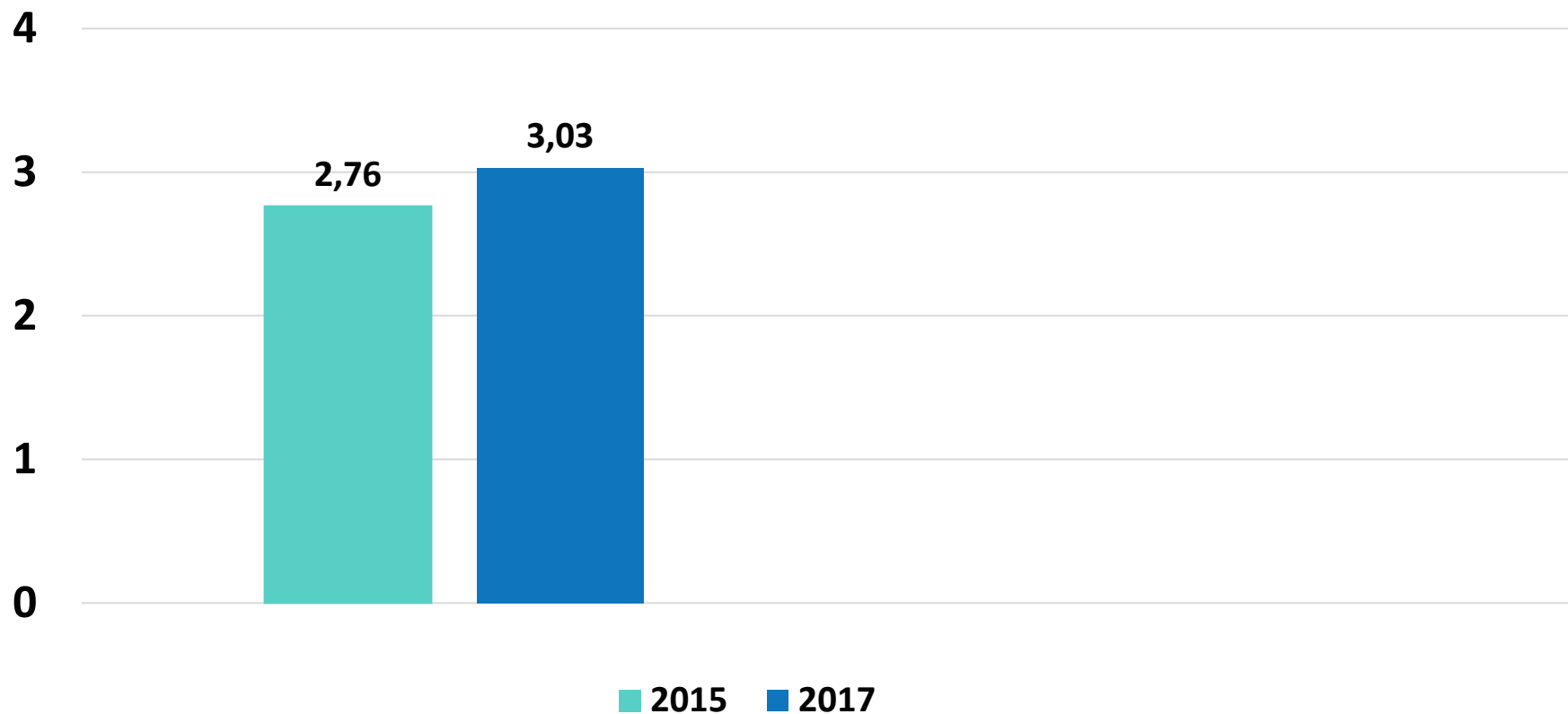
- ✓ Distribuição de processos aos Ministros/Conselheiros substitutos sem distinção quanto à natureza
- ✓ Assento permanente de Ministros/Conselheiros substitutos no Pleno



# Domínio B

Estratégia para o Desenvolvimento Organizacional

## QATC 2 – PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO



Escala de pontuação



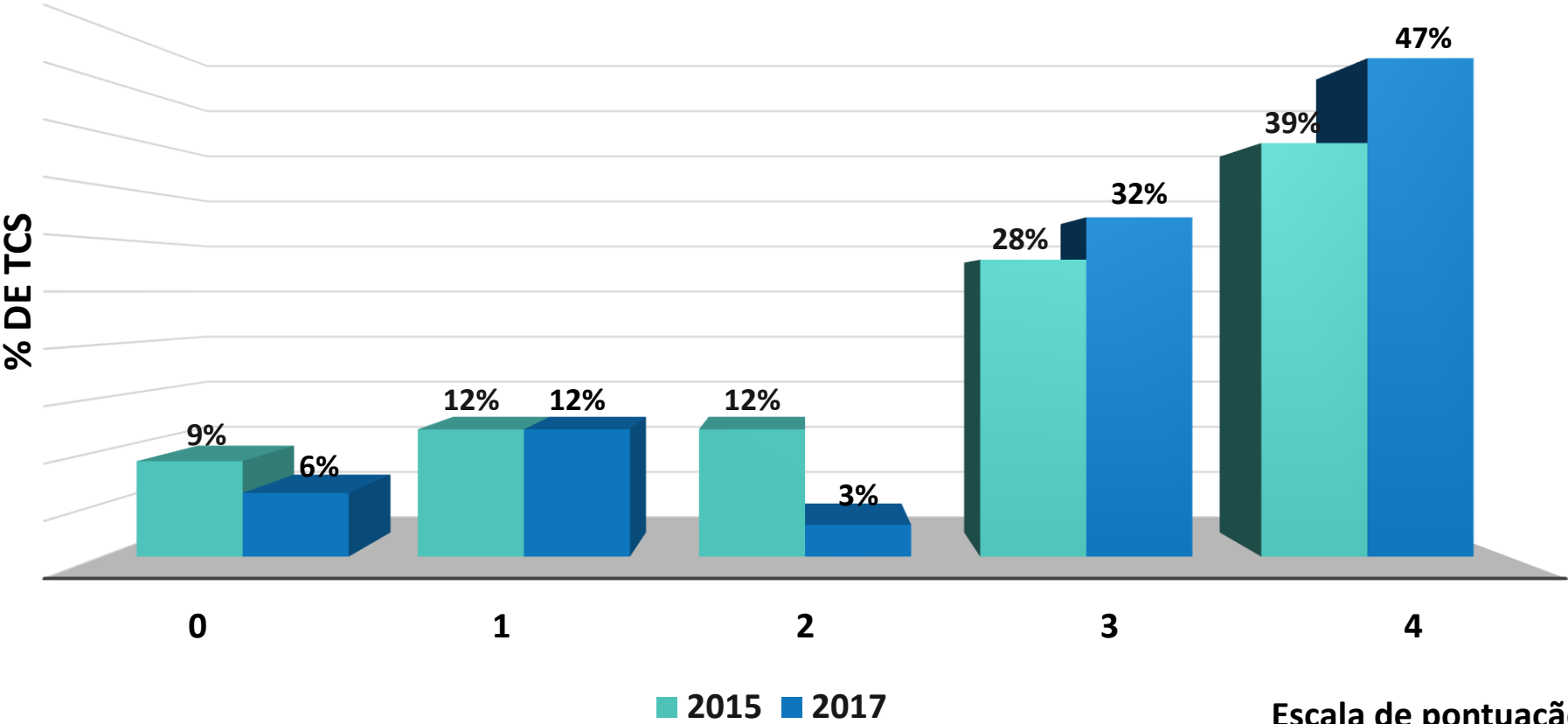
Ideal

## RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO B

<b>QATC-2</b>	<b>ADOÇÃO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO</b>	<b>=</b>	<b>3,03</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Estrutura da unidade de planejamento</b>	<b>=</b>	<b>3,21</b>
	<b>ii) Conteúdo do plano estratégico</b>	<b>=</b>	<b>3,09</b>
	<b>iii) Processo do planejamento estratégico</b>	<b>=</b>	<b>3,06</b>
	<b>iv) Processo de planejamento anual</b>	<b>=</b>	<b>3,09</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>2,76</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 2 – PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO



Em 2017, 79% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação



Ideal



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 2 – ESTRATÉGIA PARA O DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Existência de processo para monitoramento anual de implementação do plano estratégico.	16	24
Disponibilização do planejamento estratégico ao público externo.	24	30
Avaliação cíclica de modo a contribuir para o processo de planejamento seguinte.	17	24
Existência de processo para o monitoramento da implementação do plano anual.	18	26
Planejamento do plano: existe uma definição clara das responsabilidades, ações e cronograma para a formulação do plano anual.	19	26

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • DOMÍNIO B

QATC-2

ADOÇÃO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

= 3,03

- ✓ Consideração, no planejamento estratégico, das expectativas da sociedade, dos jurisdicionados e servidores

# BOAS PRÁTICAS • DOMÍNIO B

## QATC 2 – PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

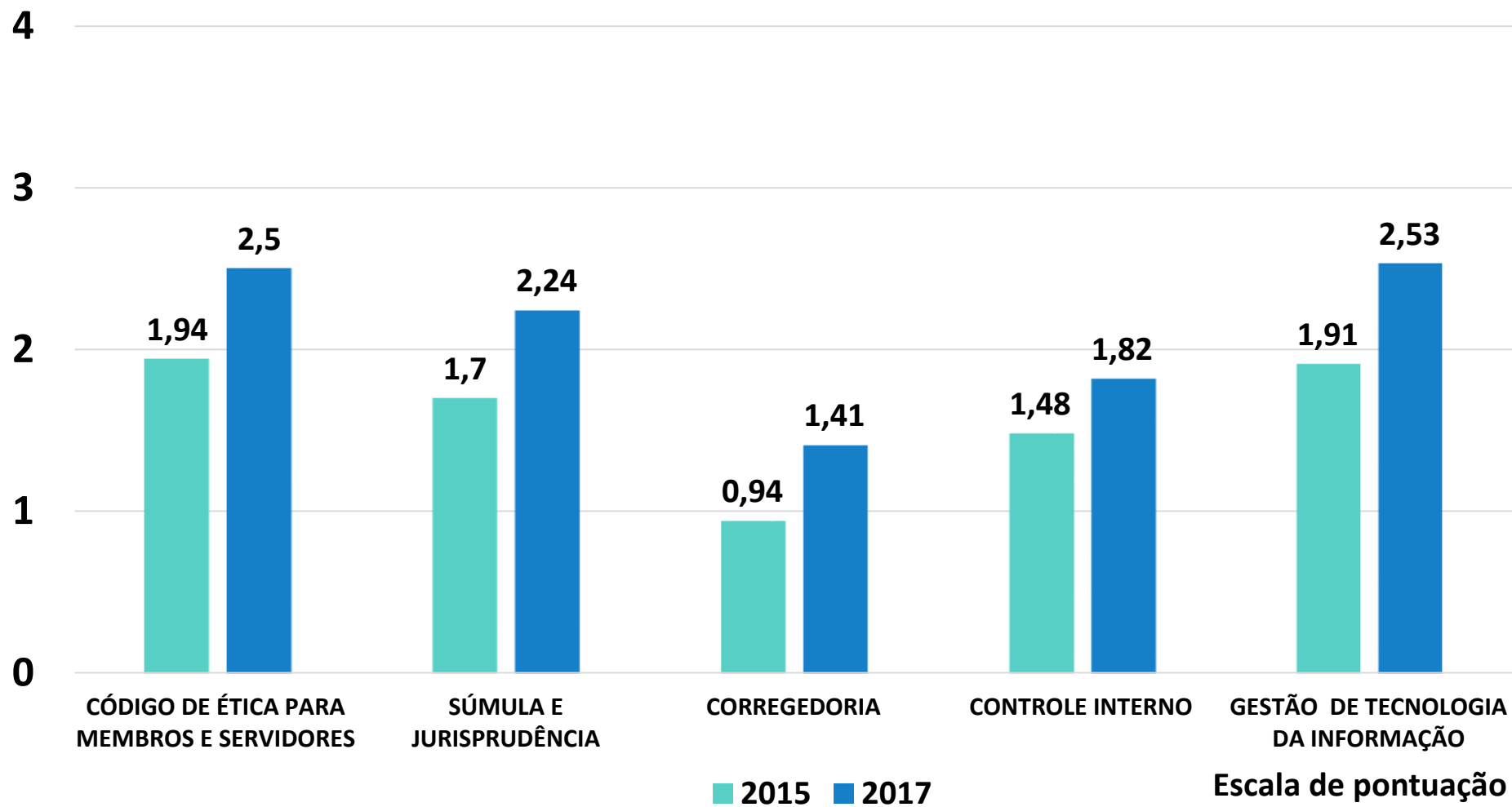
- **TCE-AM** – Painel de Monitoramento em tempo real dos indicadores do MMD-TC
- **TCE-PE** – Monitoramento dos projetos estratégicos



# Domínio C

Estrutura e Gestão de Apoio

## DOMÍNIO C. ESTRUTURA E GESTÃO DE APOIO



Escala de pontuação



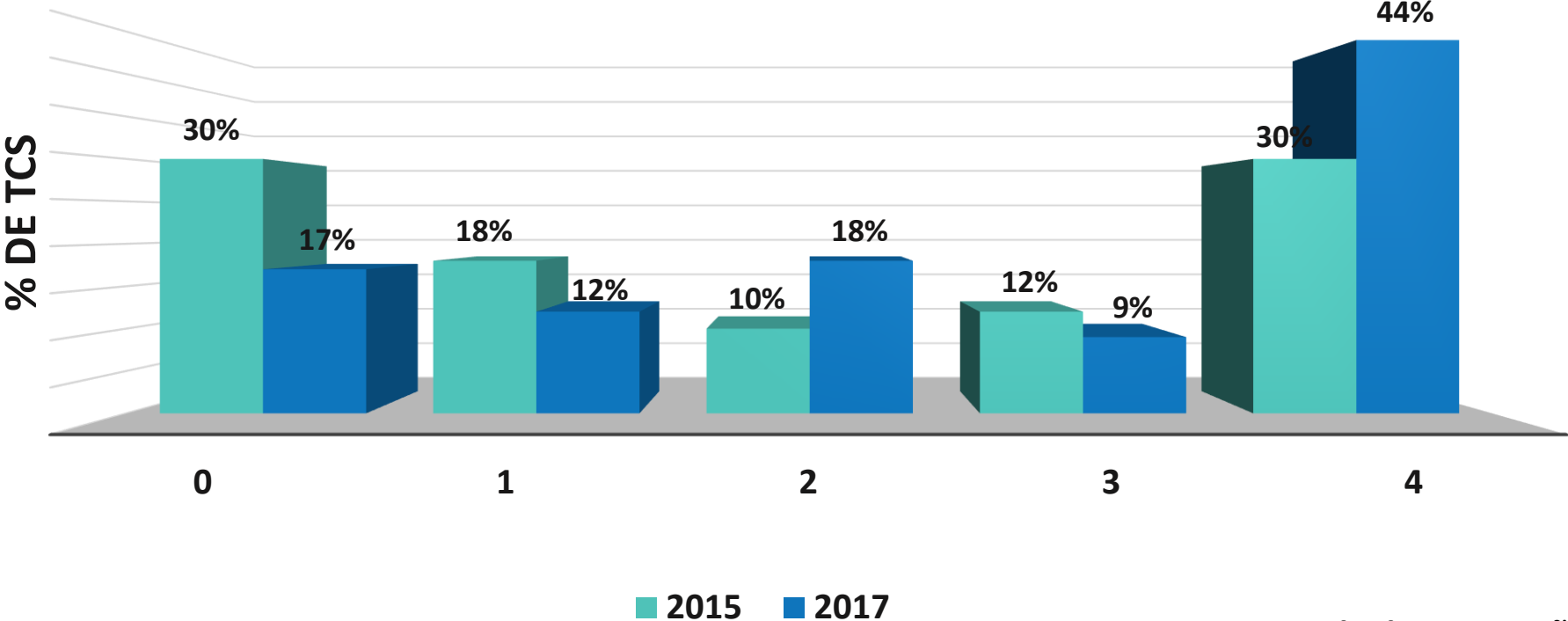
Ideal

## RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO C

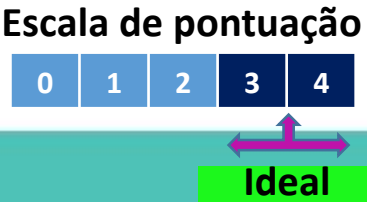
<b>QATC-2</b>	<b>CÓDIGO DE ÉTICA PARA MEMBROS E SERVIDORES</b>	=	<b>2,50</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Código de Ética para membros</b>	=	<b>2,44</b>
	<b>ii) Código de Ética para servidores</b>	=	<b>2,74</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,94</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 3 – CÓDIGO DE ÉTICA PARA MEMBROS E SERVIDORES



Em 2017, 53% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 3 – CÓDIGO DE ÉTICA PARA MEMBROS E SERVIDORES

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Possui Código de Ética para servidores	20	27
Propicia que todos os servidores estejam familiarizados com os valores e princípios constantes no Código	13	21
Adota medidas corretivas em caso de violação do Código	16	22



## OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-3

CÓDIGO DE ÉTICA PARA MEMBROS E SERVIDORES

= 2,50

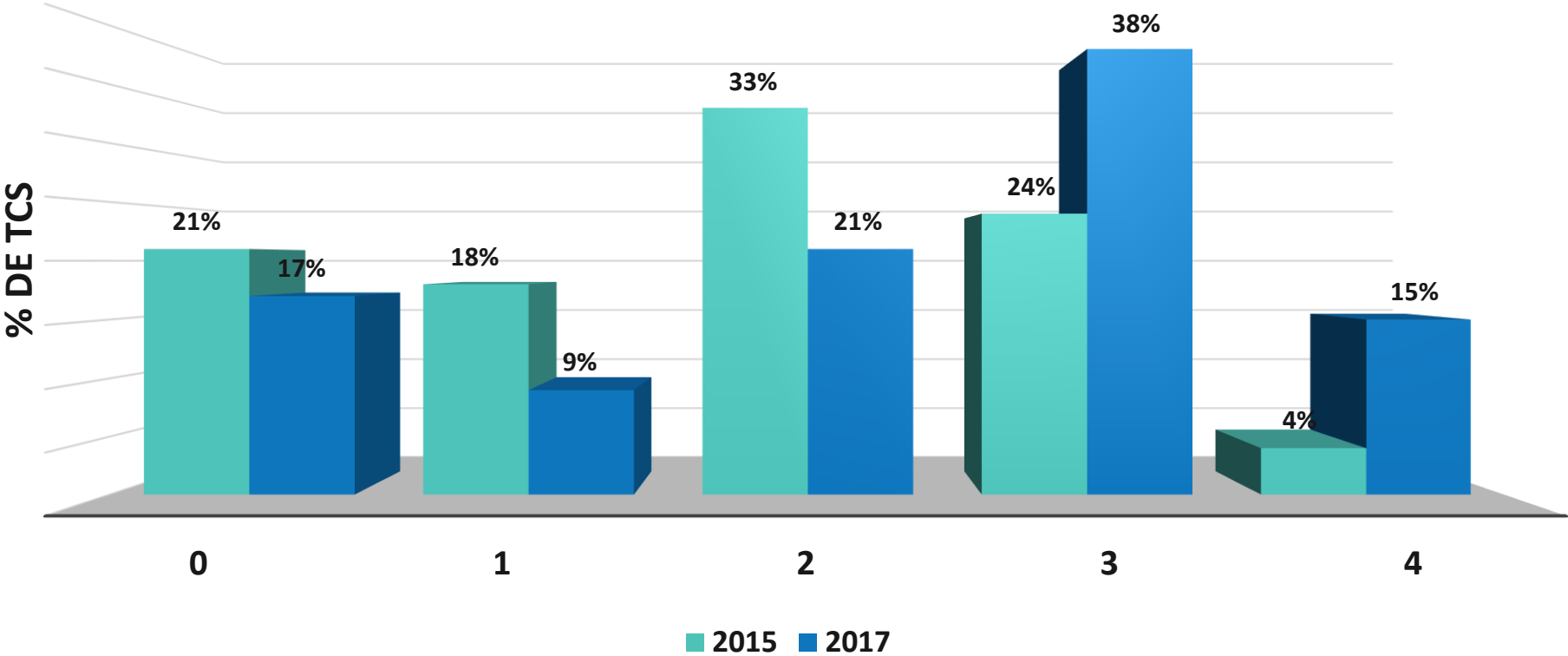
- ✓ Instituição do código de ética para membros
- ✓ Adoção de medidas corretivas em caso de violação do código de ética pelos membros

## RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO C

<b>QATC-4</b>	<b>SÚMULA E JURISPRUDÊNCIA</b>	<b>=</b>	<b>2,24</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Diretrizes Gerais</b>	<b>=</b>	<b>2,15</b>
	<b>ii) Súmulas</b>	<b>=</b>	<b>2,68</b>
	<b>iii) Jurisprudência</b>	<b>=</b>	<b>2,12</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,70</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 4 – SÚMULA E JURISPRUDÊNCIA



Em 2017, 53% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação



↔  
Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 4 – SÚMULA E JURISPRUDÊNCIA

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Possui processo de sistematização da jurisprudência regulamentado.	6	17
Possui unidade técnica ou comissão permanente responsável pela sistematização e divulgação da sua jurisprudência	14	25
Elabora e divulga ementas de todas as decisões colegiadas do Tribunal.	8	19
Dispõe de sistema informatizado que propicie a pesquisa de jurisprudência por meio de busca textual em toda base de dados, contemplando pesquisa livre e pesquisa direcionada.	14	21
Edita súmulas a respeito de decisões reiteradas em determinados assuntos.	18	24

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 4 – SÚMULA E JURISPRUDÊNCIA

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Aplica as súmulas nos seus julgamentos	16	23
Disponibiliza as súmulas no sítio do Tribunal na internet e na intranet.	19	26
Possui a sua jurisprudência devidamente sistematizada.	5	11
Possui sistema informatizado que permita o tratamento das decisões colegiadas do Tribunal, por meio de coleta, análise, elaboração de resumos jurisprudenciais, indexação e divulgação na web, para consulta pelos interessados.	2	8
Assegura que as ementas e/ou outros resumos jurisprudenciais tenham hiperlinks permitindo o acesso ao inteiro teor da decisão (relatório, voto e parte dispositiva).	10	18

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-4

SÚMULA E JURISPRUDÊNCIA

= 2,24

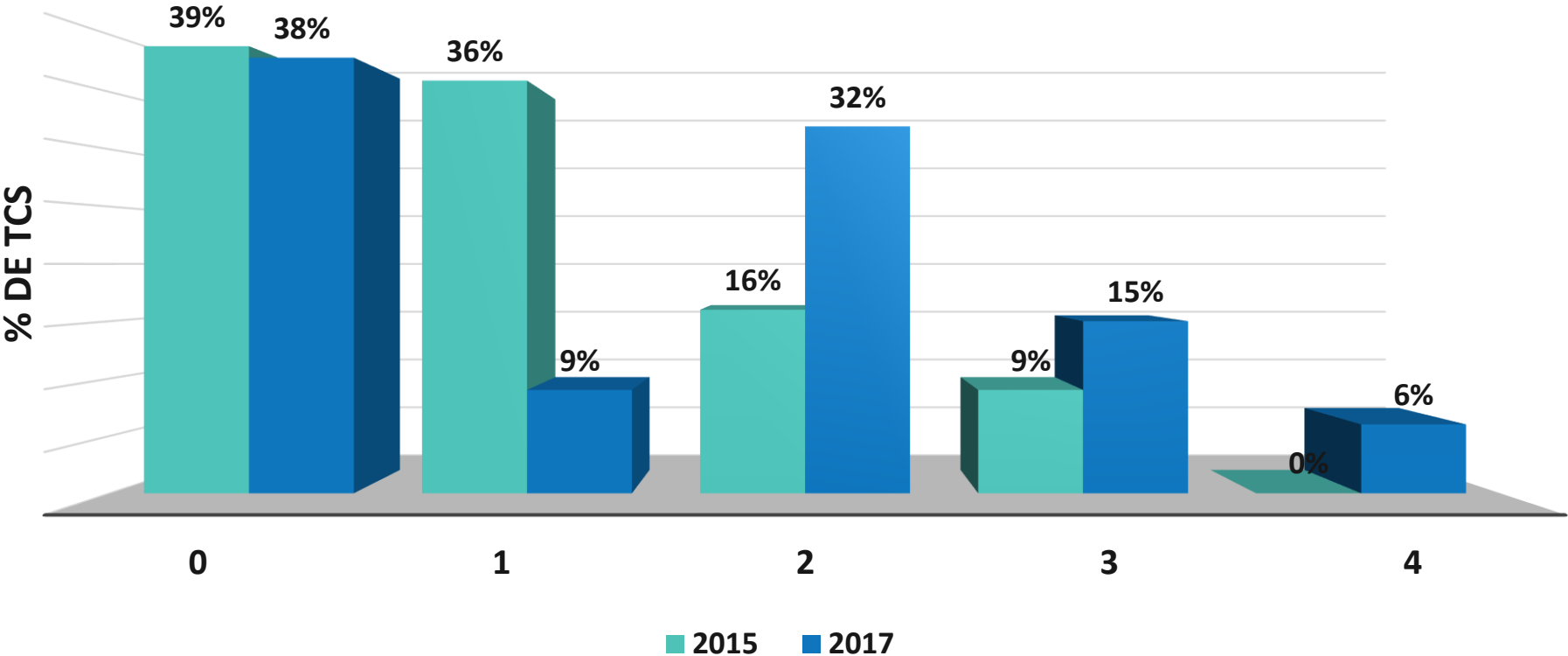
- ✓ Regulamentação do processo de sistematização da jurisprudência Elaboração e divulgação de todas as ementas das decisões colegiadas Adoção do tesouro ou vocabulário controlado Divulgação dos processos cujos julgamentos resultaram na edição de súmulas
- ✓ Instituição de sistema informatizado para o tratamento, a indexação e a divulgação, na web, das decisões colegiadas
- ✓ Acesso ao inteiro teor das decisões, nas consultas às ementas, por meio de hiperlinks Divulgação periódica de boletins e informativos de jurisprudência

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO C

<b>QATC-5</b>	<b>CORREGEDORIA</b>	=	<b>1,41</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Estrutura da Corregedoria</b>	=	<b>1,97</b>
	<b>ii) Atividades da Corregedoria</b>	=	<b>1,35</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>0,94</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 5 – CORREGEDORIA



Em 2017, 21% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação



Ideal



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 5 – CORREGEDORIA

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Possui suas atribuições definidas em instrumento normativo (atribuições da unidade e não somente do Corregedor), aprovado pelo Colegiado.	17	23
Possui normativo para o procedimento disciplinar no âmbito interno.	11	18
Possui espaço próprio na internet e intranet.	13	22
Possui regimento interno.	4	16
Possui metas e indicadores de desempenho quanto à realização de correções ordinárias.	6	12
Disponibiliza os relatórios gerenciais na internet.	13	19
Utiliza o Termo de Ajustamento de Conduta ou instrumento similar como meio alternativo às sindicâncias e aos processos administrativos disciplinares, no caso de infrações leves.	6	12

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-5

CORREGEDORIA

= 1,41

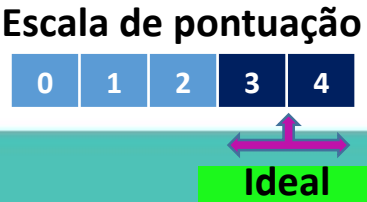
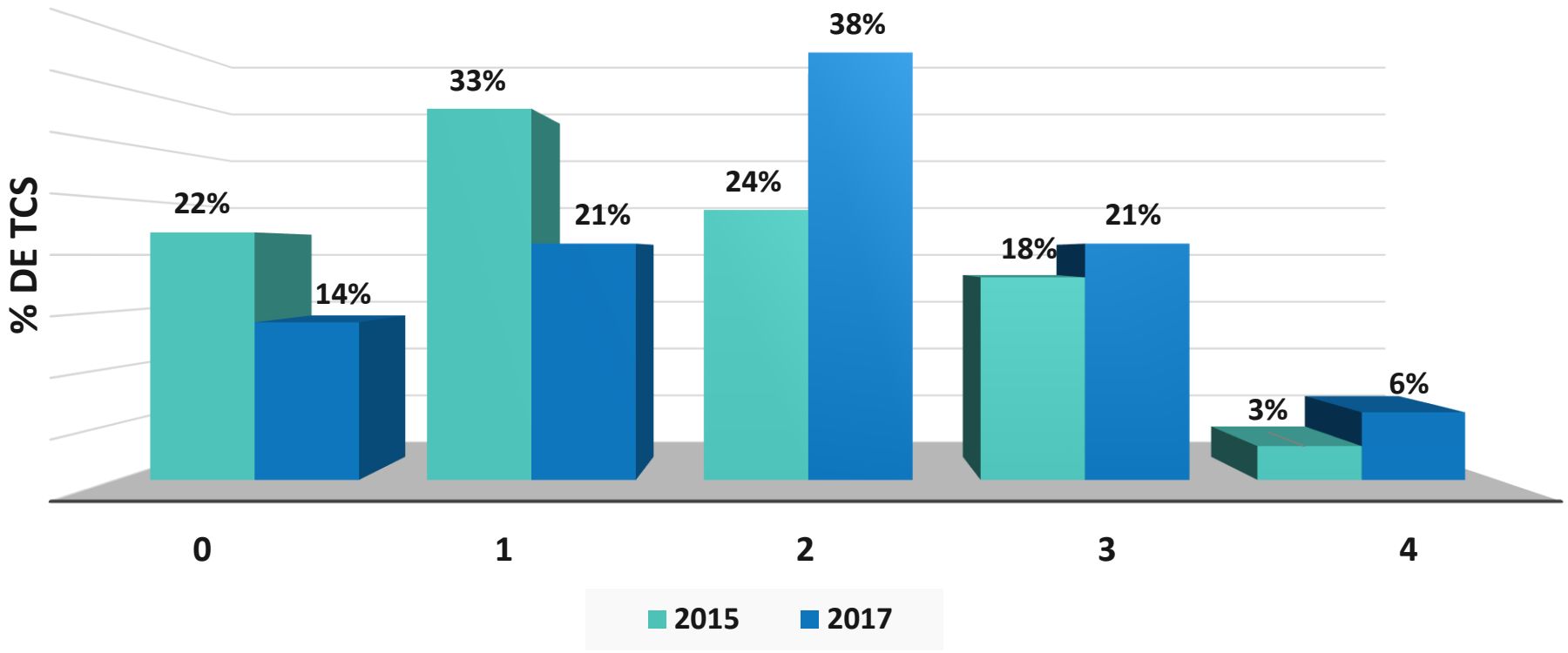
- ✓ Quadro de pessoal próprio, distinto do Gabinete do Corregedor, majoritariamente composto por servidores efetivos
- ✓ Instituição de comissões permanentes de correições e de processo administrativo disciplinar/sindicância, bem como a normatização desses procedimentos
- ✓ Instituição de sistema informatizado para o gerenciamento de processos, procedimentos e prazos processuais com alertas automáticos
- ✓ Instituição do regimento interno das Corregedorias
- ✓ Instituição de metas e indicadores de desempenho quanto à realização de correições ordinárias
- ✓ Realização de, no mínimo, uma correição ordinária por ano, nas unidades do Tribunal, incluindo os gabinetes dos membros
- ✓ Acompanhamento do cumprimento de recomendações e orientações
- ✓ Instauração de procedimento relativo à indicação e nomeação de Ministro/Conselheiro

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO C

<b>QATC-6</b>	<b>CONTROLE INTERNO</b>	=	<b>1,82</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Ambiente de Controle Interno</b>	=	<b>1,65</b>
	<b>ii) Unidade de Controle Interno</b>	=	<b>2,50</b>
	<b>iii) Atividades de Controle Interno</b>	=	<b>2,03</b>
	<b>iv) Controle Interno dos Jurisdicionados</b>	=	<b>1,94</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,48</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 6 – CONTROLE INTERNO



Em 2017, 27% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 6 – CONTROLE INTERNO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Possui políticas e procedimentos de controle interno	13	21
Possui canal de comunicação para que os servidores informem suspeitas de irregularidades.	16	23
A unidade de controle interno realiza os trabalhos de auditoria interna com base em normas e manuais que regulamentam o processo de auditoria, em especial Normas de Auditoria do Setor Público - NBASP e as Normas de Auditoria Governamental – NAGs.	6	13
A Unidade de Controle Interno emite pareceres sobre o Relatório de Gestão Fiscal e os balanços contábeis.	18	24
Existe um processo regular de acompanhamento da implementação das recomendações da unidade de controle interno.	13	20

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 6 – CONTROLE INTERNO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
O Tribunal estabeleceu iniciativas voltadas à implantação e ao efetivo funcionamento do sistema de controle interno dos jurisdicionados nos respectivos planejamentos estratégicos, com correspondentes metas e indicadores de desempenho, controlados e divulgados sistemática e permanentemente.	8	16
O Tribunal avaliou o sistema de controle interno dos jurisdicionados, com o propósito de verificar se está adequadamente concebido e se funciona de maneira eficaz, visando à proposição de aprimoramento e de medidas corretivas, com observância aos conceitos e critérios definidos na Diretriz 31 da RA 05/2014.	7	18

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-6

CONTROLE INTERNO

= 1,82

- ✓ Aplicação dos procedimentos de controle interno
- ✓ Avaliação do ambiente de controle interno e prestação de informações sobre ele nos últimos cinco anos
- ✓ Instituição de sistema relativo aos riscos de negócio
- ✓ Regulamentação das competências da unidade de controle interno próprio e dos jurisdicionados conforme diretriz da Atricon
- ✓ Realização de auditorias periódicas para avaliação do sistema de controle interno
- ✓ Realização de auditoria interna com base nas NBASPs e NAGs
- ✓ Elaboração do plano anual de atividades baseado matriz de risco
- ✓ Sensibilização do jurisdicionado quanto ao caráter estratégico do sistema de controle interno

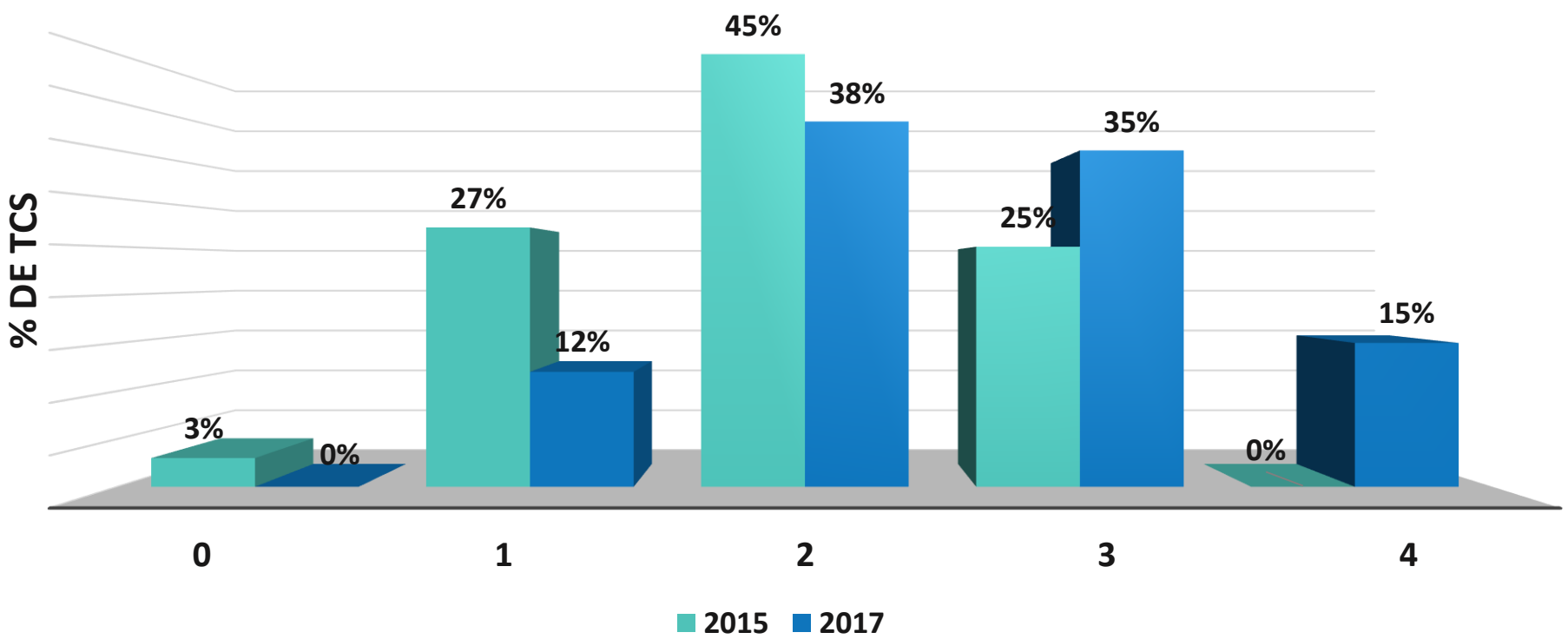
## RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO C

<b>QATC-7</b>	<b>GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO</b>	=	<b>2,53</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Estrutura de TI</b>	=	<b>3,71</b>
	<b>ii) Política de TI</b>	=	<b>1,76</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,91</b>



# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

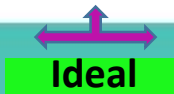
## QATC 7 – GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO



Escala de pontuação



Em 2017, 50% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 7 – TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Tem regras de segurança da informação, definidamente formalizadas: rede, armazenagem etc	19	28
Comitê de TI	13	23
Política de TI, previamente aprovada pelo Comitê e implementada	6	13
Plano de gestão de risco em TI	0	8

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-7

GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

= 2,53

- ✓ Instituição de política e de plano de gestão de TI
- ✓ Implementação de plano de TI ou PDTI compatível com o planejamento estratégico do Tribunal

# BOAS PRÁTICAS • DOMÍNIO C

## QATC 5 – CORREGEDORIA

- **TCE-ES** – Plano de ação da Corregedoria incluindo metas e prazos máximos dos processos legado e novos.

## QATC 6 – CONTROLE INTERNO

- **TCE-MT** – Programa Aprimora – aprimoramento do controle interno dos jurisdicionados

## QATC 7 – GESTÃO DE TI

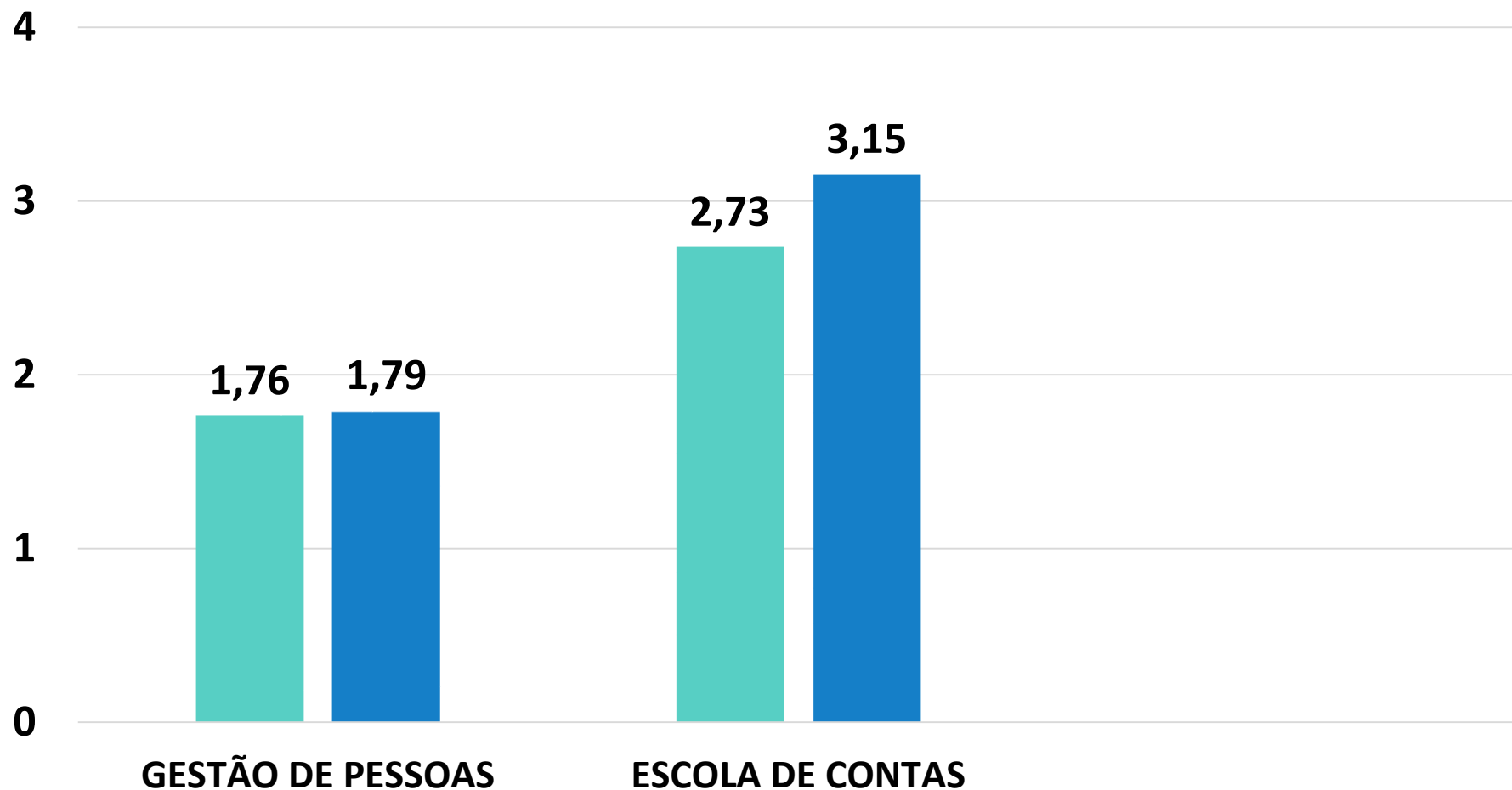
- **TCE-ES** – Política de Segurança da Informação na área de TI
- **TCE-ES** – Política de gestão de Risco aprovada pelo CETI



# Domínio D

Recursos Humanos e Liderança

## DOMÍNIO D. RECURSOS HUMANOS E LIDERANÇA



■ 2015 ■ 2017

Escala de pontuação



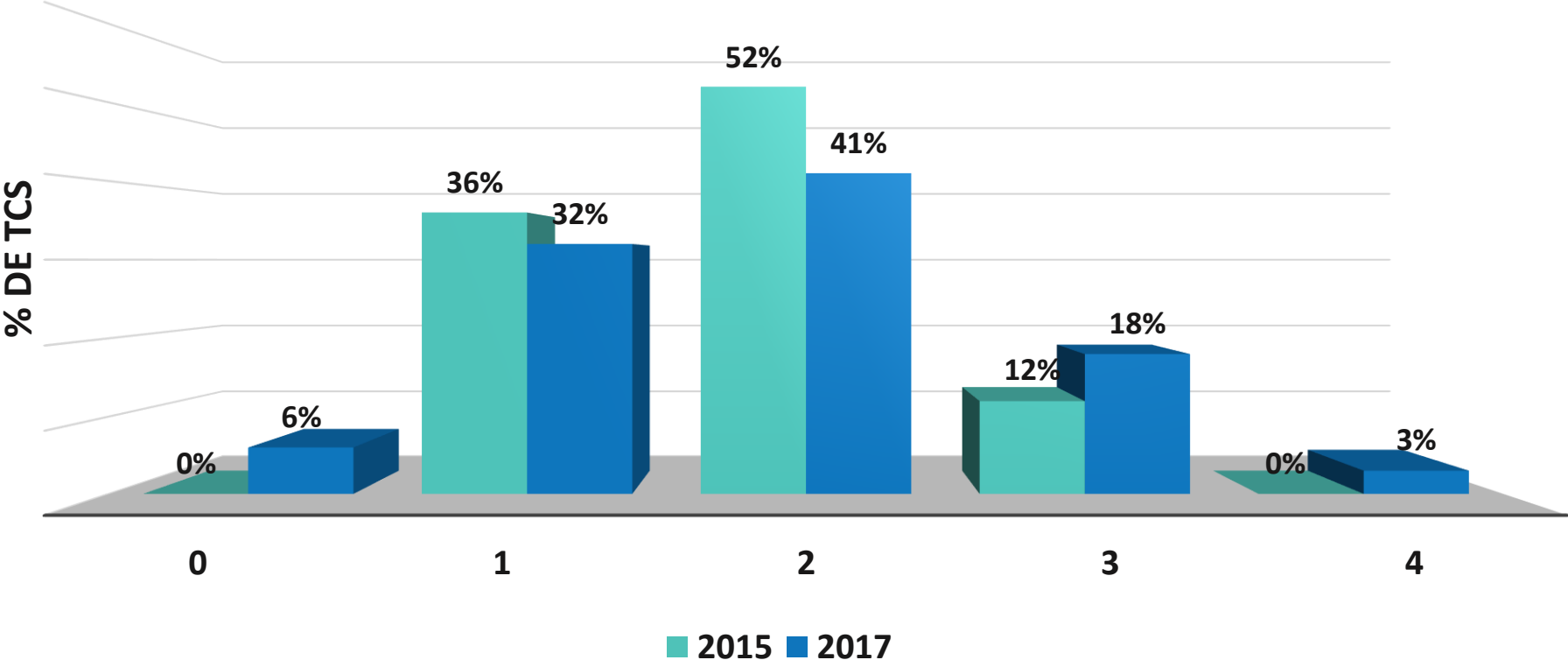
Ideal

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO D

<b>QATC-8</b>	<b>GESTÃO DE PESSOAS</b>	=	<b>1,79</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Plano de cargos, carreiras e salários</b>	=	<b>2,85</b>
	<b>ii) Política de saúde e qualidade de vida no trabalho</b>	=	<b>2,21</b>
	<b>iii) Recrutamento, lotação e liderança</b>	=	<b>1,59</b>
	<b>iv) Liderança, avaliação de desempenho e valorização dos servidores</b>	=	<b>1,44</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,76</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 8 – GESTÃO DE PESSOAS



Em 2017, 21% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação



Ideal



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 8 – GESTÃO DE PESSOAS

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Contempla a obrigatoriedade de realização de exames periódicos anuais	2	8
Faz o acompanhamento, individualizado, das condições gerais de saúde dos servidores	8	16
Promove e incentiva a prática de esportes	14	25
Contempla programa de preparação para a aposentadoria	10	16
Existe programa de capacitação permanente de líderes	3	12

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-8

GESTÃO DE PESSOAS

= 1,79

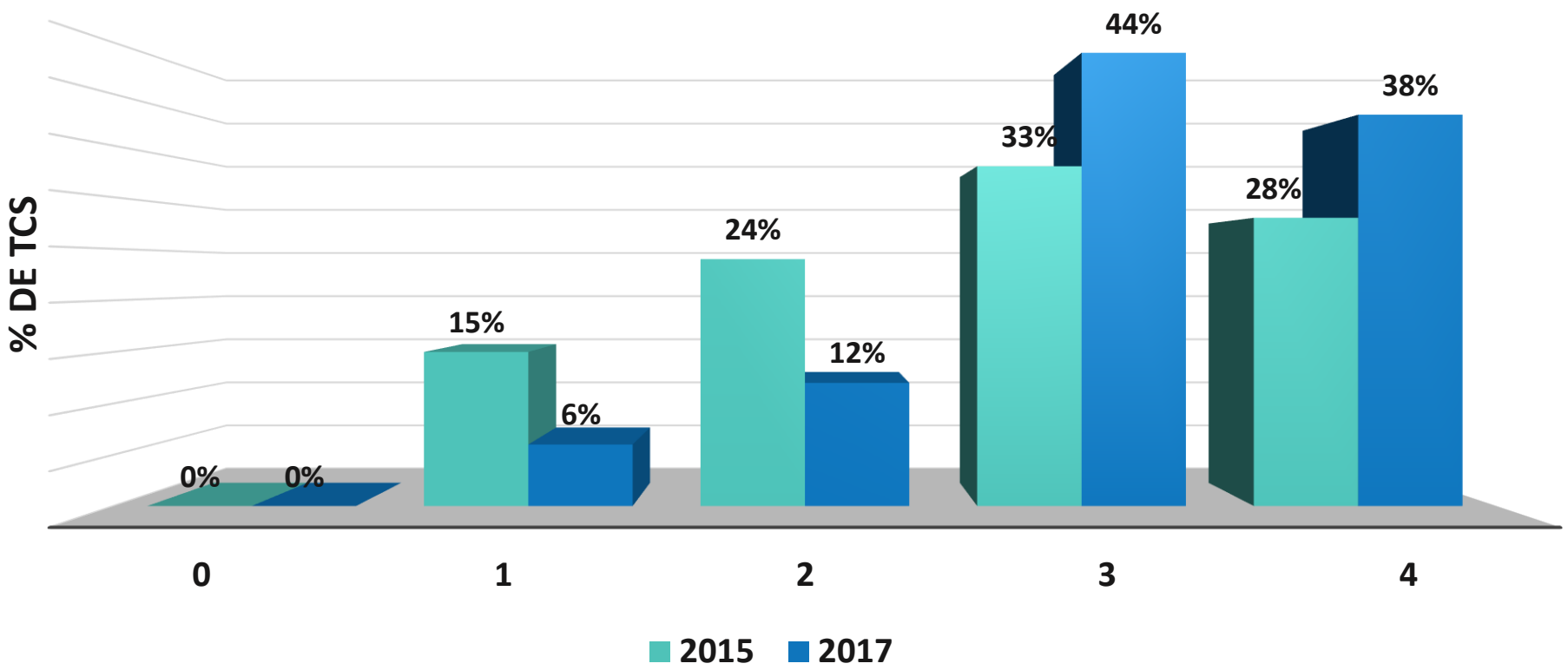
- ✓ Instituição da gestão por competências, dimensionamento de pessoal, preenchimento dos cargos em comissão por servidores de carreira conforme legislação aplicável, capacitação permanente de líderes, reconhecimento funcional e realização de pesquisa de clima com monitoramento dos resultados
- ✓ Realização de exames anuais, acompanhamento individual da saúde dos servidores
- ✓ Adoção de programa de preparação para a aposentadoria

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO D

<b>QATC-9</b>	<b>ESCOLA DE CONTAS</b>	=	<b>3,15</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Estrutura da Escola de Contas</b>	=	<b>3,15</b>
	<b>ii) Funcionamento da Escola de Contas</b>	=	<b>2,82</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>2,73</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 9 – ESCOLA DE CONTAS



Escala de pontuação



Ideal

Em 2017, 82% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 9 – ESCOLA DE CONTAS

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Possui plano de capacitação para os servidores do Tribunal	23	29
Possui plano de capacitação para os jurisdicionados	22	29
Possui plano de capacitação para controladores sociais (membros de conselhos, estudantes, cidadãos, sociedade civil, Organizações Não Governamentais – ONGs – etc)	17	25

## OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-9

ESCOLA DE CONTAS

= 3,15

- ✓ Ampliação dos planos de capacitação voltados para servidores, para a alta direção dos Tribunais e para controladores sociais

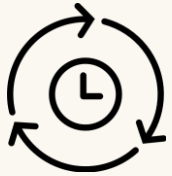
# BOAS PRÁTICAS • DOMÍNIO D

## QATC 8 – GESTÃO DE PESSOAS

- **TCE-RO** – Processo seletivo para cargos comissionados
- **TCE-SP** – Sistema de gerenciamento da locação de recursos humanos nas atividades de fiscalização – Sistema Panorama

## QATC 9 – ESCOLA DE CONTAS

- **TC-DF** – Projeto Trilhas do Aprendizado

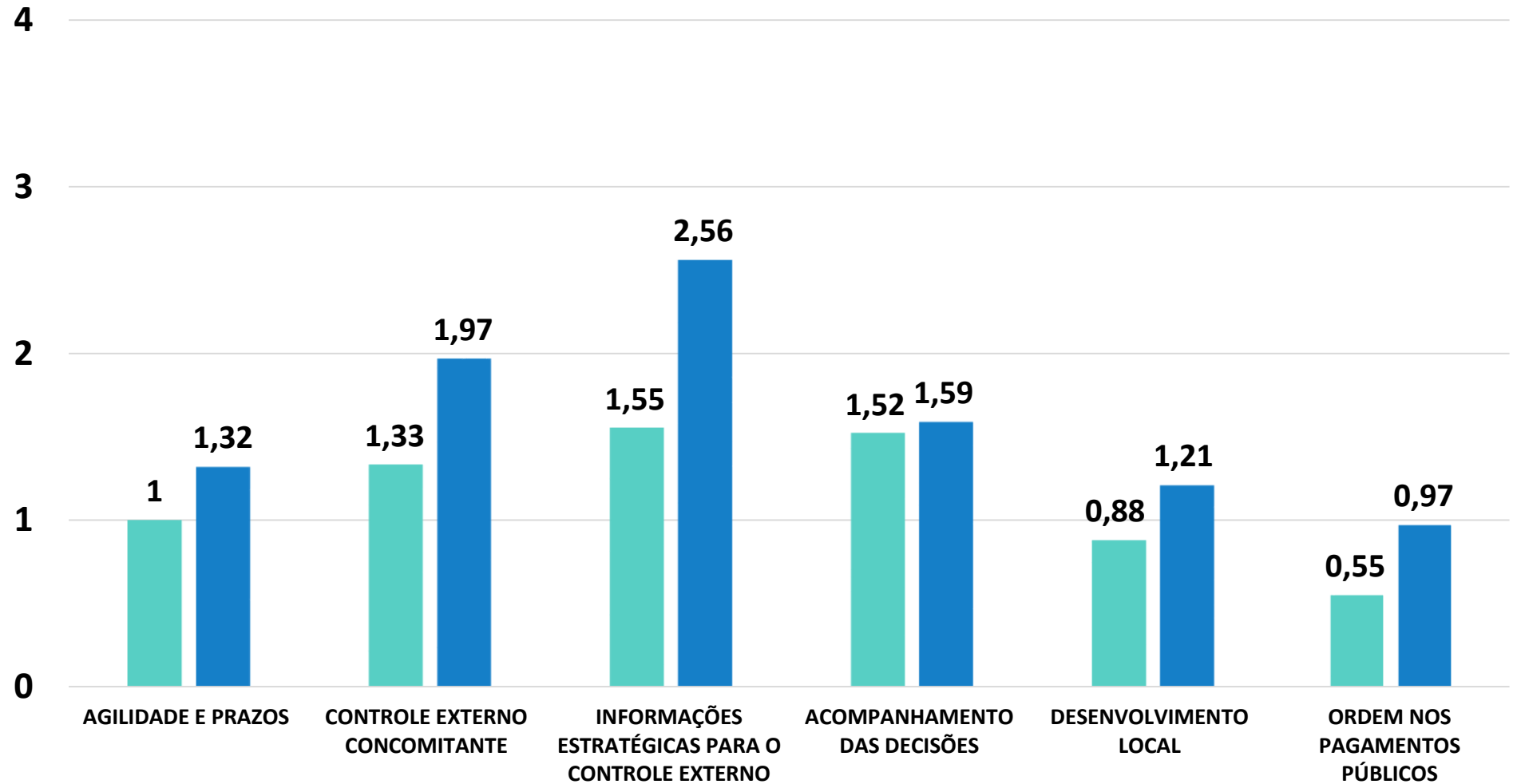


# Domínio E

Celeridade e Tempestividade



## DOMÍNIO E. CELERIDADE E TEMPESTIVIDADE



■ 2015 ■ 2017

Escala de pontuação



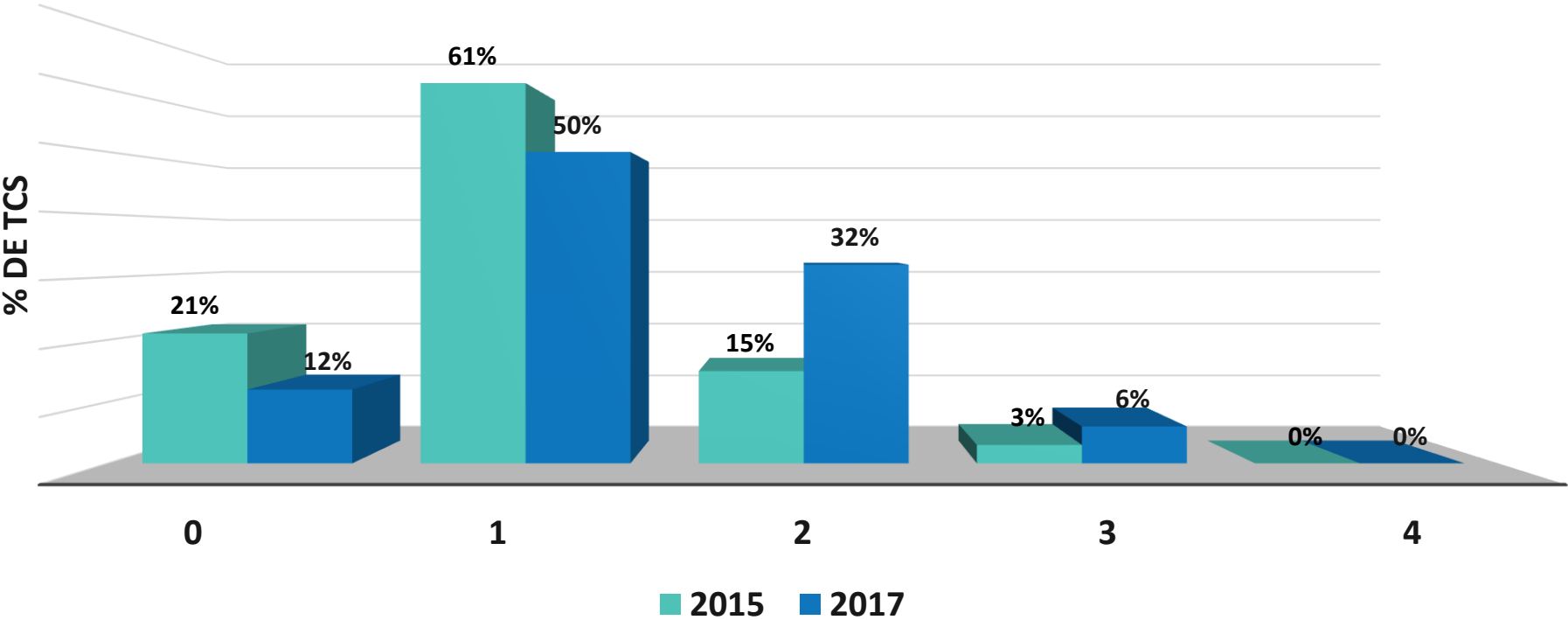
Ideal

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO E

<b>QATC-10</b>	<b>AGILIDADE NO JULGAMENTO DE PROCESSOS E GERENCIAMENTO DE PRAZOS PELOS TCs</b>	=	<b>1,32</b>
<b>Dimensões</b>	i) Prazos para apreciação (julgamento, emissão de parecer, registro etc)	=	<b>0,44</b>
	ii) Medidas para racionalizar a geração de processos (antes da autuação)	=	<b>2,21</b>
	iii) Medidas para assegurar maior celeridade à tramitação de processos (após a autuação)	=	<b>1,71</b>
	iv) Medidas para eliminar e reduzir o estoque de processos e para gerenciar os prazos	=	<b>1,62</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 10 – AGILIDADE NO JULGAMENTO DE PROCESSOS E GERENCIAMENTO DE PRAZOS PELOS TCs



Escala de pontuação



Ideal

Em 2017, 6% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 10 – AGILIDADE NO JULGAMENTO DE PROCESSOS E GERENCIAMENTO DE PRAZOS PELOS TRIBUNAIS DE CONTAS

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Atos de pessoal (aposentadorias, pensões, reformas etc): até quatro meses da sua autuação no Tribunal	1	7
Define prazos para deliberação final dos processos, em função da sua natureza	8	15
Adota o processo eletrônico	16	26
Estabelece no planejamento estratégico metas institucionais qualitativas e quantitativas para análise e deliberação de processos	14	20
Realiza inventário do estoque processual, por natureza, fase processual e ano de autuação	16	24

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 10 – AGILIDADE NO JULGAMENTO DE PROCESSOS E GERENCIAMENTO DE PRAZOS PELOS TRIBUNAIS DE CONTAS

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Desenvolve projetos e ações para a redução/eliminação do estoque, com a designação de equipe gestora e definição de metas institucionais	17	27
Aplica os institutos da prescrição e decadência	12	19
Estabelece procedimentos de análise conforme critérios de materialidade, relevância e risco e ano da ocorrência dos fatos	9	17
Institui sistemática de monitoramento e gerenciamento do cumprimento dos prazos, com apoio de sistema informatizado, com identificação das não conformidades e a emissão de alertas eletrônicos de prazos para membros, servidores e unidades	5	12

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-10**

**AGILIDADE NO JULGAMENTO DE PROCESSOS E  
GERENCIAMENTO DE PRAZOS PELOS TCs**

**= 1,32**

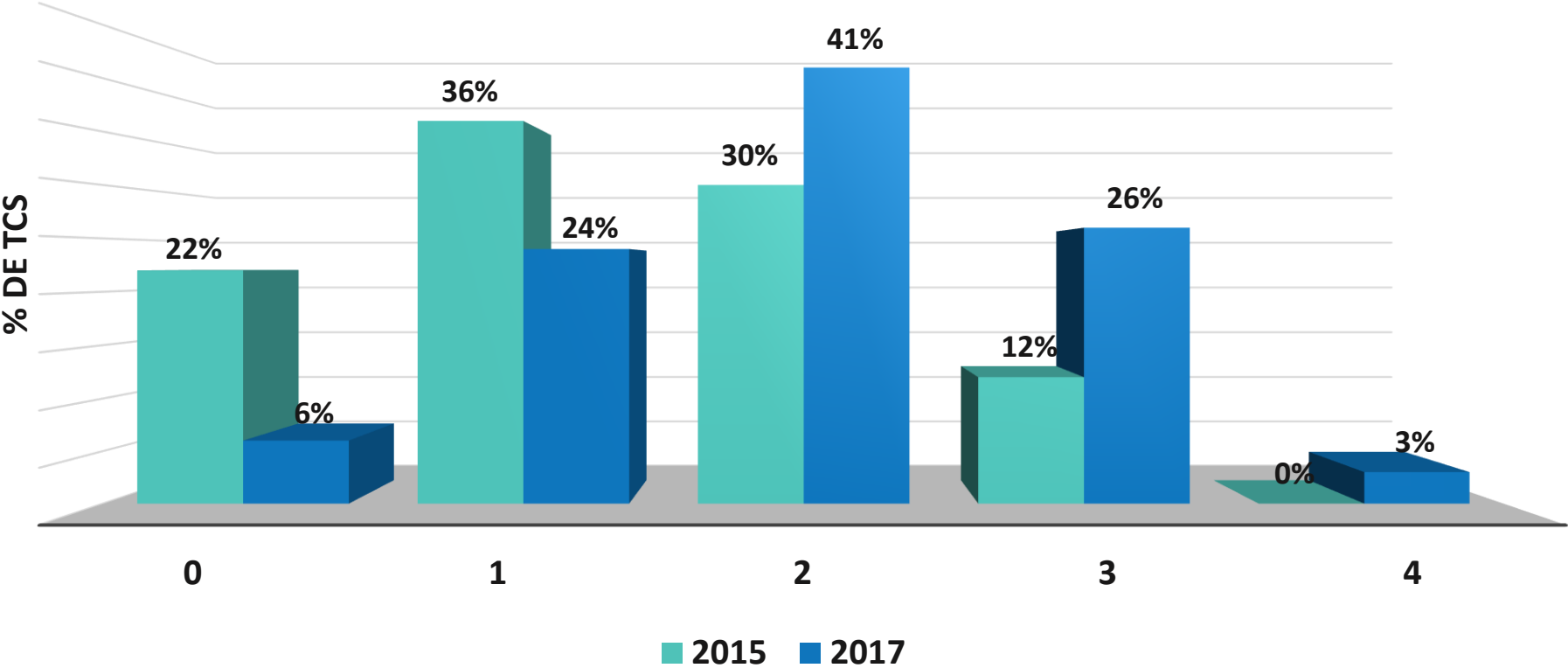
- ✓ Melhoria dos indicadores e critérios relativos à atuação tempestiva, à celeridade
- ✓ Universalização de medidas para a racionalização da geração e o estoque de processos

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO E

<b>QATC-11</b>	<b>CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE</b>	=	<b>1,97</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Marco legal do controle concomitante</b>	=	<b>2,18</b>
	<b>ii) Planejamento e execução do controle concomitante</b>	=	<b>2,50</b>
	<b>iii) Termos de ajuste de gestão e medidas cautelares</b>	=	<b>2,32</b>
	<b>iv) Controle concomitante de licitações e contratos, convênios, obras, pessoal</b>	=	<b>1,35</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,33</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 11 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE



Em 2017, 29% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escaleta de pontuação

0	1	2	3	4
---	---	---	---	---

↕  
Ideal



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 11 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Adota o controle externo concomitante como instrumento de efetividade de suas atribuições, estabelecendo-o como atividade prioritária no planejamento estratégico, com correspondentes metas e indicadores de desempenho, controlados e divulgados sistemática e permanentemente	10	20
Possui normativo sobre as responsabilidades pelas atividades do controle externo concomitante	13	21
Possui normativo sobre os critérios de risco (criticidade, relevância e materialidade) que indicam os jurisdicionados a serem controlados concomitantemente, sem prejuízo de o Tribunal poder, a qualquer tempo, fiscalizar outros nele não contemplados	7	15

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 11 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Tem por objeto de análise os atos e procedimentos já formalizados ou validados pelos responsáveis, ainda que na fase intermediária do processo, a exemplo de edital de licitação publicado, licitação homologada, contrato publicado, concurso publicado, medições autorizadas, despesas atestadas, despesas pagas, etc.	20	26
É subsidiado por ferramenta eletrônica que viabilize o recebimento, processamento e análise de documentos e informações dos jurisdicionados.	11	25
É realizado exclusivamente por servidores efetivos, ocupantes da carreira de auditores de controle externo ou equivalentes	17	24
Os termos de ajustamento de gestão são regulamentados, na forma e objetivos elencados na Diretriz 23, “o”, da RA 02/2014.	6	12

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 11 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
<p>Realiza o controle concomitante de licitações e contratos, ainda que por amostragem, com atendimento dos seguintes requisitos mínimos:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>I) Possui sistema informatizado de acompanhamento das licitações, desde a publicação do edital à conclusão do contrato respectivo</li><li>II) Proceder à análise dos editais de licitações, antes do recebimento das propostas</li><li>III) Acompanha a legalidade e economicidade dos atos do processo licitatório, até a adjudicação</li><li>IV) Expede medida cautelar, quando cabível, para sustação do procedimento eivado de ilegalidade</li><li>V) Determina as correções cabíveis nos procedimentos licitatórios</li></ul>	10	17

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-11

CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

= 1,97

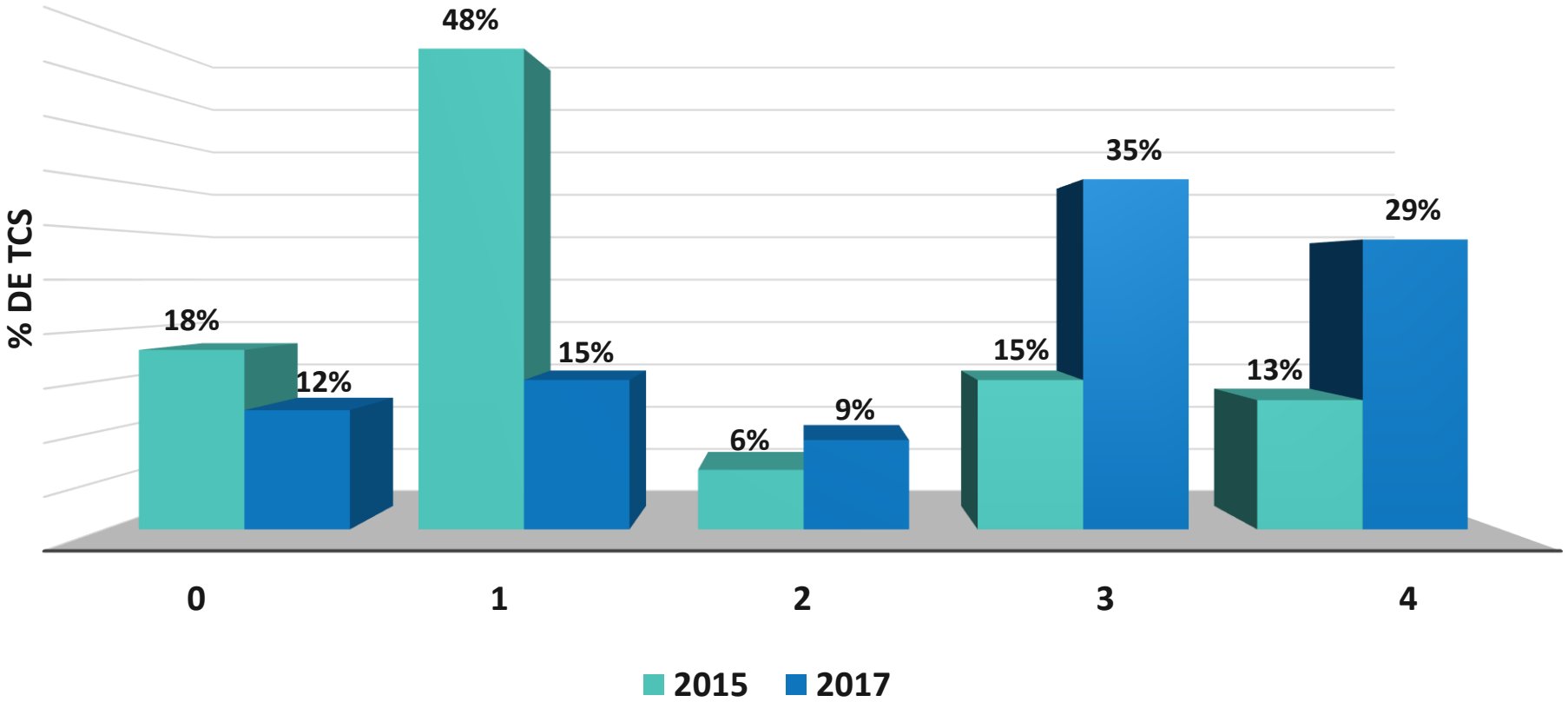
- ✓ Melhoria da normatização da atuação concomitante dos Tribunais
- ✓ Universalização do uso das medidas cautelares e termos de ajuste de gestão
- ✓ Ampliação do escopo das ações de controle concomitante para abarcar no mínimo as licitações, contratos, convênios, obras e atos de pessoal

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO E

<b>QATC-12</b>	<b>INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO</b>	<b>=</b>	<b>2,56</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Marco legal da unidade de informações estratégicas</b>	<b>=</b>	<b>2,79</b>
	<b>ii) Infraestrutura da unidade de informações estratégicas</b>	<b>=</b>	<b>2,21</b>
	<b>iii) Competências da unidade de informações estratégicas</b>	<b>=</b>	<b>2,35</b>
	<b>iv) Cooperação interinstitucional</b>	<b>=</b>	<b>3,18</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,55</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 12 – INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO



Em 2017, 64% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escaleta de pontuação

0	1	2	3	4
---	---	---	---	---

↕  
Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 12 – INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Instituiu e implantou a unidade de informações estratégicas.	12	26
Confere à unidade de informações estratégicas autonomia e independência funcional, nos termos das NAGs, suficientes para desempenhar as atividades estabelecidas no Acordo de Cooperação Técnica e regimento interno da Rede InfoContas, garantindo que os dados obtidos, tratados, armazenados e consultados pelos servidores da unidade sejam utilizados apenas no âmbito das atribuições funcionais desse setor.	10	23
Assegura que os dados sejam manuseados de acordo com a legislação nacional de proteção de dados pessoais e a privacidade.	12	25
Vincula a unidade de informações estratégicas à unidade superior de controle externo	11	24

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 12 – INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Dota a unidade de informações estratégicas de estruturas física e de pessoal suficientes e adequadas para o pleno funcionamento de suas atividades e a garantia de suas prerrogativas.	8	17
Assegura que as atividades de informações estratégicas sejam exercidas exclusivamente por servidor efetivo da carreira de controle externo com capacitação específica na área de inteligência, abrangendo no mínimo os fundamentos da doutrina.	11	19
Garante à unidade de informação estratégica a infraestrutura de tecnologia de informação e comunicação protegida e com acesso restrito aos profissionais lotados na unidade.	9	18
Garante de forma continuada aos servidores lotados na unidade de informações estratégicas a capacitação necessária ao desenvolvimento de suas atividades.	9	22



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 12 – INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Exercício da atividade especializada de produção de conhecimentos que permitam às autoridades competentes, nos níveis estratégico, tático e operacional, adotar decisões que resultem em aumento de eficiência das ações de controle externo.	10	22
Realização de ações que exijam a utilização de métodos e técnicas de investigação de ilícitos administrativos, nos termos da cláusula primeira do Acordo de Cooperação Técnica da Rede InfoContas.	8	23
Adoção de métodos, técnicas, procedimentos e formalidades inerentes à atividade de inteligência, inclusive classificação, reclassificação e desclassificação de informações sigilosas, bem como implementação de medidas de proteção para as que receber, em conformidade com a legislação vigente e as normas aplicáveis ao Sistema Brasileiro de Inteligência (Sisbin).	8	20

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 12 – INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Elaboração de estratégias e ações de inteligência, exclusivamente por meio da obtenção, sistematização e análise de dados coletados, oriundos de base de dados própria ou custodiadas, visando à produção de conhecimento para tomada de decisões. (Relatório de Análise de Tipologia; Relatório de Pesquisa; Relatório de Inteligência, dentre outros).	11	22
Adoção de medidas de segurança internas que visem à prevenção, detecção, obstrução e a neutralização de ações adversas de qualquer natureza que ameacem a tramitação, segurança e salvaguarda dos dados e conhecimentos, das pessoas, dos materiais, e das áreas e instalações de interesse das Unidades de Informações Estratégicas.	8	17
Proposição de medidas de segurança institucional visando a garantir a segurança, o sigilo e a proteção dos dados e conhecimentos produzidos.	9	18

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 12 – INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Solicitação de informações estratégicas a órgãos e entidades que atuem nas áreas de fiscalização, investigação e inteligência.	13	23
Elaboração e validação de tipologias visando a identificar indícios de irregularidades administrativas com vistas à prevenção e ao combate à corrupção.	6	23
Mantém acordos de cooperação com outras entidades visando ao compartilhamento de base de dados pela unidade de informações estratégicas.	24	30
Possui acesso à Rede Infoseg, da Secretaria Nacional de Segurança Pública.	6	12

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-12

INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO

=

2,56

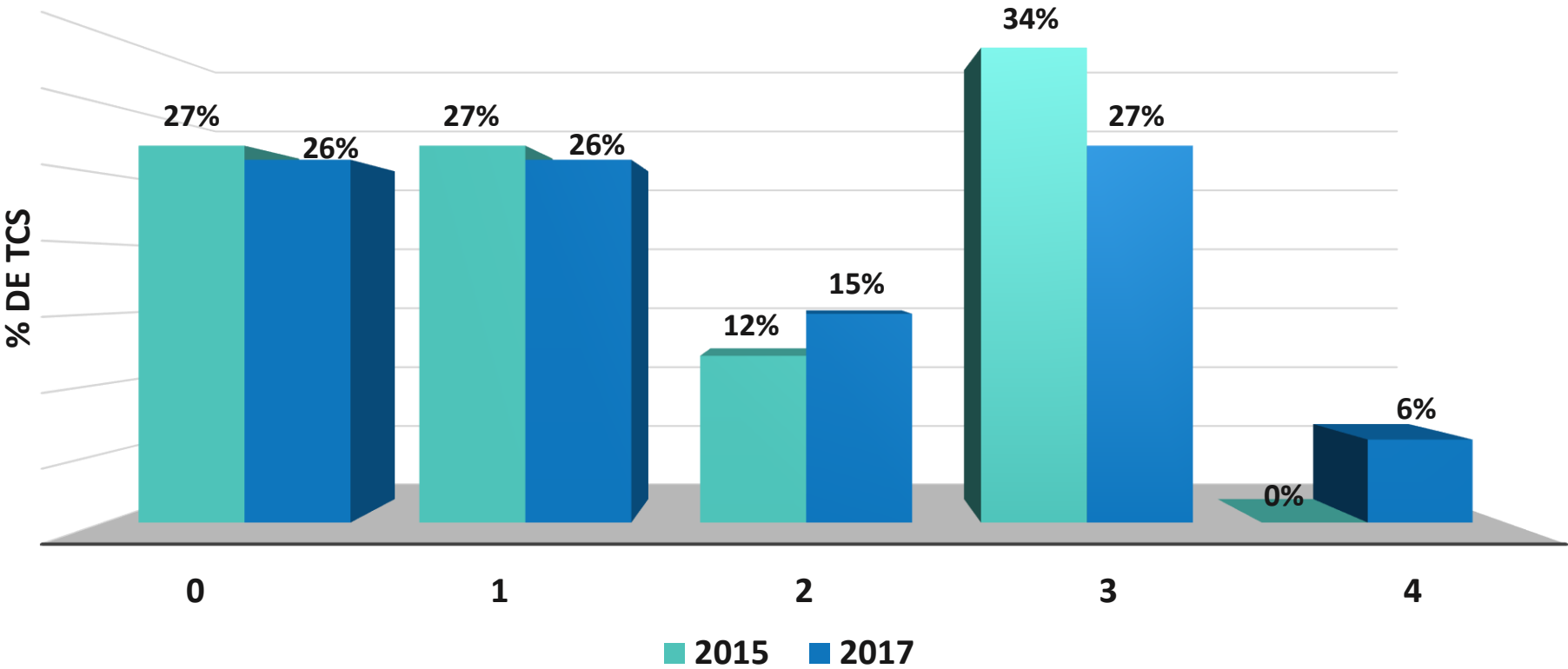
- ✓ Dotação das unidades de informação estratégicas com recursos humanos e materiais suficientes para a execução de suas atribuições
- ✓ Melhoria das ações de contra inteligência e de salvaguarda de dados e informações de inteligência

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO E

<b>QATC-13</b>	<b>ACOMPANHAMENTO DAS DECISÕES</b>	=	<b>1,59</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Estrutura de acompanhamento das decisões</b>	=	<b>1,88</b>
	<b>ii) Processos de acompanhamento da aplicação de multas, imputação de débitos, de determinações e recomendações</b>	=	<b>1,71</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,52</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 13 – ACOMPANHAMENTO DAS DECISÕES



Escala de pontuação



Ideal

Em 2017, 33% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 13 – ACOMPANHAMENTO DAS DECISÕES

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Contempla, nos relatórios de inspeção ou auditoria, item específico para a verificação da implementação das determinações e recomendações anteriores.	7	13

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-13

ACOMPANHAMENTO DAS DECISÕES

= 1,59

- ✓ Universalização da implantação de unidades especializadas no acompanhamento da implementação das recomendações de auditoria
- ✓ Ampliação do monitoramento das recomendações de auditoria

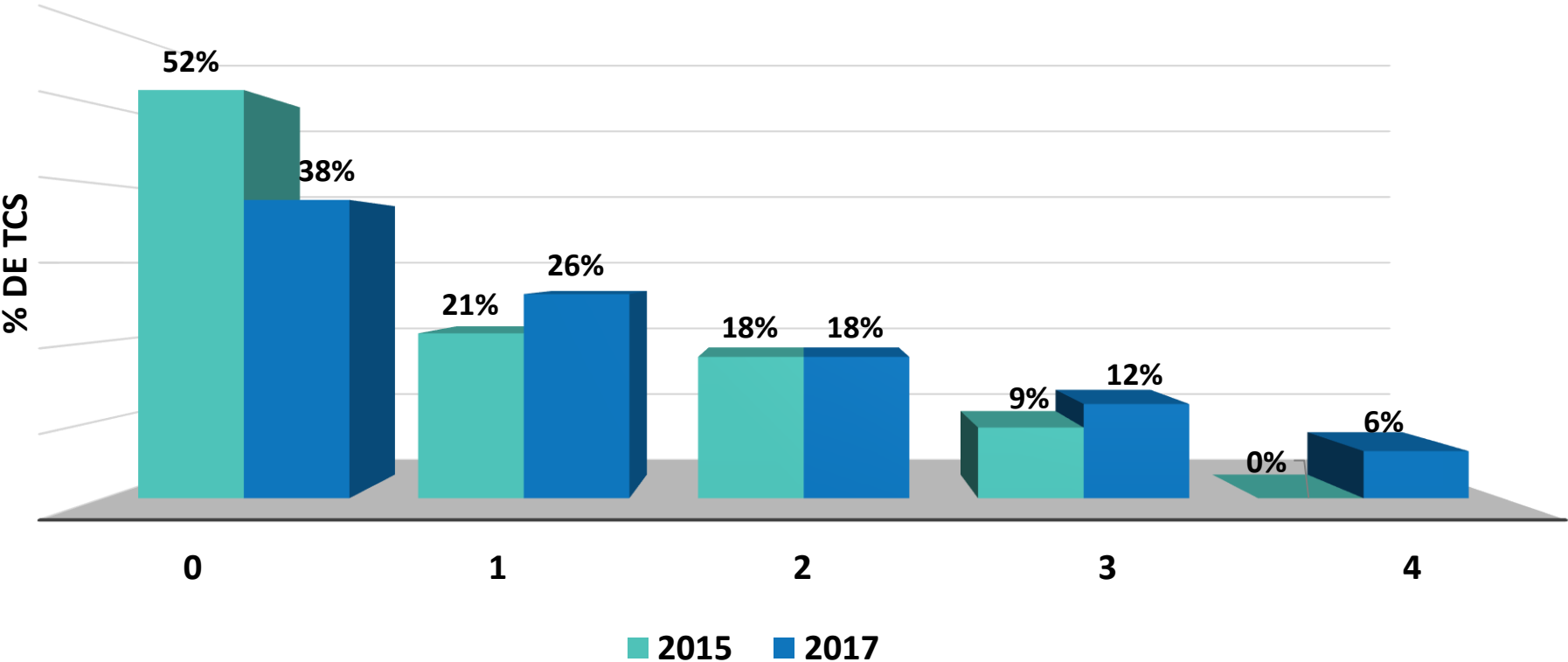


# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO E

<b>QATC-14</b>	<b>DESENVOLVIMENTO LOCAL</b>	=	<b>1,21</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Marco legal</b>	=	<b>1,59</b>
	<b>ii) Implementação da norma</b>	=	<b>1,24</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>0,85</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 14 – DESENVOLVIMENTO LOCAL



Em 2017, 18% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação



Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 14 – DESENVOLVIMENTO LOCAL

### CRITÉRIO (SÍNTESE)

### QTDE TCs

2015

2017

Regulamenta e divulga regras e prazos para o envio de documentos e informações pelos jurisdicionados, relativos ao cumprimento da Lei Complementar 123/2006, preferencialmente por meio eletrônico, de forma a possibilitar o controle externo concomitante sobre as contratações públicas.

6

12

Promove ações junto aos jurisdicionados visando à aprovação e à implementação de norma local que regulamente o tratamento diferenciado e simplificado para as microempresas e empresas de pequeno porte nas contratações públicas, objetivando a promoção do desenvolvimento econômico e social no âmbito nacional, municipal e regional, a ampliação da eficiência das políticas públicas e o incentivo à inovação tecnológica, a que se refere o art. 47 da Lei Complementar nº 123/2006.

11

18

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-14

DESENVOLVIMENTO LOCAL

= 1,21

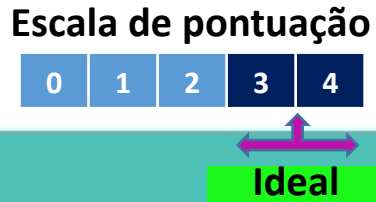
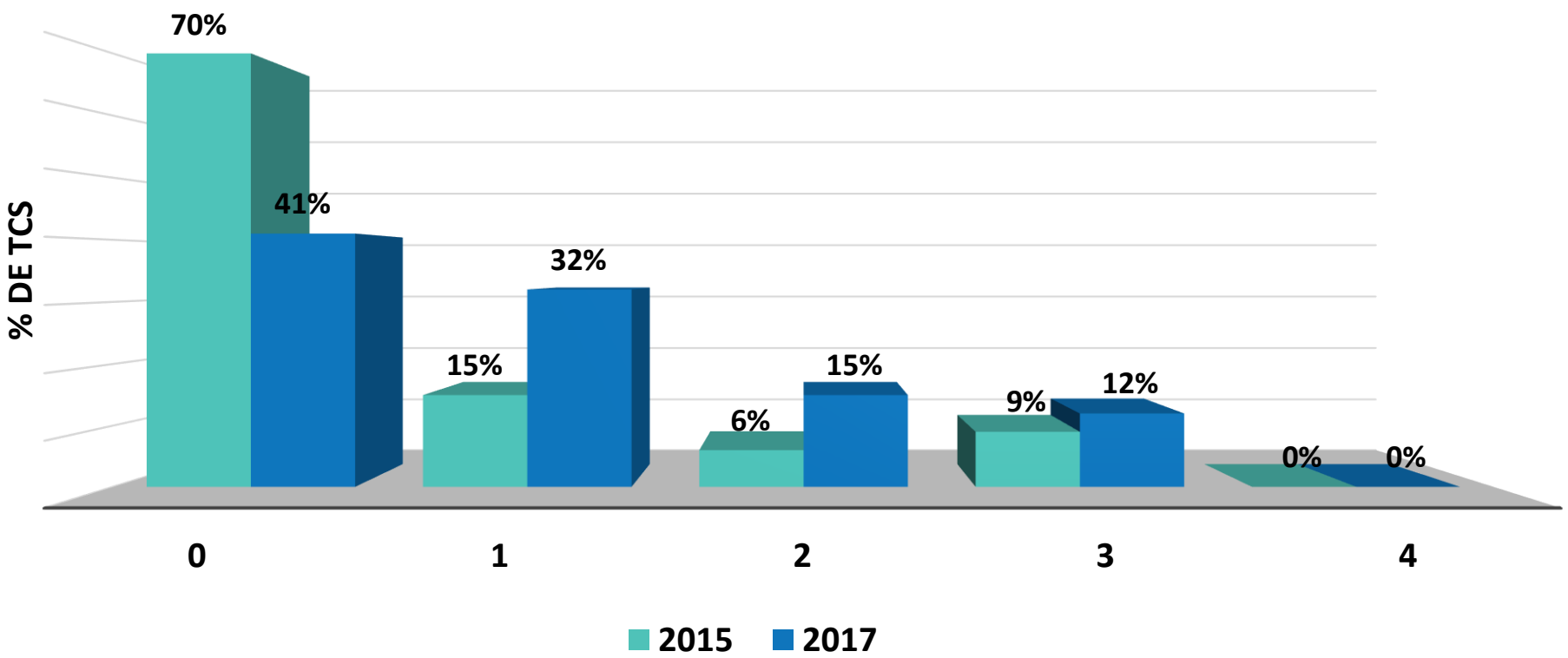
- ✓ Fixação do cumprimento da Lei Complementar 123/2006 como item de verificação obrigatória no controle externo
- ✓ Desenvolvimento de políticas de fiscalização para assegurar a eficácia da Lei

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO E

<b>QATC-15</b>	<b>ORDEM NOS PAGAMENTOS PÚBLICOS</b>	=	<b>0,97</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Marco legal</b>	=	<b>1,41</b>
	<b>ii) Implementação da norma</b>	=	<b>0,56</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>0,55</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 15 – ORDEM NOS PAGAMENTOS PÚBLICOS



Em 2017, 12% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 15 – ORDEM NOS PAGAMENTOS PÚBLICOS

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Fixou o cumprimento do art. 5º, da Lei nº 8.666/93, como item de verificação obrigatória no controle externo.	8	16
Apoia e participa de campanha nacional “Ordem nos Pagamentos Públicos” promovida pela Atricon e parceiros.	5	21

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-15

ORDEM NOS PAGAMENTOS PÚBLICOS

= 0,97

- ✓ Fixação do cumprimento do art. 5º, da Lei nº 8.666/93, como item de verificação obrigatória no controle externo
- ✓ Desenvolvimento de ações efetivas para a implementação da norma



# BOAS PRÁTICAS • DOMÍNIO E

## QATC 13 – ACOMPANHAMENTO DAS DECISÕES

- **TCE-PR** – Sistema informatizado e metodologia adotada para o controle e acompanhamento das decisões
- **TCE-RN** – Programa de acompanhamento das decisões

## QATC 15 – ORDEM NOS PAGAMENTOS PÚBLICOS

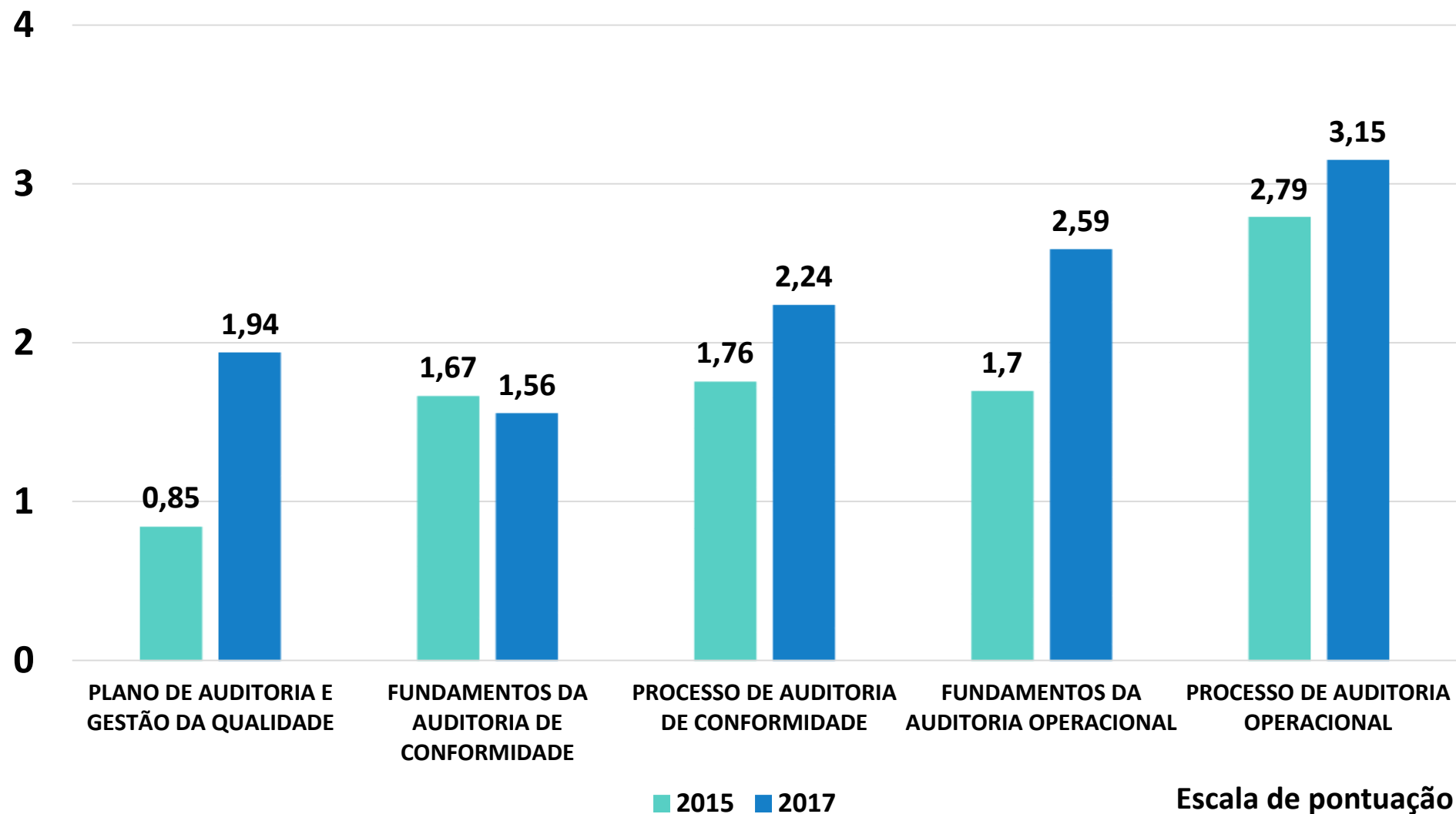
- **TCE-SE** – Cooperação técnica com o MPE e Secretaria da Segurança, visando à observância da ordem cronológica nos pagamentos públicos



# Domínio F

Normas e Metodologia de Auditoria

# DOMÍNIO F. NORMAS E METODOLOGIA DE AUDITORIA



Escala de pontuação



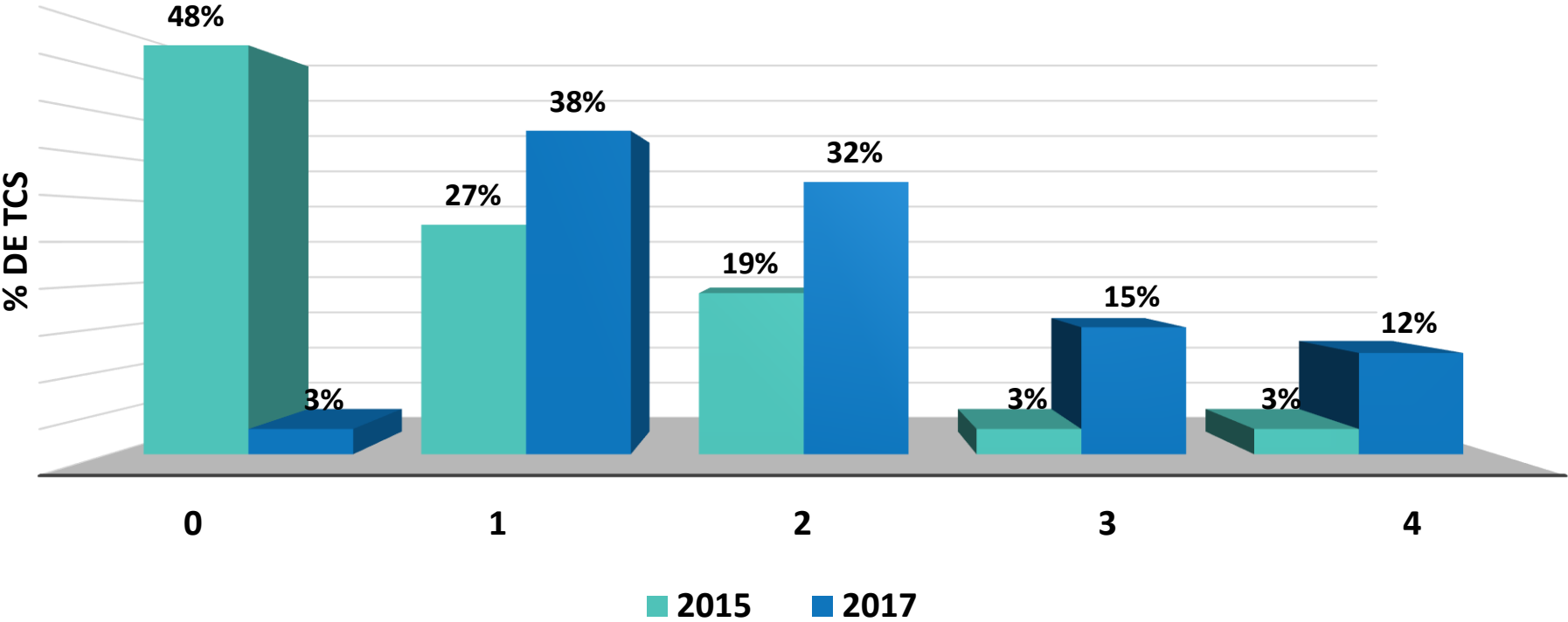
Ideal

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO F

<b>QATC-16</b>	<b>PLANO DE AUDITORIA E GESTÃO DA QUALIDADE</b>	=	<b>1,94</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Plano de auditoria</b>	=	<b>1,91</b>
	<b>ii) Controle e garantia da qualidade</b>	=	<b>1,06</b>
	<b>iii) Ética e independência das equipes de auditoria</b>	=	<b>2,71</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>0,85</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 16 – PLANO DE AUDITORIA E GESTÃO DA QUALIDADE



Em 2017, 27% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escaleta de pontuação

0	1	2	3	4
---	---	---	---	---

↑  
Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 16 – PLANO DE AUDITORIA E GESTÃO DA QUALIDADE

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Segue uma metodologia baseada em riscos	12	20
Políticas e procedimentos de garantia da qualidade (GQ)	4	10
A realização anual, por amostragem, de avaliações de GQ das auditorias	3	9
A exigência de que os resultados do monitoramento do sistema de controle de qualidade sejam informados à autoridade do Tribunal responsável pela GQ de forma tempestiva	3	9
A utilização das recomendações da GQ nas auditorias subsequentes	2	9

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-16**

**PLANO DE AUDITORIA E GESTÃO DA QUALIDADE**

**= 1,94**

- ✓ Universalização e ampliação do uso de metodologias de avaliação de riscos de auditoria
- ✓ Implantação de processos de controle e de garantia de qualidade

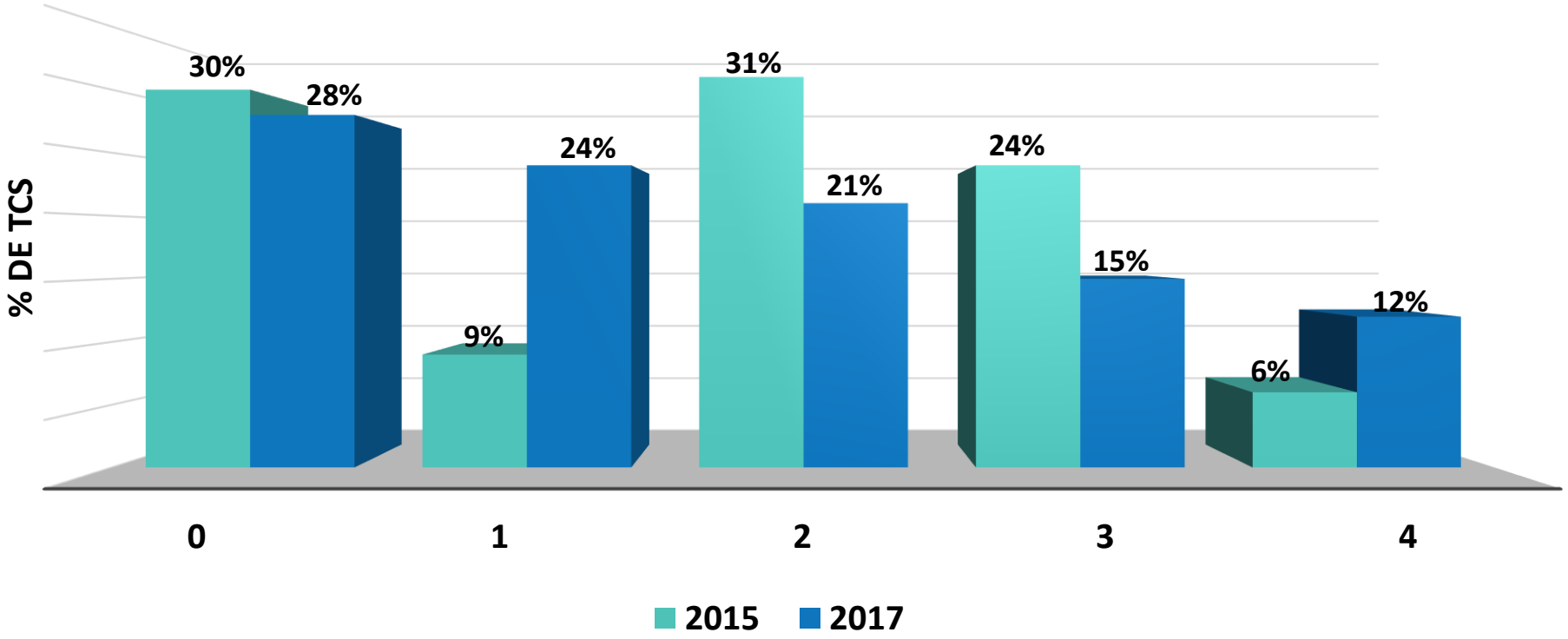
# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO F

<b>QATC-17</b>	<b>FUNDAMENTOS DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE</b>	=	<b>1,56</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Normas e orientações da auditoria de conformidade</b>	=	<b>1,79</b>
	<b>ii) Controle de qualidade na auditoria de conformidade</b>	=	<b>1,06</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,67</b>



# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 17 – FUNDAMENTOS DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE



Em 2017, 27% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação

0	1	2	3	4
---	---	---	---	---

↕  
Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 17 – FUNDAMENTOS DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
O Tribunal adotou políticas e procedimentos que descrevem como implementar as normas de auditoria.	10	20
O auditor adota procedimentos de controle de qualidade durante a auditoria, destinados a assegurar que a auditoria siga as normas pertinentes.	6	13

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-17

FUNDAMENTOS DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE

=

1,56

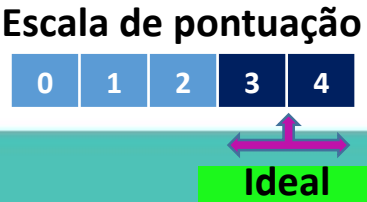
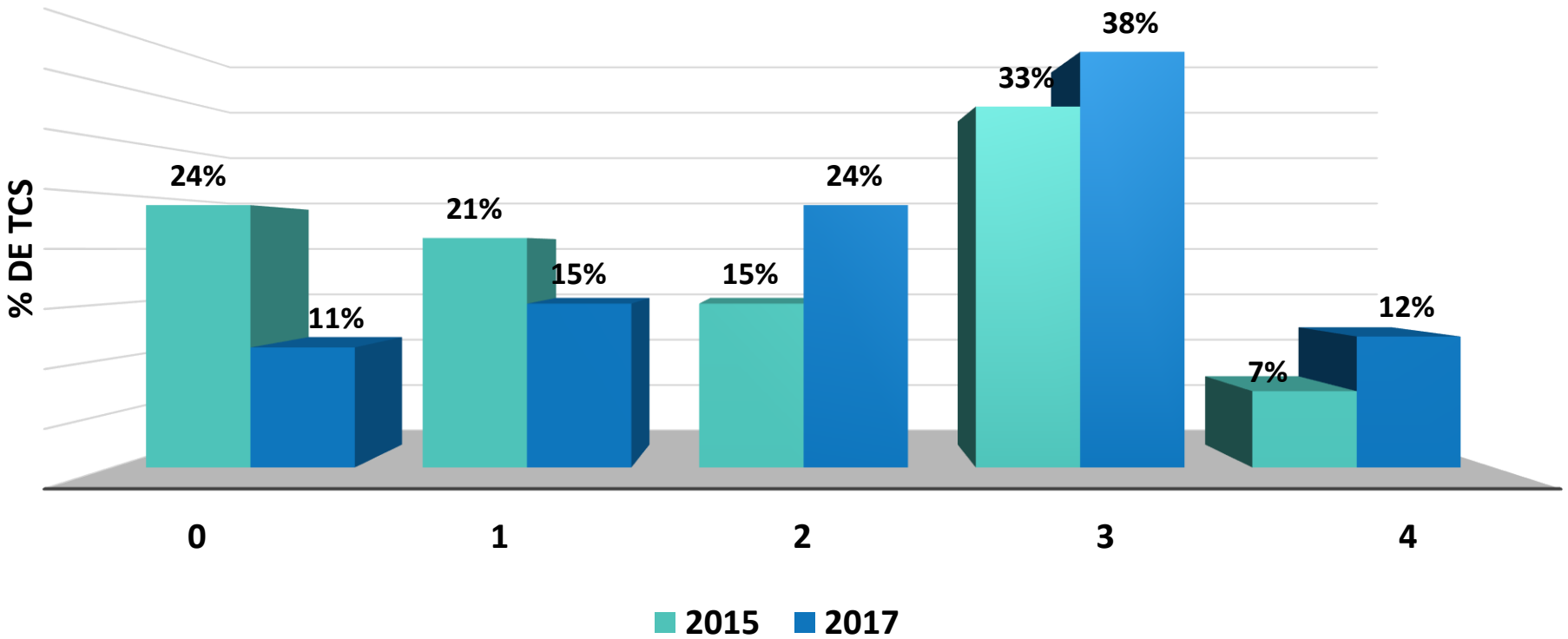
- ✓ Adoção de padrões internacionais de auditoria
- ✓ Implantação de mecanismos de controle e garantia de qualidade na auditoria de conformidade

## RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO F

<b>QATC-18</b>	<b>PROCESSO DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE</b>	=	<b>2,24</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Planejamento de auditorias de conformidade</b>	=	<b>1,88</b>
	<b>ii) Execução de auditorias de conformidade</b>	=	<b>2,35</b>
	<b>iii) Avaliação das evidências de auditoria, conclusão e relatório de auditorias de conformidade</b>	=	<b>2,50</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,76</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 18 – PROCESSO DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE



Em 2017, 50% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 18 – PROCESSO DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Todos os achados de auditorias são suportados por evidências suficientes e apropriadas	20	27
A documentação de auditoria é elaborada antes da emissão do relatório	22	29
Os achados de auditoria são submetidos a comentários do gestor	13	19
O relatório deve ser de fácil compreensão e estar livre de imprecisões e ambiguidades	22	30
Os relatórios de auditoria são tempestivos e baseados nos princípios da completude, objetividade e tempestividade	15	23
Todas as determinações e recomendações propostas pela equipe de auditoria são escritas de forma clara e concisa e são dirigidas aos responsáveis pelo seu cumprimento	22	28

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-18**

**PROCESSO DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE**

**= 2,24**

- ✓ Ampliação e universalização dos mecanismos de análise de risco de auditoria
- ✓ Aprimoramento da qualidade técnica do processo de coleta e avaliação de evidências

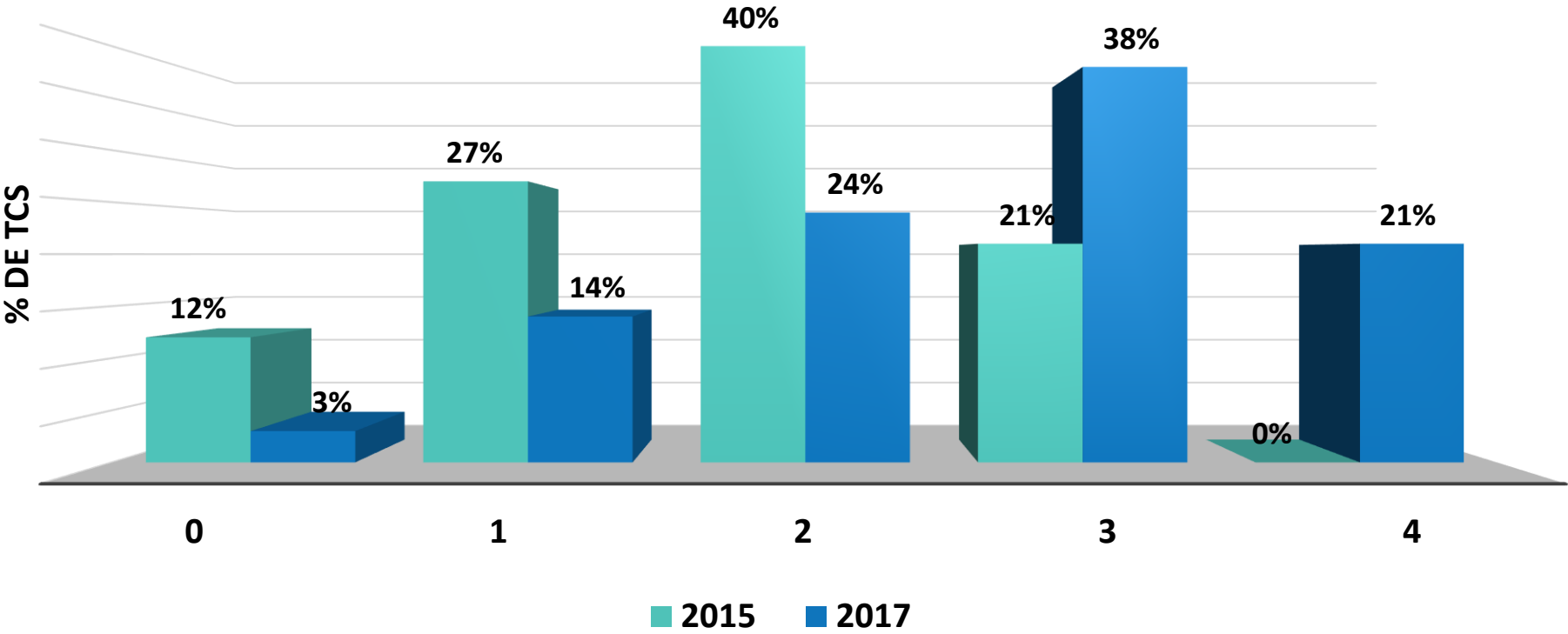
# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO F

<b>QATC-19</b>	<b>FUNDAMENTOS DA AUDITORIA OPERACIONAL</b>	=	<b>2,59</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Normas e orientações da auditoria operacional</b>	=	<b>2,97</b>
	<b>ii) Controle de qualidade na auditoria operacional</b>	=	<b>1,85</b>
	<b>iii) Gestão e qualificações da equipe de auditoria operacional</b>	=	<b>2,82</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,70</b>

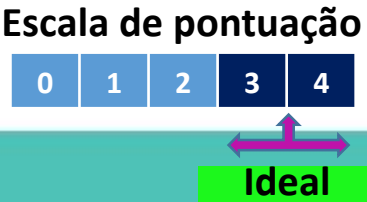


# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 19 – FUNDAMENTOS DA AUDITORIA OPERACIONAL



Em 2017, 59% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 19 – FUNDAMENTOS DA AUDITORIA OPERACIONAL

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Oferece apoio aos auditores na implementação das normas de auditoria adotadas e das exigências éticas, e no desenvolvimento das suas qualificações profissionais.	19	27

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-19

FUNDAMENTOS DA AUDITORIA OPERACIONAL

= 2,59

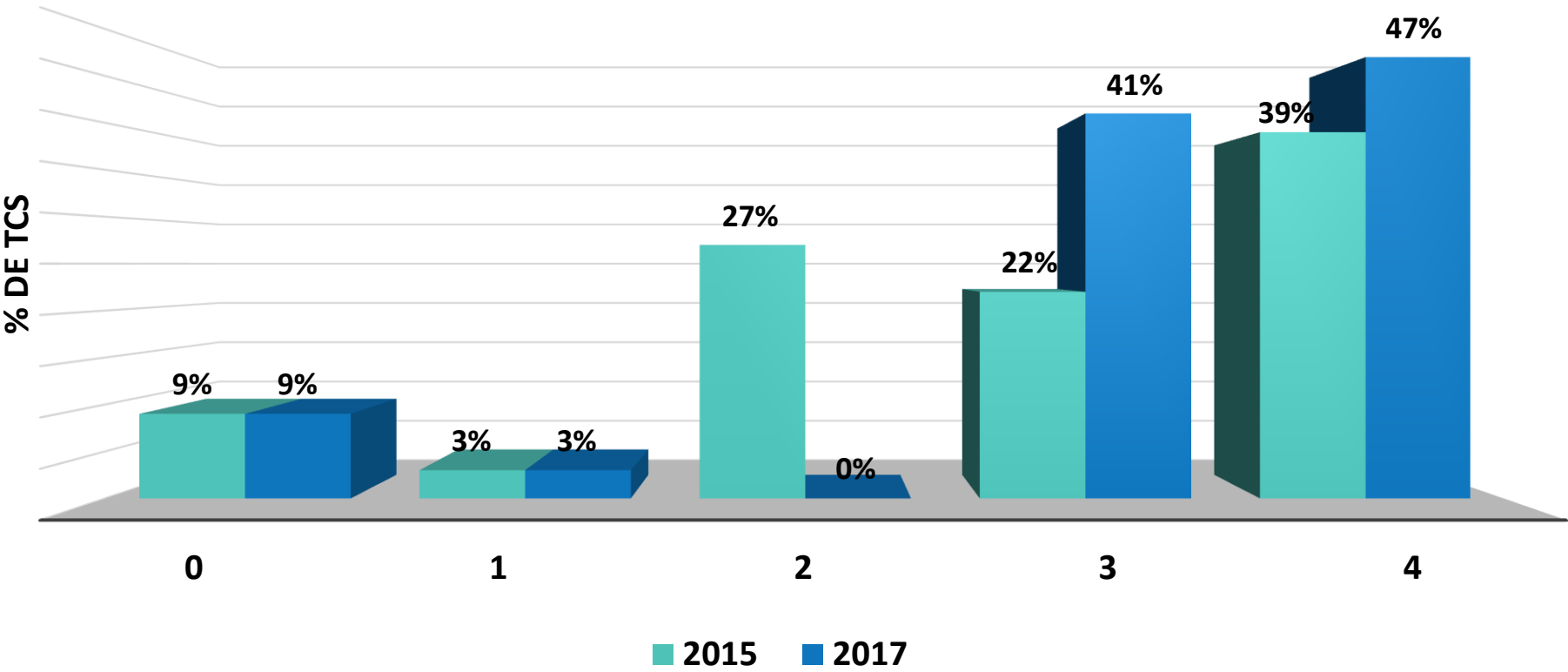
- ✓ Universalização dos mecanismos de controle de qualidade da auditoria operacional
- ✓ Alocação de auditores com dedicação exclusiva ou evitar a evasão de quadros da auditoria operacional para outras áreas de fiscalização

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO F

<b>QATC-20</b>	<b>PROCESSO DE AUDITORIA OPERACIONAL</b>	=	<b>3,15</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Planejamento de auditorias operacionais</b>	=	<b>3,03</b>
	<b>ii) Execução de auditorias operacionais</b>	=	<b>2,97</b>
	<b>iii) Relatórios de auditorias operacionais</b>	=	<b>3,41</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>2,79</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 20 – PROCESSO DE AUDITORIA OPERACIONAL



Escala de pontuação



Ideal

Em 2017, 88% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 20 – PROCESSO DE AUDITORIA OPERACIONAL

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Elabora plano geral de atividades, por exemplo, cumprindo os seguintes subcritérios: cronogramas, pontos de controle, requisitos da equipe (competência, conhecimento da área e necessidade de peritos), comunicação (conteúdo, processo, destinatário) com a entidade auditada e as partes interessadas pertinentes, e consideração dos riscos de auditoria.	13	19

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-20**

**PROCESSO DE AUDITORIA OPERACIONAL**

**= 3,15**

✓ **Elaboração de planos gerais de atividades da auditoria operacional**

# BOAS PRÁTICAS • DOMÍNIO F

## QATC 16 – PLANO DE AUDITORIA E GESTÃO DA QUALIDADE

- **TCE-PE** – Índice de consistência e convergência contábil
- **TCE-RJ** – Projeto Iris, com a normatização de critérios de relevância

## QATC 18 – PROCESSO DE AUDITORIA DE CONFORMIDADE

- **TCE-AM** – Sistema de Fiscalização à Distância mediante transmissão de áudio e vídeo
- **TCE-MT** – Controle externo do RPPS
- **TCE-RS** – Controle de qualidade dos trabalhos de auditoria por setor independente

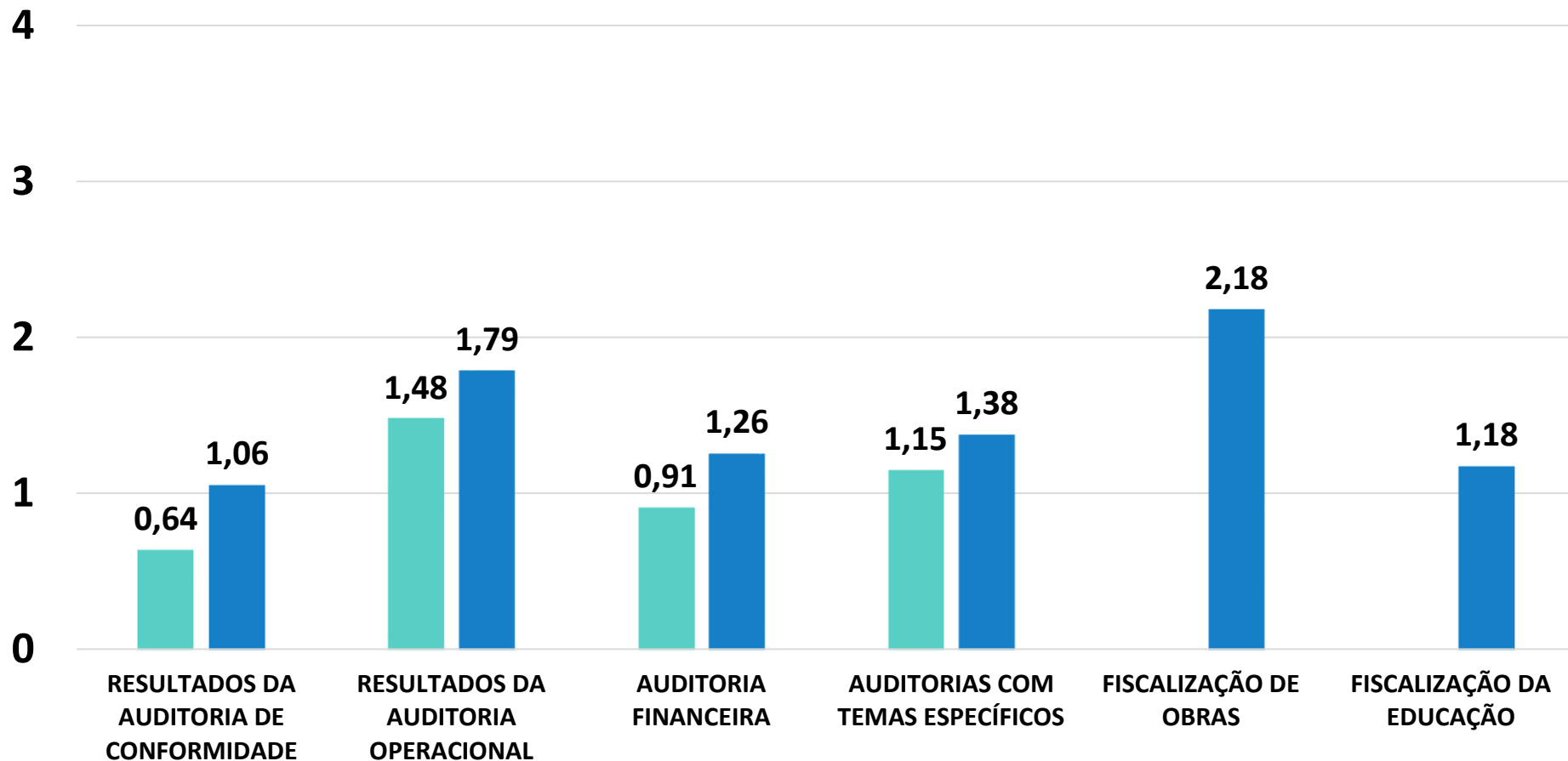




# Domínio G

Resultados de Auditoria

## DOMÍNIO G. RESULTADOS DE AUDITORIA



■ 2015 ■ 2017

Escala de pontuação



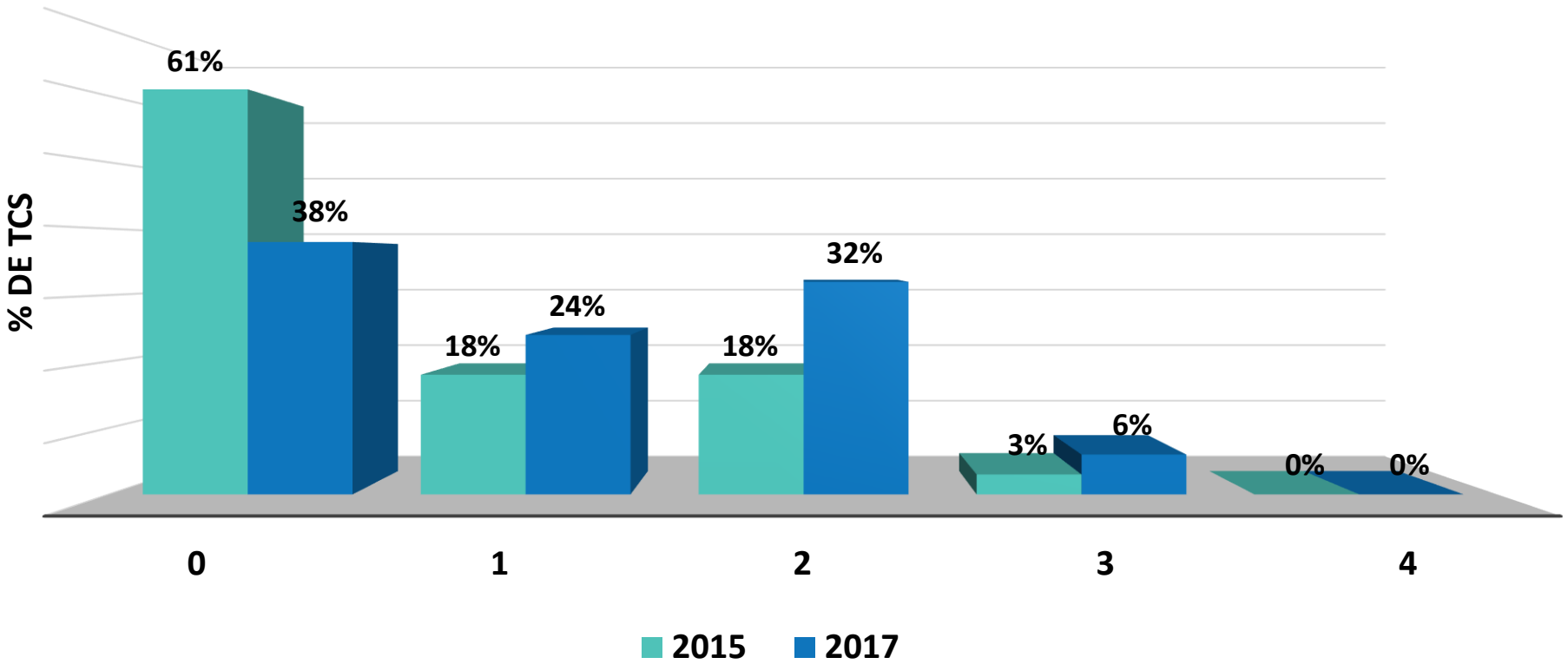
Ideal

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO G

<b>QATC-21</b>	<b>RESULTADO DAS AUDITORIAS DE CONFORMIDADE</b>	<b>=</b>	<b>1,06</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Abrangência das auditorias de conformidade</b>	<b>=</b>	<b>1,44</b>
	<b>ii) Apresentação dos resultados das auditorias de conformidade</b>	<b>=</b>	<b>0,76</b>
	<b>iii) Publicação e disseminação dos resultados das auditorias de conformidade</b>	<b>=</b>	<b>1,03</b>
	<b>iv) Acompanhamento, pelo TC, da implementação das determinações e recomendações das auditorias de conformidade</b>	<b>=</b>	<b>1,41</b>
	<b>MÉDIA 2015:</b>		<b>0,64</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 21 – RESULTADOS DAS AUDITORIAS DE CONFORMIDADE



Em 2017, 6% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 21 – RESULTADOS DAS AUDITORIAS DE CONFORMIDADE

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Todos os relatórios de auditoria e respectivas defesas são publicados e postos à disposição do público, pelos meios apropriados, dentro de 5 dias após o recebimento da defesa.	2	8

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-21**

**RESULTADO DAS AUDITORIAS DE CONFORMIDADE**

**= 1,06**

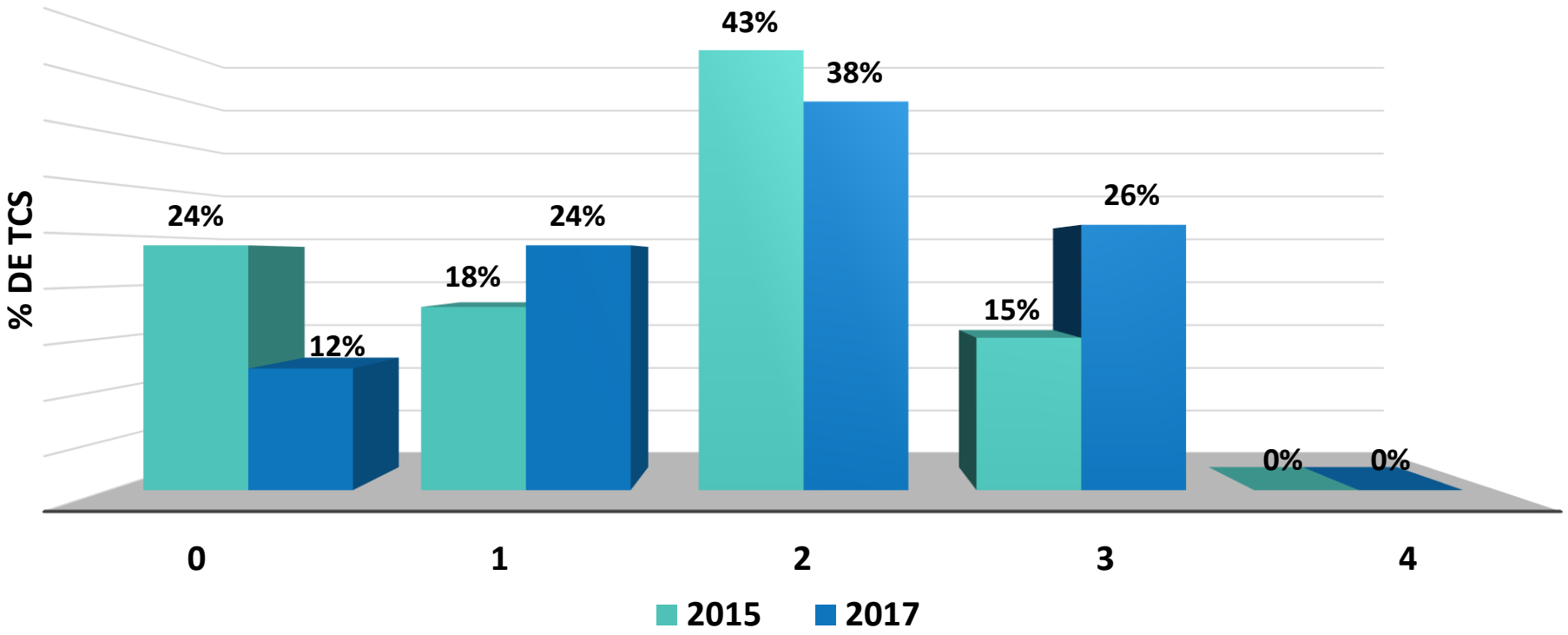
- ✓ Aumento da tempestividade das auditorias de conformidade
- ✓ Ampliação da cobertura do risco detectado nas auditorias
- ✓ Publicação dos relatórios de auditoria e defesas
- ✓ Ampliação do monitoramento das recomendações de auditoria

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO G

<b>QATC-22</b>	<b>RESULTADO DAS AUDITORIAS OPERACIONAIS</b>	<b>=</b>	<b>1,79</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Abrangência e escopo das auditorias operacionais</b>	<b>=</b>	<b>2,56</b>
	<b>ii) Apreciação, publicação e disseminação dos resultados das auditorias operacionais</b>	<b>=</b>	<b>0,91</b>
	<b>iii) Acompanhamento, pelo TC, da implementação das determinações e recomendações das auditorias</b>	<b>=</b>	<b>2,03</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,49</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 22 – RESULTADO DAS AUDITORIAS OPERACIONAIS



Em 2017, 26% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.



# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 22 – RESULTADO DA AUDITORIA OPERACIONAL

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Durante os últimos cinco anos, o TC emitiu relatórios abrangendo, pelo menos, três dos seguintes setores/áreas: segurança, educação, meio ambiente, saúde, infraestrutura, previdência social e trabalho, desenvolvimento econômico, arrecadação de receitas, finanças públicas e administração pública	16	30
Monitora periodicamente a implementação das recomendações/determinações a fim de verificar se a entidade auditada sanou as desconformidades no prazo concedido	16	23
Exige que a entidade auditada apresente informações sobre as medidas corretivas tomadas ou sobre os motivos por que elas não foram tomadas	18	24

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-22**

**RESULTADO DAS AUDITORIAS OPERACIONAIS**

**= 1,79**

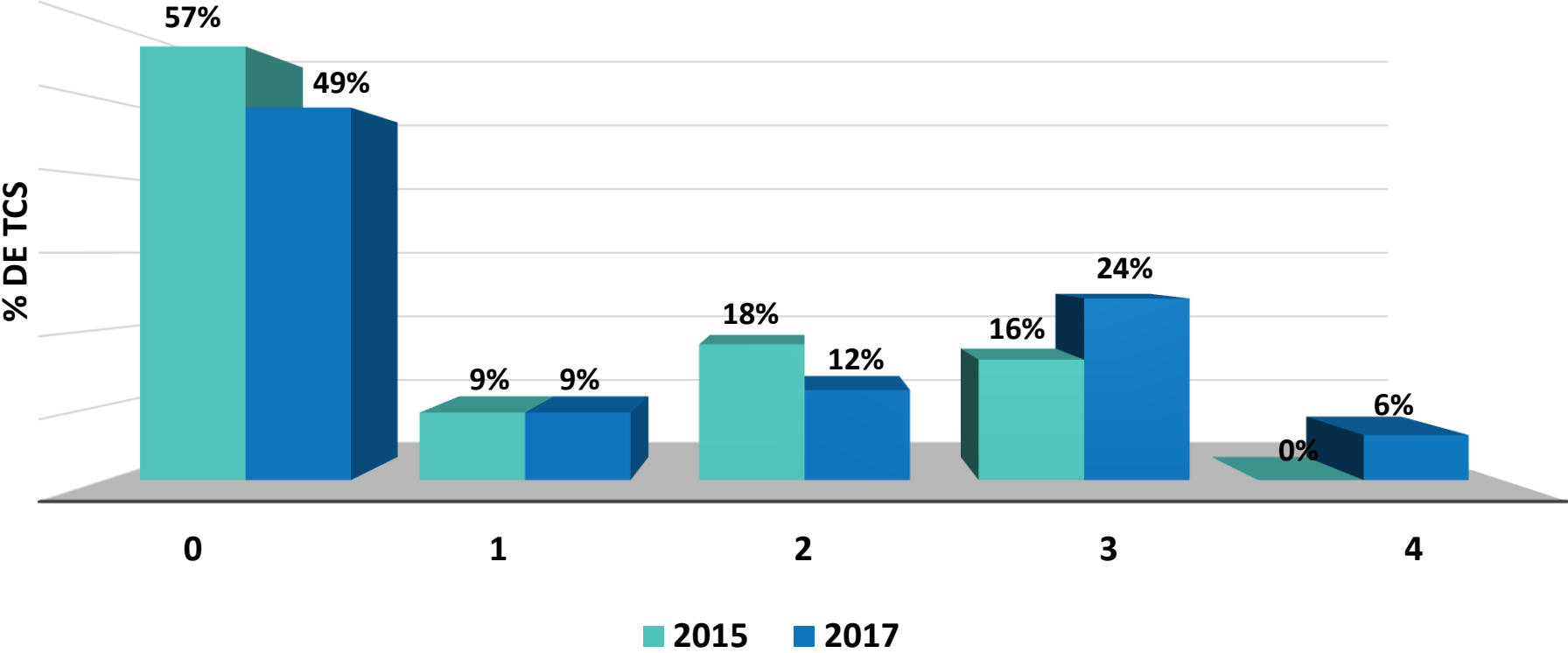
- ✓ Ampliação do número de auditorias operacionais e programáticas
- ✓ Redução dos prazos de duração dos processos de auditoria operacional
- ✓ Produção de versões simplificadas dos relatórios para maior alcance do público

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO G

<b>QATC-23</b>	<b>AUDITORIA FINANCEIRA</b>	=	<b>1,26</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Fundamentos de auditorias financeiras</b>	=	<b>1,18</b>
	<b>ii) Processo de auditoria financeira</b>	=	<b>1,53</b>
	<b>iii) Resultados de auditoria financeira</b>	=	<b>0,97</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>0,91</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 23 – AUDITORIA FINANCEIRA



Escala de pontuação



Ideal

Em 2017, 30% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-23**

**AUDITORIA FINANCEIRA**

**= 1,26**

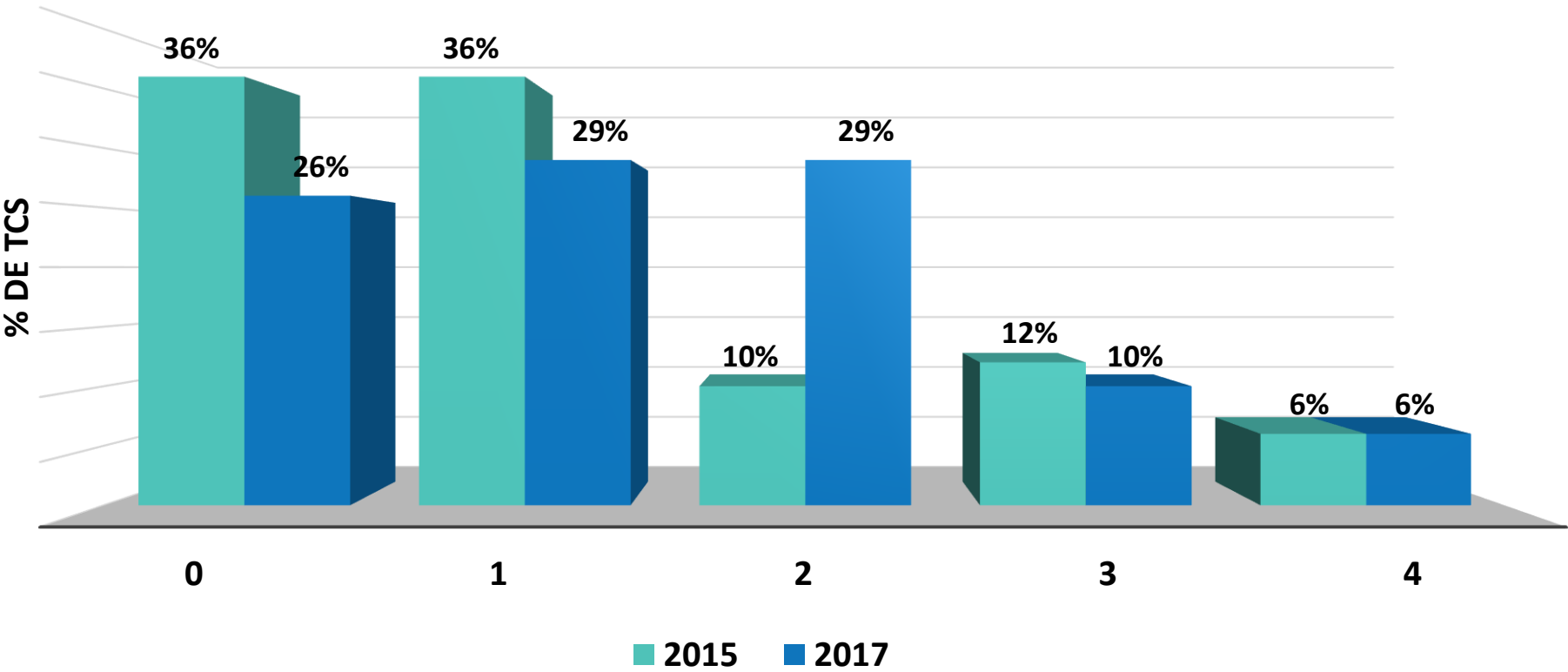
✓ Realização de auditorias financeiras no âmbito dos Tribunais de Contas

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO G

<b>QATC-24</b>	<b>AUDITORIAS COM TEMAS ESPECÍFICOS</b>	=	<b>1,38</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Auditoria de receita e da renúncia de receita pública</b>	=	<b>1,47</b>
	<b>ii) Auditoria de Concessões Públicas</b>	=	<b>1,38</b>
	<b>iii) Auditoria de Tecnologia da Informação</b>	=	<b>1,21</b>
	<b>iv) Auditoria de Meio Ambiente</b>	=	<b>1,94</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,15</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 24 – AUDITORIAS COM TEMAS ESPECÍFICOS



Em 2017, 16% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação



Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 24 – AUDITORIA COM TEMAS ESPECÍFICOS (TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO)

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Realizou, nos últimos 3 anos, pelo menos, 3 auditorias de TI.	7	12
Elabora o planejamento da auditoria, contendo as informações necessárias para compreender o objeto auditado, avaliar os problemas e os riscos, as possíveis fontes de evidências e a materialidade da área auditada.	7	13
Elabora relatório baseado nos princípios da completude, objetividade, tempestividade e do contraditório.	6	12



# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-24**

**AUDITORIAS COM TEMAS ESPECÍFICOS**

**= 1,38**

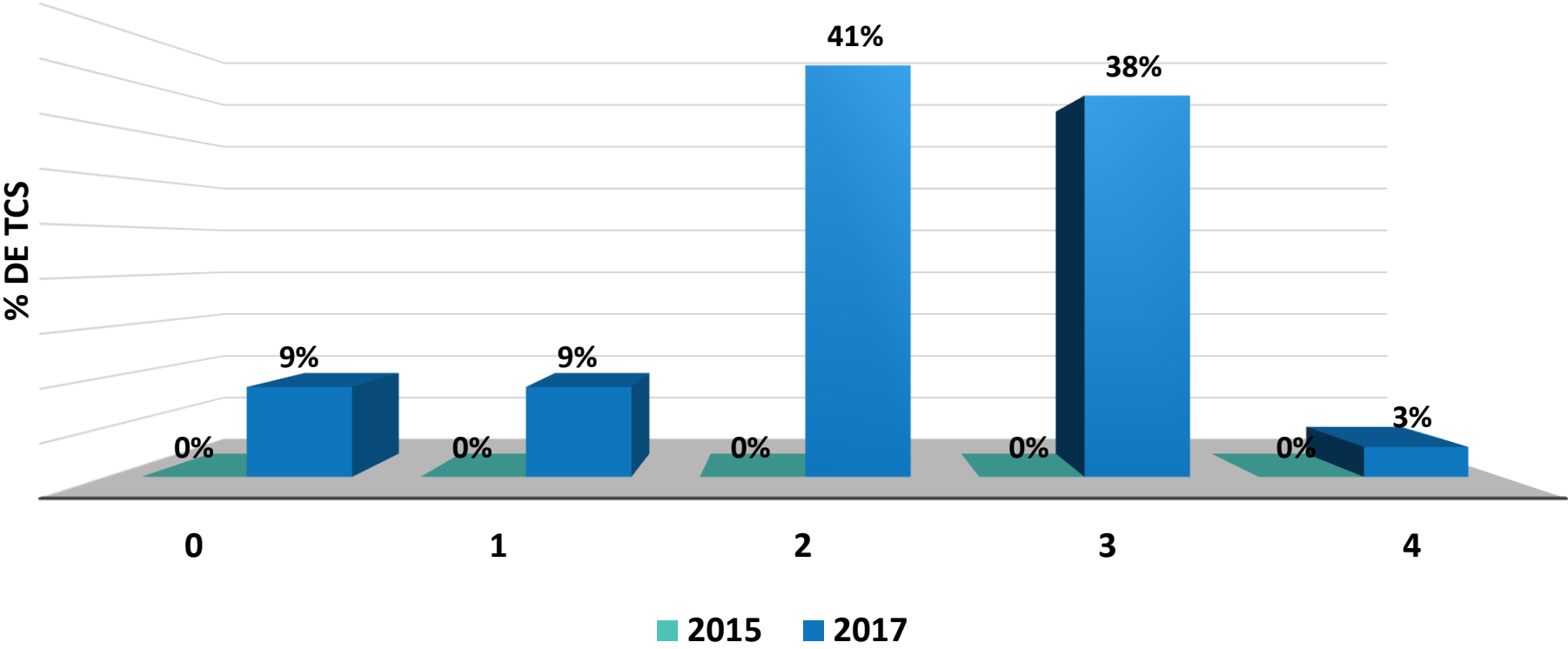
- ✓ Universalização da auditoria da receita e renúncia de receita
- ✓ Ampliação da atuação na área de concessões e de tecnologia da informação

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO G

<b>QATC-25</b>	<b>FISCALIZAÇÃO DE OBRAS PÚBLICAS</b>	=	<b>2,18</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Organização e fundamentos da fiscalização de obras públicas</b>	=	<b>2,35</b>
	<b>ii) Fiscalização das licitações de obras públicas</b>	=	<b>2,79</b>
	<b>iii) Auditoria de execução de obras públicas</b>	=	<b>3,06</b>
	<b>iv) Auditoria de qualidade de obras públicas</b>	=	<b>1,32</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>-</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 25 – FISCALIZAÇÃO DE OBRAS PÚBLICAS



Em 2017, 41% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escaleta de pontuação

0	1	2	3	4
---	---	---	---	---

Ideal

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-25

FISCALIZAÇÃO DE OBRAS PÚBLICAS

= 2,18

- ✓ Utilização de metodologia de análise de risco na fiscalização de obras
- ✓ Universalização da auditoria da qualidade das obras
- ✓ Ampliação da abrangência da fiscalização para atuar na área de planejamento e sustentabilidade das obras fiscalizadas

# QATC 25 – FISCALIZAÇÃO DE OBRAS PÚBLICAS



## Situação atual

- 30 Tribunais possuem unidades de fiscalização de obras dotadas de engenheiros em seus quadros
- 27 fazem análise de economicidade das contratações e analisam licitações de obras
- 23 dotam a unidade de equipamentos adequados para a fiscalização de obras

## Desafios

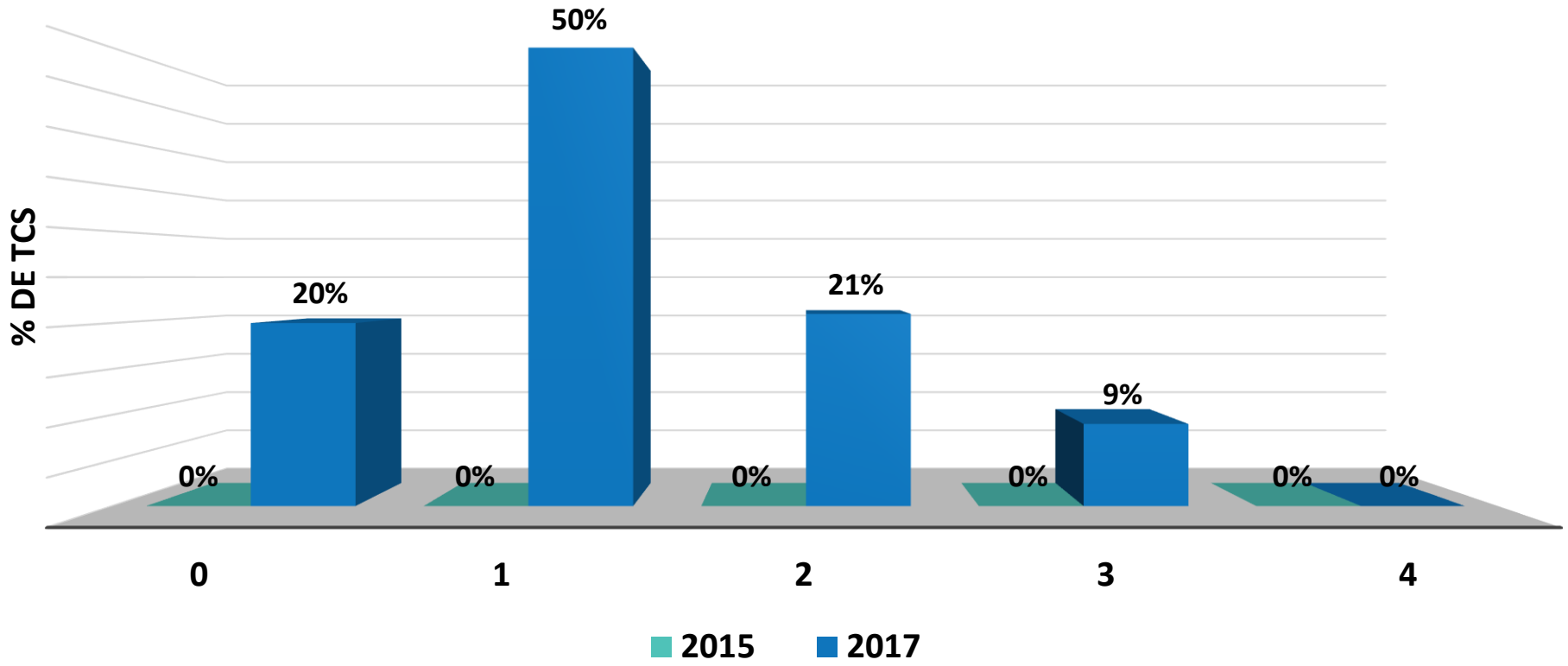
- Apenas 16 unidades atuam de forma concomitante
- Apenas 17 utilizam metodologia de análise de risco na fiscalização de obras
- Universalizar a auditoria da qualidade das obras
- Ampliar a abrangência da fiscalização para atuar na área de planejamento e sustentabilidade das obras fiscalizadas

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO G

<b>QATC-26</b>	<b>FISCALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO</b>	=	<b>1,18</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Planejamento da fiscalização</b>	=	<b>0,97</b>
	<b>ii) Fiscalização orçamentária e financeira dos recursos da educação</b>	=	<b>2,68</b>
	<b>iii) Fiscalização operacional e programática dos recursos da educação</b>	=	<b>0,61</b>
	<b>iv) Fiscalização dos planos de educação</b>	=	<b>0,85</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>-</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 26 – FISCALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO



Escala de pontuação



Ideal

Em 2017, 9% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-26

FISCALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO

=

1,18

- ✓ Fiscalização dos recursos da educação nos termos da Resolução Atricon
- ✓ Implantação da Resolução 03/2015



# QATC 26 – FISCALIZAÇÃO DE EDUCAÇÃO



## Situação atual

- 20 Tribunais incluem tópico específico da educação em seus relatórios de contas de governo;
- 21 Tribunais dispõem de sistema de coleta de dados que auxilia o acompanhamento das despesas com educação;
- 23 Tribunais realizaram pelo menos uma auditoria operacional na área de educação nos últimos dois anos.

## Desafios

- Apenas 8 Tribunais elaboram planos de fiscalização específicos para educação;
- Apenas 12 Tribunais analisam indicadores de educação para subsidiar as auditorias;
- Apenas 11 Tribunais fiscalizam de forma sistemática o cumprimento das metas do PNE.

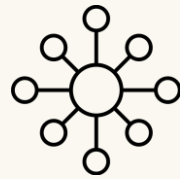
# BOAS PRÁTICAS • DOMÍNIO G

## QATC 24 – AUDITORIAS COM TEMAS ESPECÍFICOS

- **TCE-AM** – Auditorias ambientais: Diretoria específica da temática e expertise no desenvolvimento das fiscalizações na área do meio ambiente
- **TCE-PB** – Indicador de Desempenho Tributário Municipal – IDTM
- **TCE-RJ** – Auditoria da renúncia de receita

## QATC 26 – FISCALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO

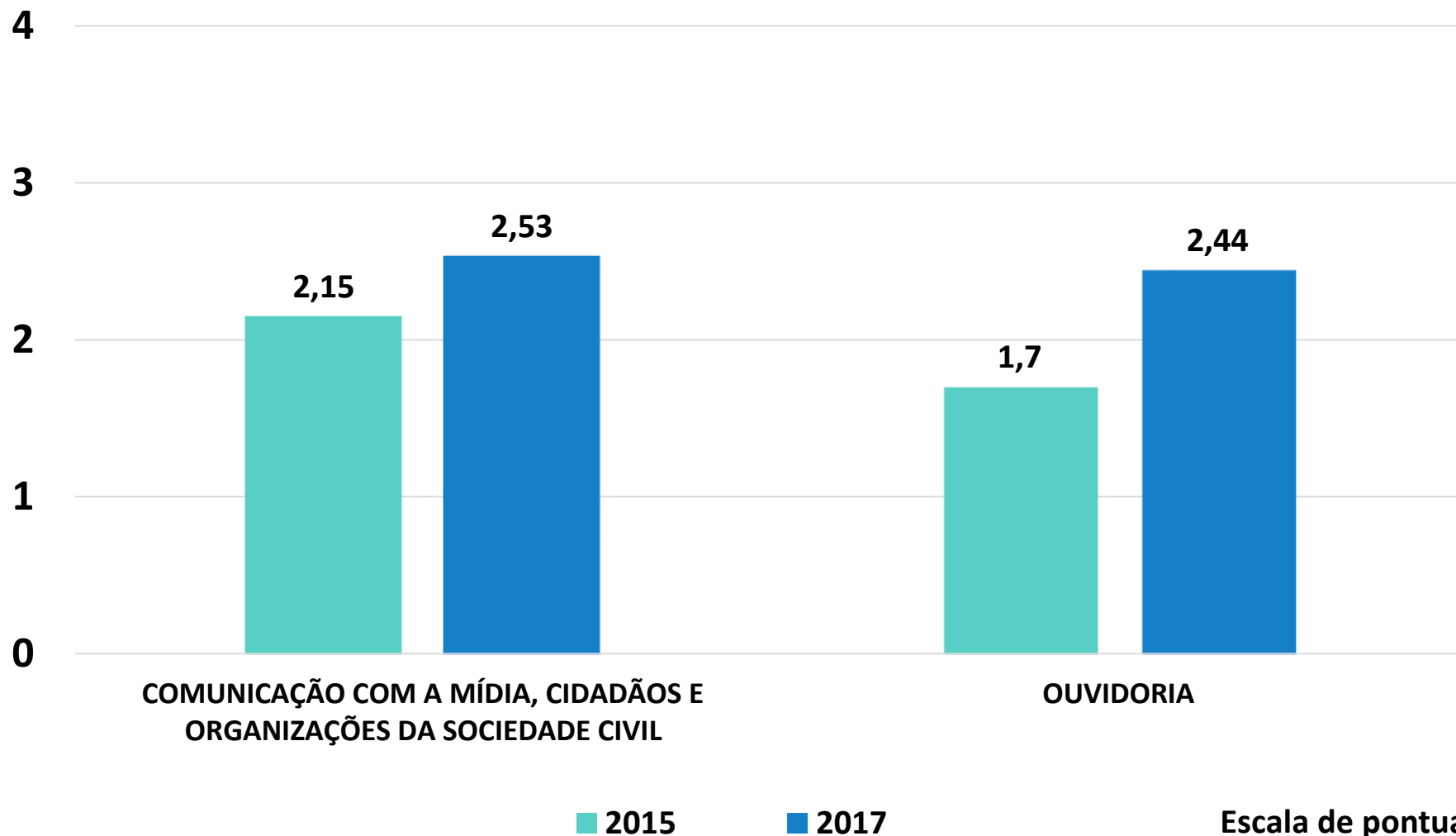
- **TCE-MS** – Auditoria que avaliou a qualidade de ensino, as metas do PNE e a infraestrutura das escolas
- **TCE-MG** – Projeto Na Ponta do Lápis



**Domínio H**

Comunicação e Controle Social

## DOMÍNIO H. COMUNICAÇÃO E CONTROLE SOCIAL



Escala de pontuação



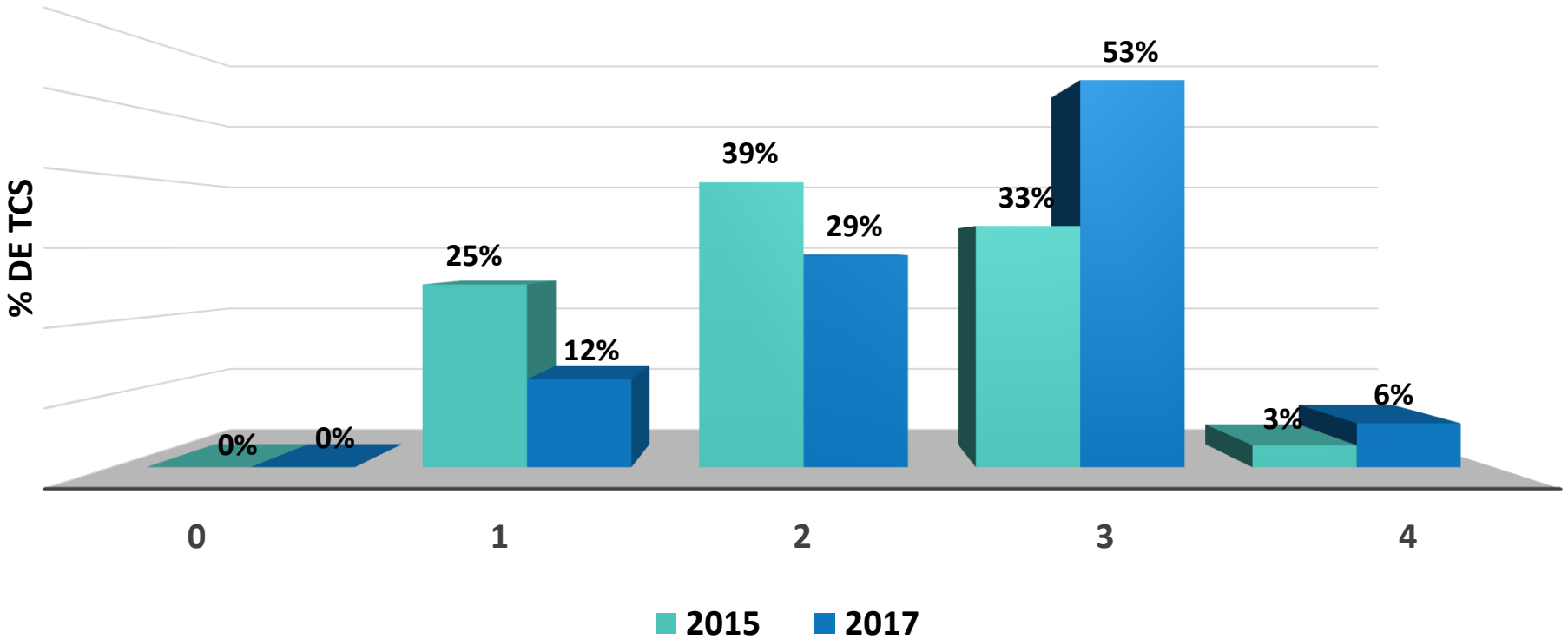
Ideal

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO H

<b>QATC-27</b>	<b>COMUNICAÇÃO COM A MÍDIA, COM OS CIDADÃOS E COM AS ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL</b>	=	<b>2,53</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Comunicação com a mídia</b>	=	<b>2,62</b>
	<b>ii) Comunicação com os cidadãos e com as organizações da sociedade civil</b>	=	<b>3,21</b>
	<b>iii) Estruturação da área de comunicação social e política de comunicação</b>	=	<b>2,50</b>
	<b>iv) Divulgação das decisões na página do Tribunal de Contas na internet</b>	=	<b>2,41</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>2,15</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 27 – COMUNICAÇÃO COM A MÍDIA, COM OS CIDADÃOS E COM AS ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL



Em 2017, 59% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escala de pontuação

0	1	2	3	4
---	---	---	---	---

↕  
Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 27 – COMUNICAÇÃO COM A MÍDIA, COM OS CIDADÃOS E COM AS ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Usa os meios apropriados para disseminar relatórios de auditoria e resumos desses relatórios	10	19
Faz análise de conteúdo para determinar como ele é descrito pela mídia	17	26
Incentiva o acesso dos cidadãos à informação sobre as contas públicas	23	30
Incentiva os cidadãos a participar do processo de fiscalização, oferecendo mecanismos para a apresentação e acompanhamento de denúncias	23	30

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 27 – COMUNICAÇÃO COM A MÍDIA, COM OS CIDADÃOS E COM AS ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Participa ativamente de debates públicos sobre assuntos pertinentes, como boa governança, Gestão de Finanças Públicas e combate à corrupção	21	31
É dotada de recursos materiais e tecnológicos adequados	25	33
Conta com Comitê para a avaliação permanente da execução do Plano de Comunicação	3	9



# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

**QATC-27**

**COMUNICAÇÃO COM A MÍDIA, COM OS CIDADÃOS E  
COM AS ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL**

**=**

**2,53**

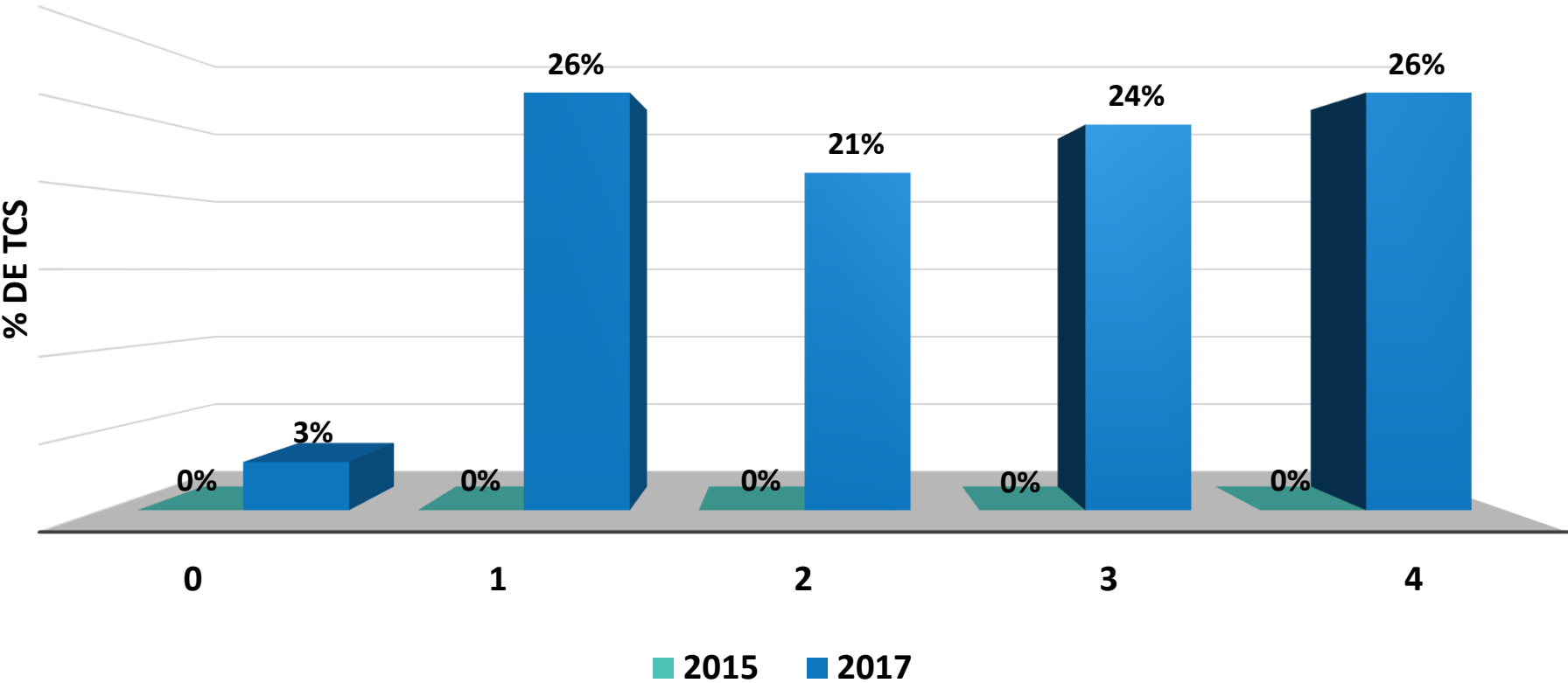
- ✓ Melhoria da qualidade dos sites dos Tribunais
- ✓ Universalização dos comitês, políticas e planos de comunicação
- ✓ Elaboração de versões resumidas de relatórios, para melhorar a divulgação

# RESULTADO POR INDICADOR E DIMENSÕES • DOMÍNIO H

<b>QATC-28</b>	<b>OUVIDORIA</b>	=	<b>2,44</b>
<b>Dimensões</b>	<b>i) Estrutura da Ouvidoria</b>	=	<b>3,12</b>
	<b>ii) Atividades da Ouvidoria</b>	=	<b>2,15</b>
		<b>MÉDIA 2015:</b>	<b>1,70</b>

# DISTRIBUIÇÃO DOS TCs POR INDICADOR E NÍVEL DE PONTUAÇÃO

## QATC 28 – OUVIDORIA



Em 2017, 50% dos TCs alcançaram a pontuação ideal.

Escaleta de pontuação

0	1	2	3	4
---	---	---	---	---

Ideal

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 28 – OUVIDORIA

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Está na estrutura organizacional, vinculada à Presidência	24	33
Possui estrutura física própria (distinta do Gabinete do Ouvidor), de fácil acesso ao público externo	24	30
Possui estrutura de pessoal própria, preferencialmente integrada por servidores efetivos	22	28
Dispõe de espaço próprio na internet e na intranet para atendimento e divulgação de informações e resultados	22	31
Possui plano de ação elaborado pela Ouvidoria a partir dos objetivos estratégicos do Tribunal relacionados ao controle social e à transparência	15	21

# MELHORIA DE DESEMPENHO (EVOLUÇÃO 2015-2017)

## QATC 28 – OUVIDORIA

CRITÉRIO (SÍNTESE)	QTDE TCs	
	2015	2017
Define metas e indicadores de desempenho quanto a prazo de atendimento das demandas	15	22
Define metas e indicadores de desempenho quanto a satisfação do usuário	6	16
Define metas e indicadores de desempenho quanto a atuação em eventos de estímulo ao controle social e à transparência	10	18
Define metas e indicadores de desempenho quanto a quantidade de pessoas capacitadas nos eventos de estímulo ao controle social e transparência	10	17
Promove sensibilização interna sobre a importância da comunicação e da cultura da transparência	14	22
Elabora Carta de Serviços ao Cidadão	12	19

# OPORTUNIDADES DE MELHORIAS • POR INDICADOR

QATC-28

OUVIDORIA

= 2,44

- ✓ Monitoramento de indicadores e metas das atividades da Ouvidoria
- ✓ Elaboração de manuais de rotinas internas

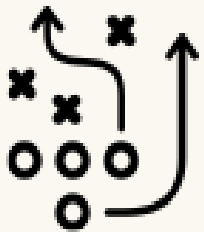
# BOAS PRÁTICAS • DOMÍNIO H

## QATC 27 – COMUNICAÇÃO

- **TCE-SP** – Balanço social do Tribunal
- **TCE-RJ** – Programa de capacitação para jornalistas
- **TCE-RN** – Disponibilização de todas as peças do processo na internet, concomitantemente à sua geração pelos responsáveis

## QATC 28 – OUVIDORIA

- **TCE-BA** – Ações de divulgação da Ouvidoria – participação nas rádios



# Perspectiva MMD-TC



# **MMD-TC NO PLANO ESTRATÉGICO 2018-2023**

## **OBJETIVO 3**

**FORTALECER OS TRIBUNAIS DE CONTAS COMO EFETIVOS INSTRUMENTOS DE CONTROLE**

## **META**

**Alcançar pontuação média nacional de no mínimo 3 em 100% dos indicadores do Marco de Medição do Desempenho dos Tribunais de Contas (MMD-TC), até dezembro de 2023, utilizando como parâmetro a versão vigente em 2017**

# INICIATIVAS DO MMD-TC NO PLANO ESTRATÉGICO 2018-2023

- 3.1 Ampliar e aprimorar as resoluções diretrizes da Atricon
- 3.2 Apoiar a adoção das resoluções diretrizes da Atricon pelos TCs
- 3.3 Aprimorar o MMD-TC
- 3.4 Coordenar a aplicação do MMD-TC pelos TCs
- 3.5 Estimular o compartilhamento de boas práticas identificadas na aplicação do MMD-TC
- 3.6 Aprimorar as diretrizes e os indicadores de auditoria e de gestão de pessoas no Programa QATC, com vistas à estruturação, profissionalização e aprimoramento das carreiras técnicas no âmbito dos TCs

# GARANTIA DA QUALIDADE

Capacitação das Comissões • TCE-MA • 11 e 12/05/17





# GARANTIA DA QUALIDADE NOS TCs

TCE-MT • 03/08/17



TCE-AC • 07/08/17



TCE-PI • 09/08/17



TCE-PE • 23/08/17



TCE-CE • 24/08/17



TCE-RS • 25/08/17



# GARANTIA DA QUALIDADE NOS TCs

TCE-RR • 28/08/17



TCE-AP • 28/08/17



TCM-GO • 29/08/17



TCE-AM • 31/08/17



TCE-BA • 11/09/17



TCM-RJ • 12/09/17





# GARANTIA DA QUALIDADE NOS TCs

TCE-RJ • 13/09/17



TCE-RN • 13/09/17



TCE-SC • 13/09/17



TCE-SE • 13/09/17



TCE-PB • 14/09/17



TC-DF • 19/09/17



# GARANTIA DA QUALIDADE NOS TCs

TCE-AL • 19/09/17



TCE-MG • 20/09/17



TCE-PA • 21/09/17



TCE-PR • 27/09/17



TCE-MA • 29/09/17



TCE-ES • 30/09/17





# GARANTIA DA QUALIDADE NOS TCs

TCM-PA • 02/10/17



TCE-SP • 04/10/17



TCM-BA • 04/10/17



TCE-RO • 16/10/17



TCE-GO • 11/10/17





# COMISSÃO DE COORDENAÇÃO GERAL • MMD-TC

- **Cons. Valdecir Pascoal (TCE-PE) – Presidente**
- **Cons. Valter Albano (TCE-MT) – Responsável pela meta**
- **Cons. Subst. Jaylson Campelo (TCE-PI) – Coordenador**
- **Cons. Edilson de Souza Silva (TCE-RO)**
- **Gislaine Fois Fernandes (TCE-MG)**
- **Juscelino Vieira (TCE-RO)**
- **Luiz Genédio Mendes Jorge (TC-DF)**
- **Risodalva Beata de Castro (TCE-MT)**
- **Rômulo Lins de Araújo Filho (TCE-PE)**
- **Simone da Costa Barbosa (TCE-BA)**



**Muito  
Obrigado!**