



O controle externo rumo à excelência

ROTEIRO DE APRESENTAÇÃO

1. Equipes envolvidas
2. Antecedentes
3. Terminologia MMD-TC
4. Escala de Pontuação dos Indicadores
5. Resultados dos Indicadores e Boas Práticas
6. Perspectivas do MMD-TC no Plano Estratégico 2018-2023

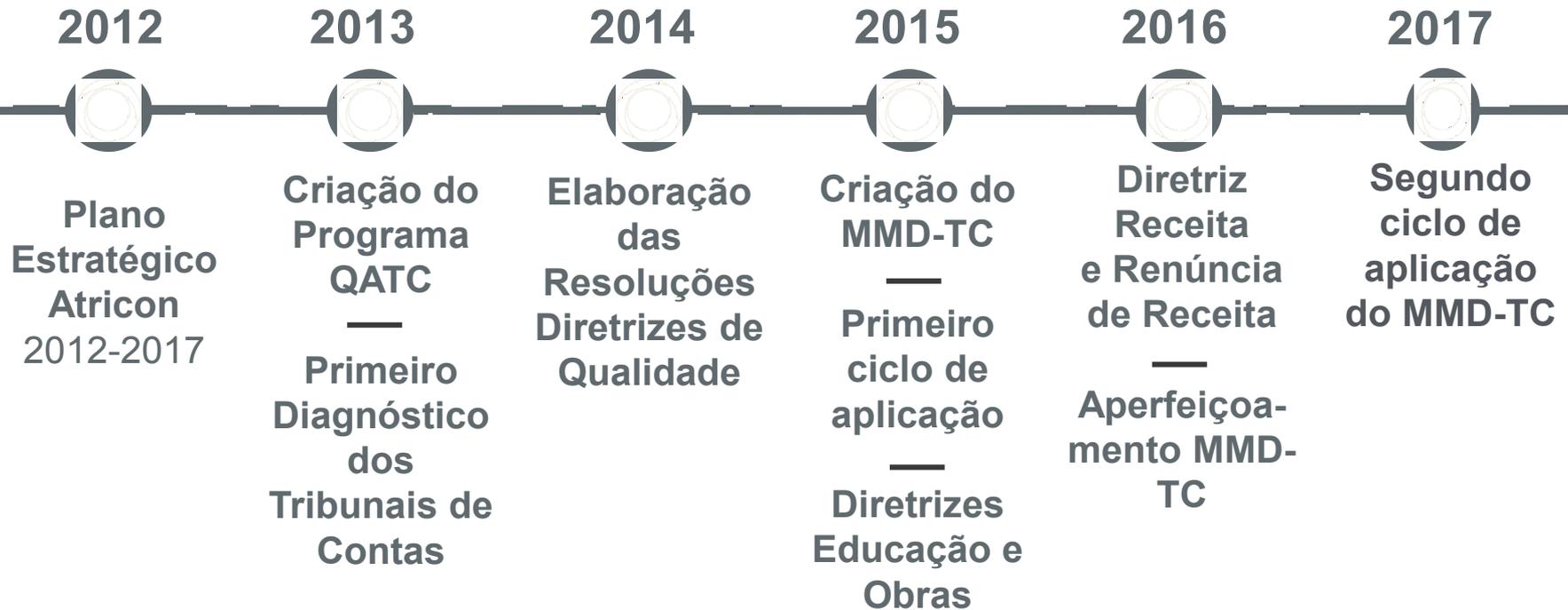
RESULTADOS 2017



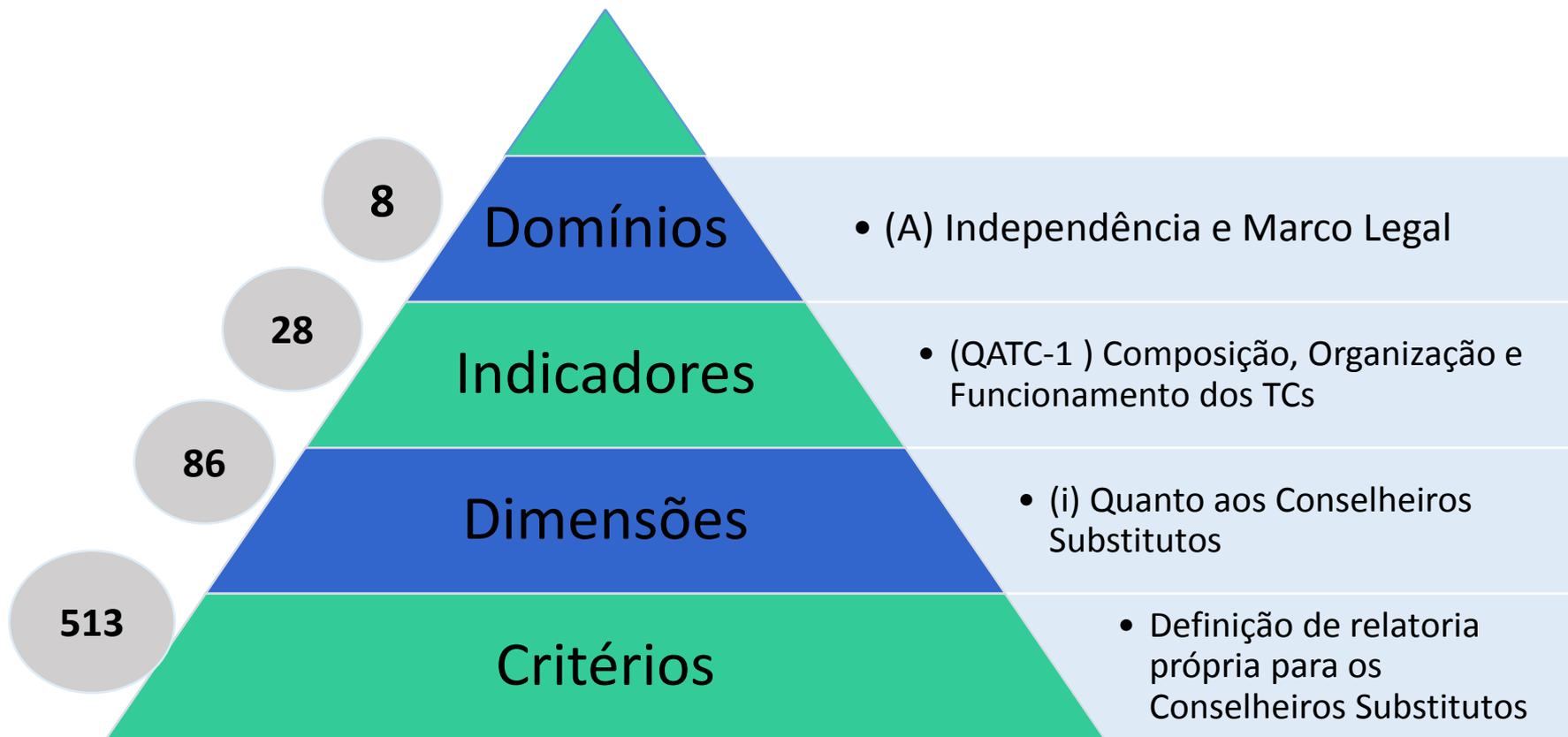
1. EQUIPES ENVOLVIDAS – MMD-TC – 2015-2017

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	

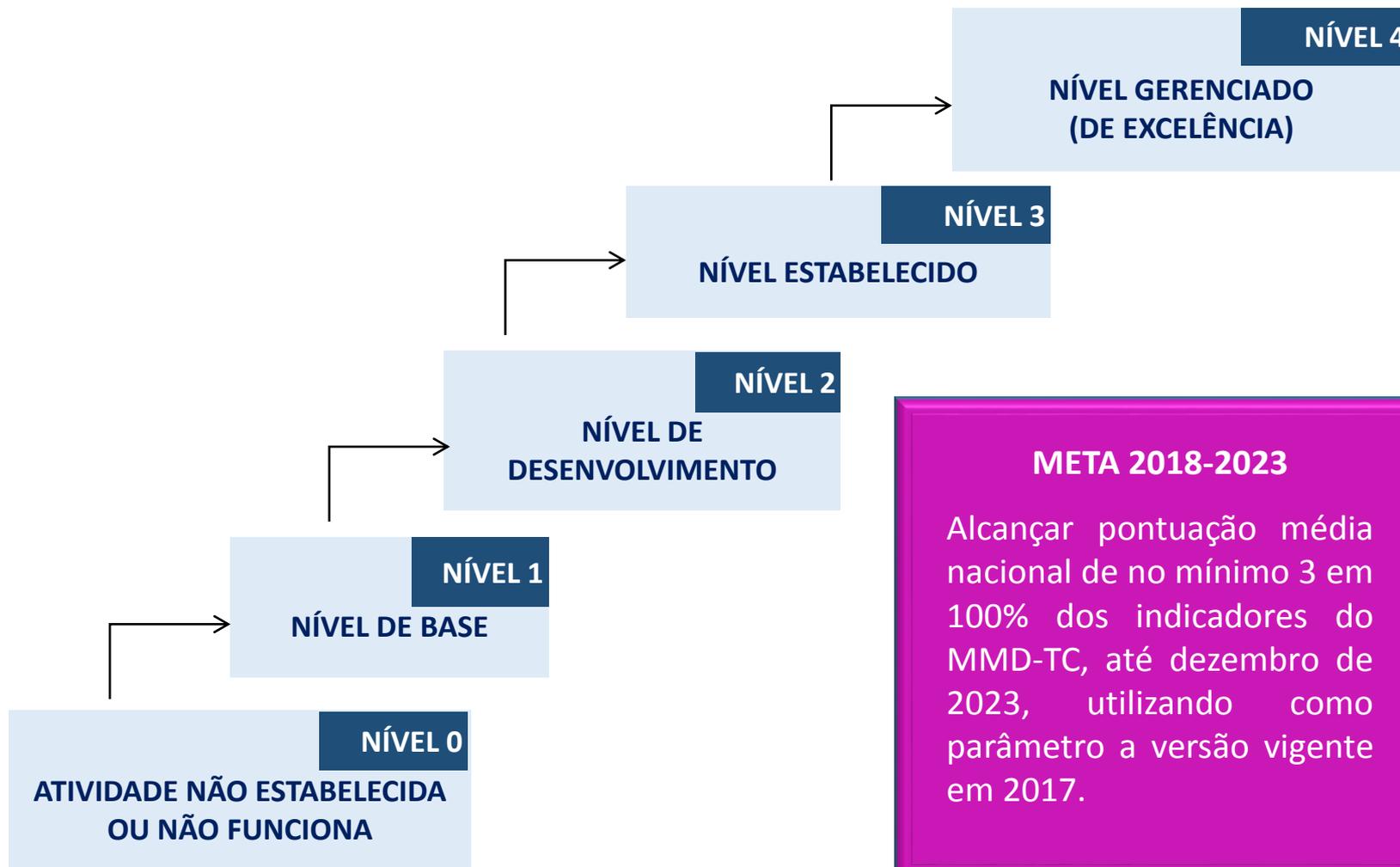
2. ANTECEDENTES



3. TERMINOLOGIA MMD-TC



4. ESCALA DE PONTUAÇÃO DOS INDICADORES – MMD-TC

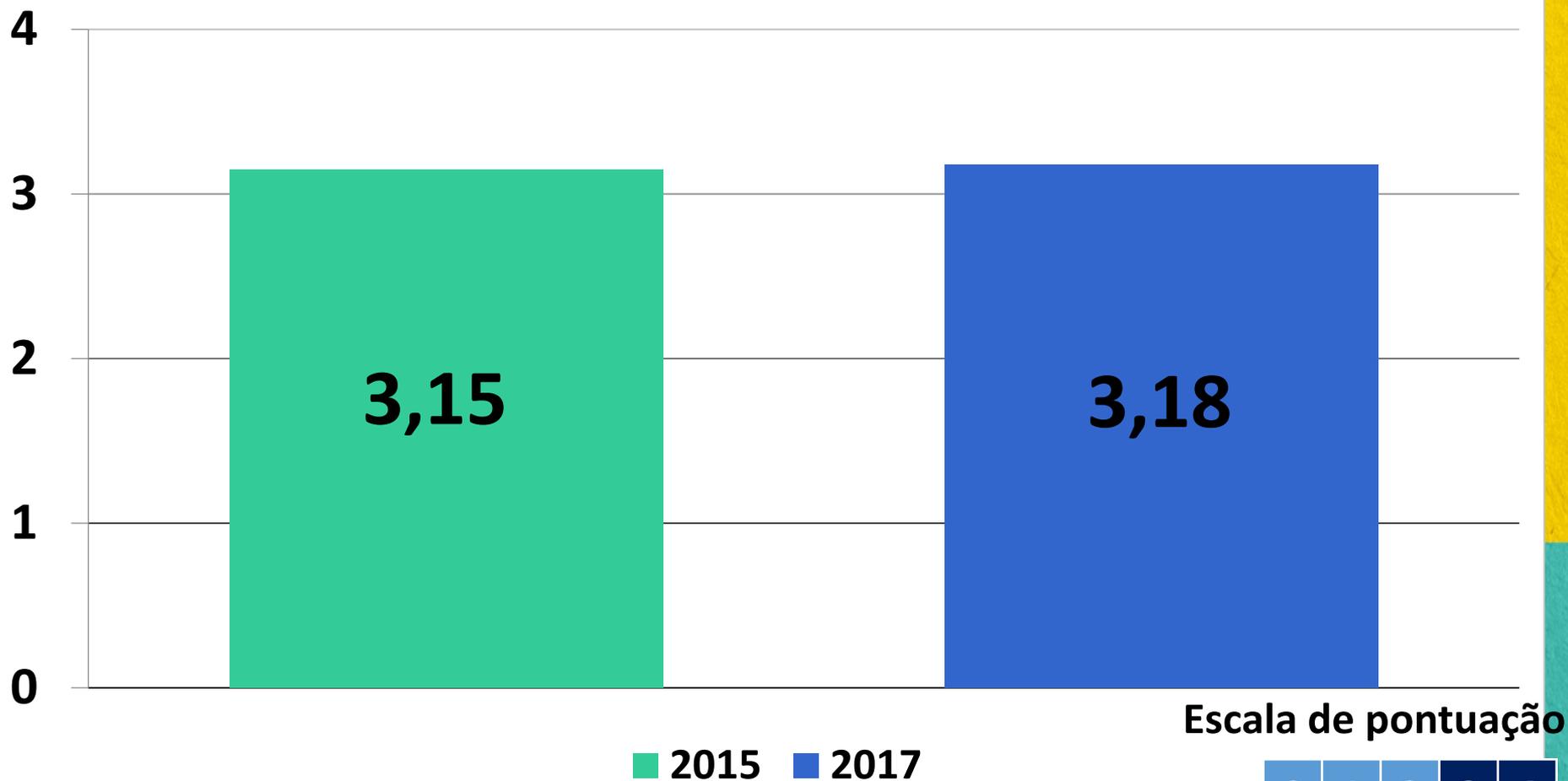




Domínio A

Independência e Marco Legal

QATC 1 – COMPOSIÇÃO, ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO

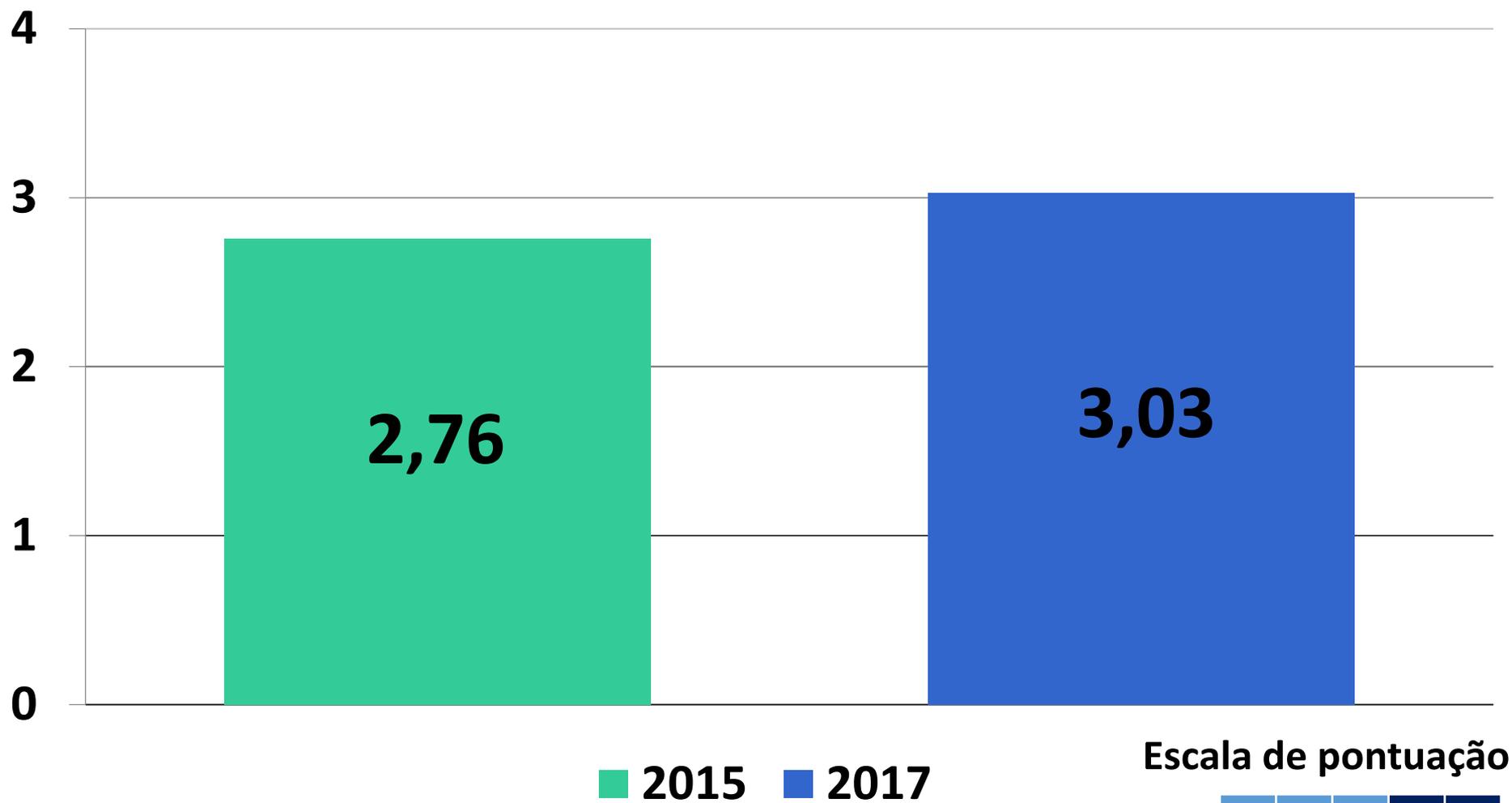




Domínio B

**Estratégia para o
Desenvolvimento
Organizacional**

QATC 2 – PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO



Escala de pontuação

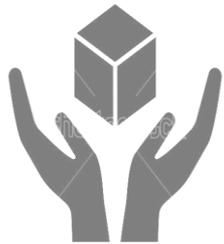


Ideal

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

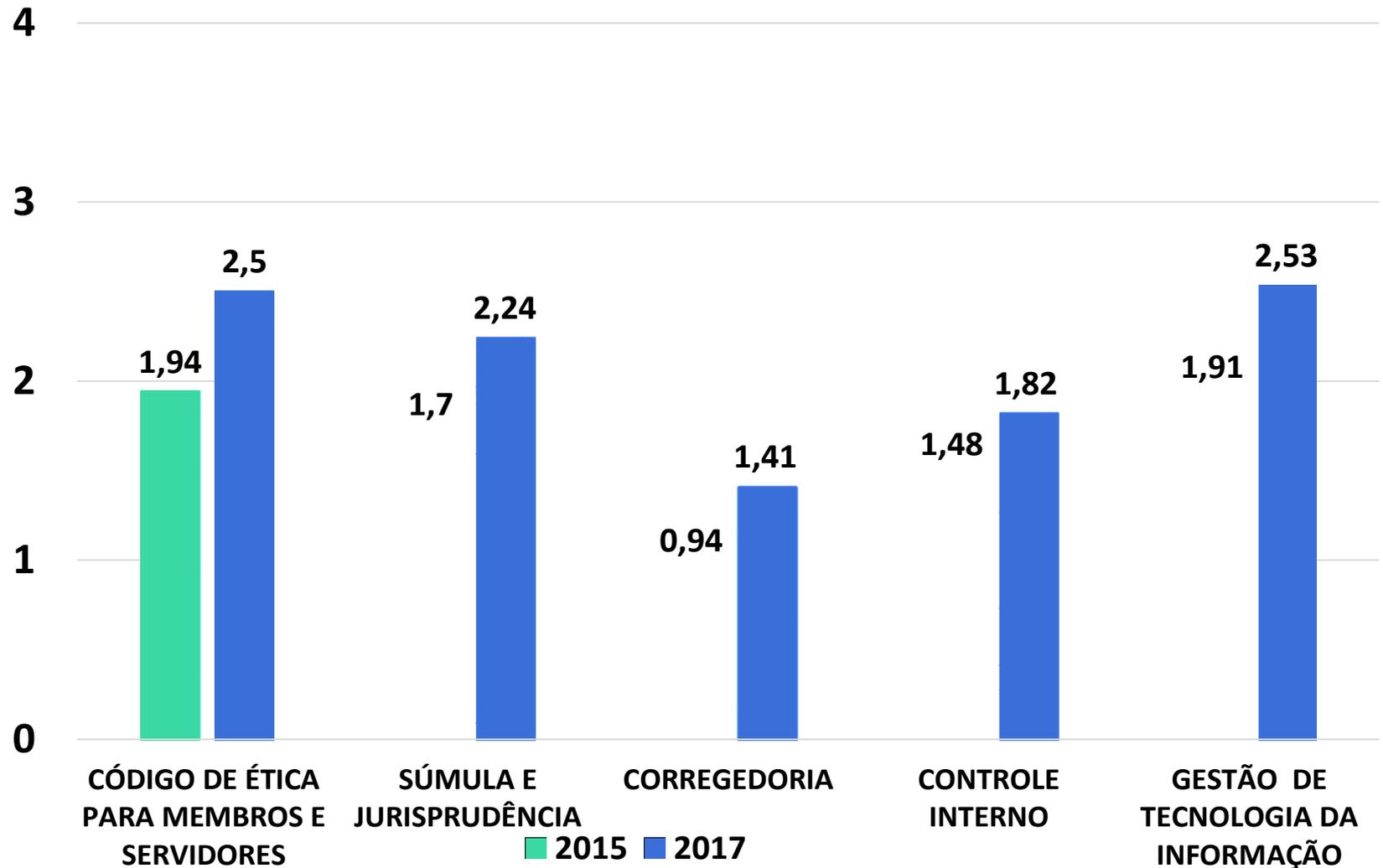


www.shutterstock.com 432075002

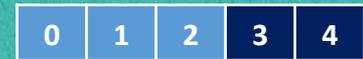
Domínio C

Estrutura e Gestão de Apoio

DOMÍNIO C. ESTRUTURA E GESTÃO DE APOIO

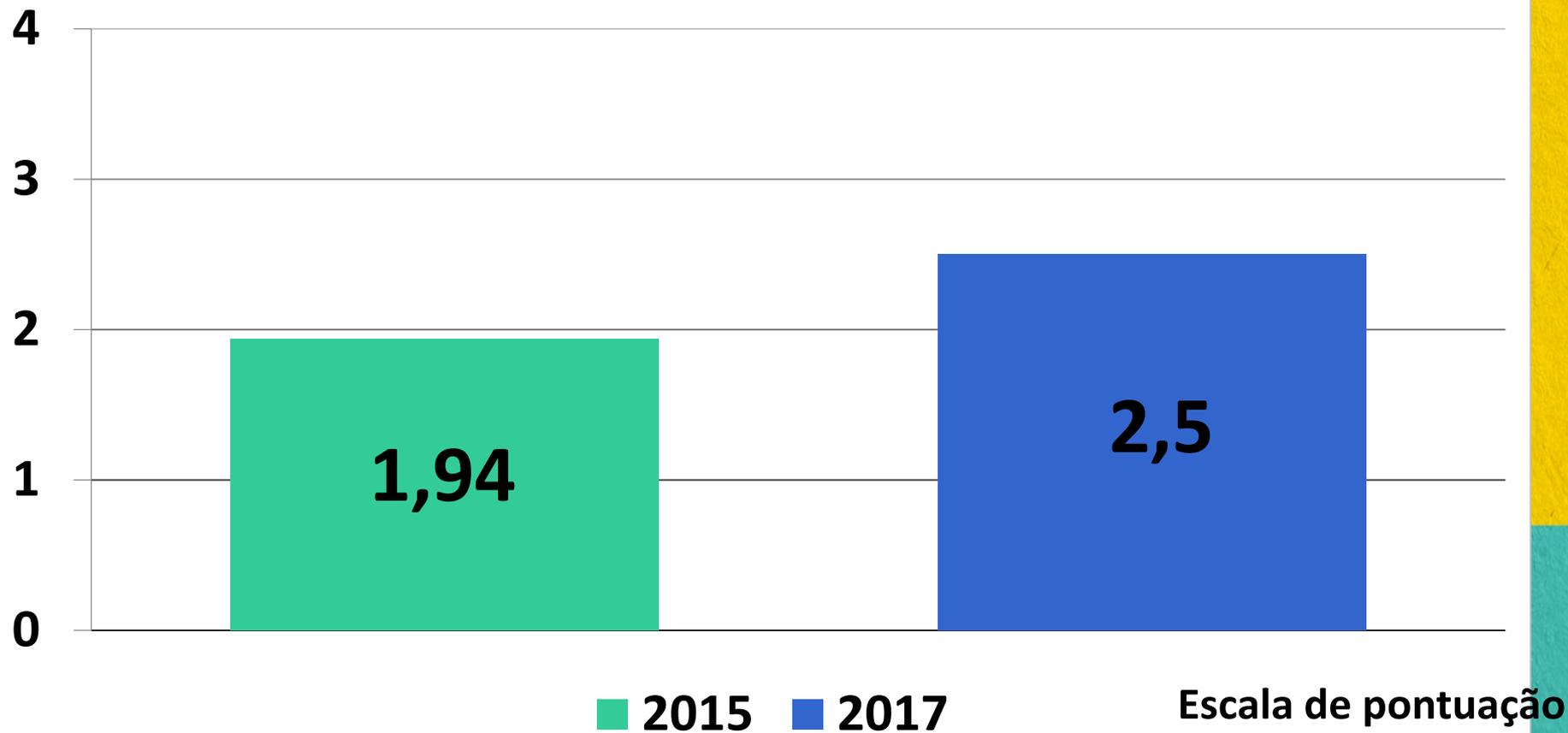


Escala de pontuação

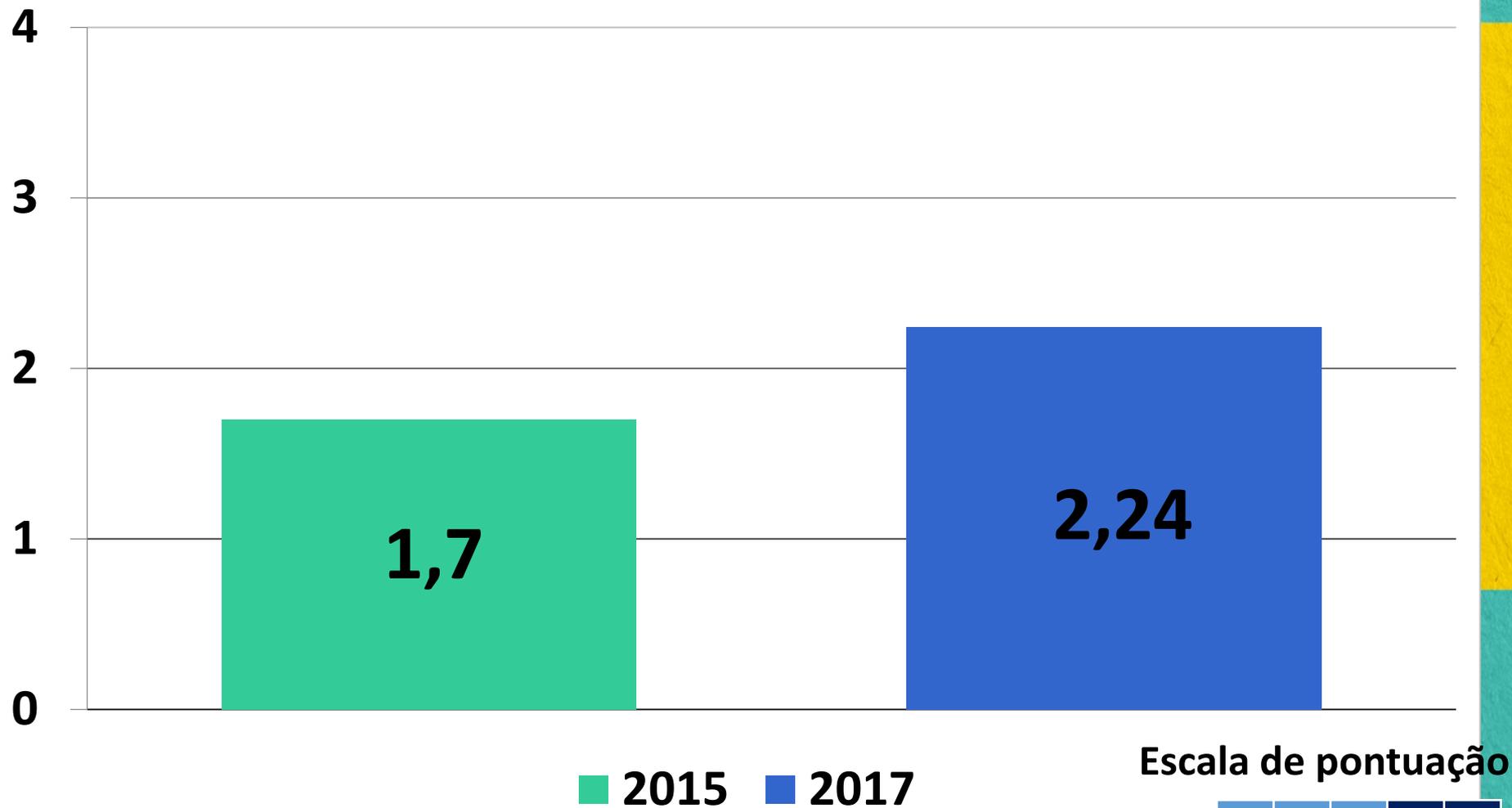


Ideal

QATC 3 – CÓDIGO DE ÉTICA PARA MEMBROS E SERVIDORES



QATC 4 – SÚMULA E JURISPRUDÊNCIA

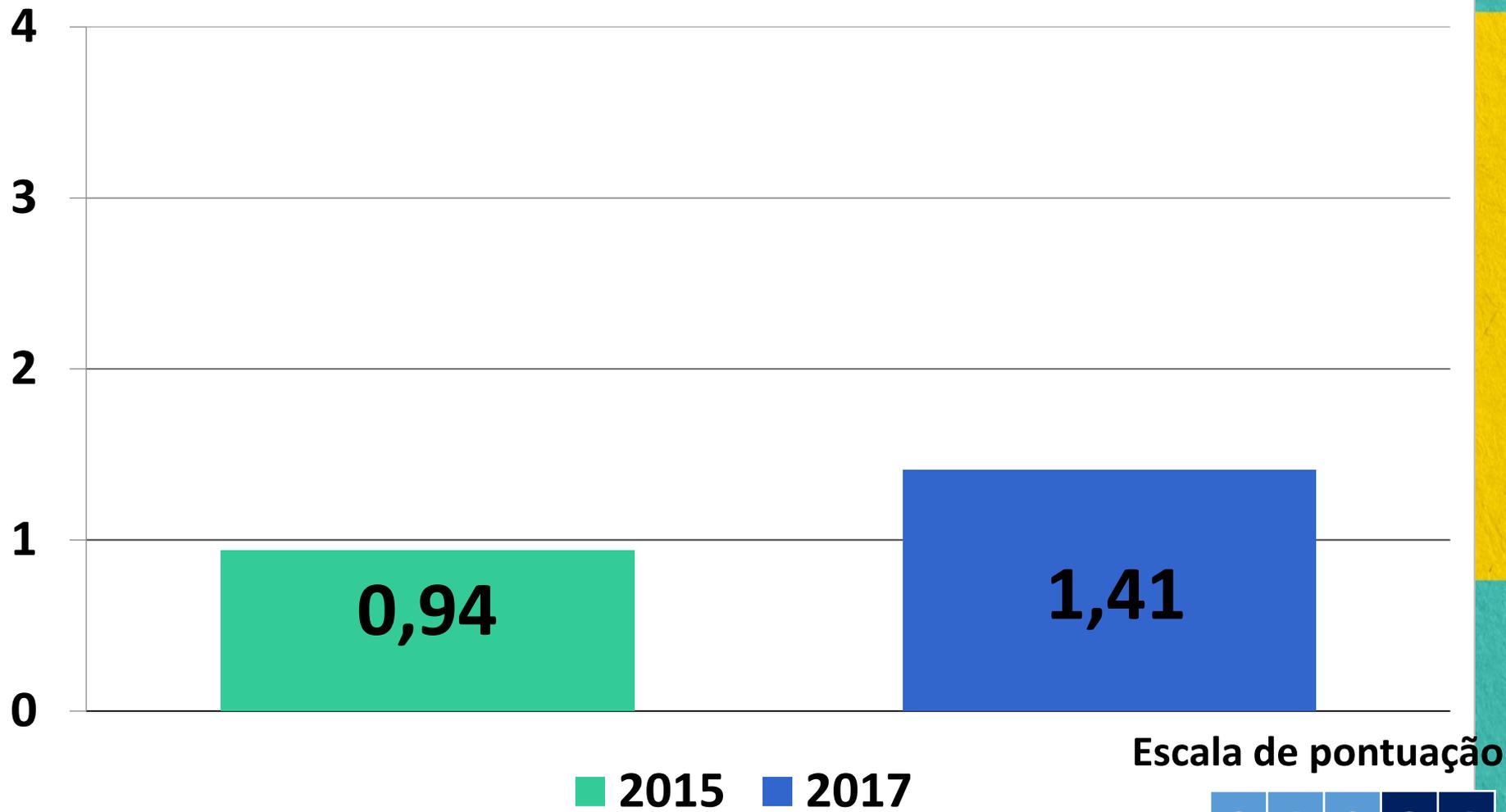


Escala de pontuação

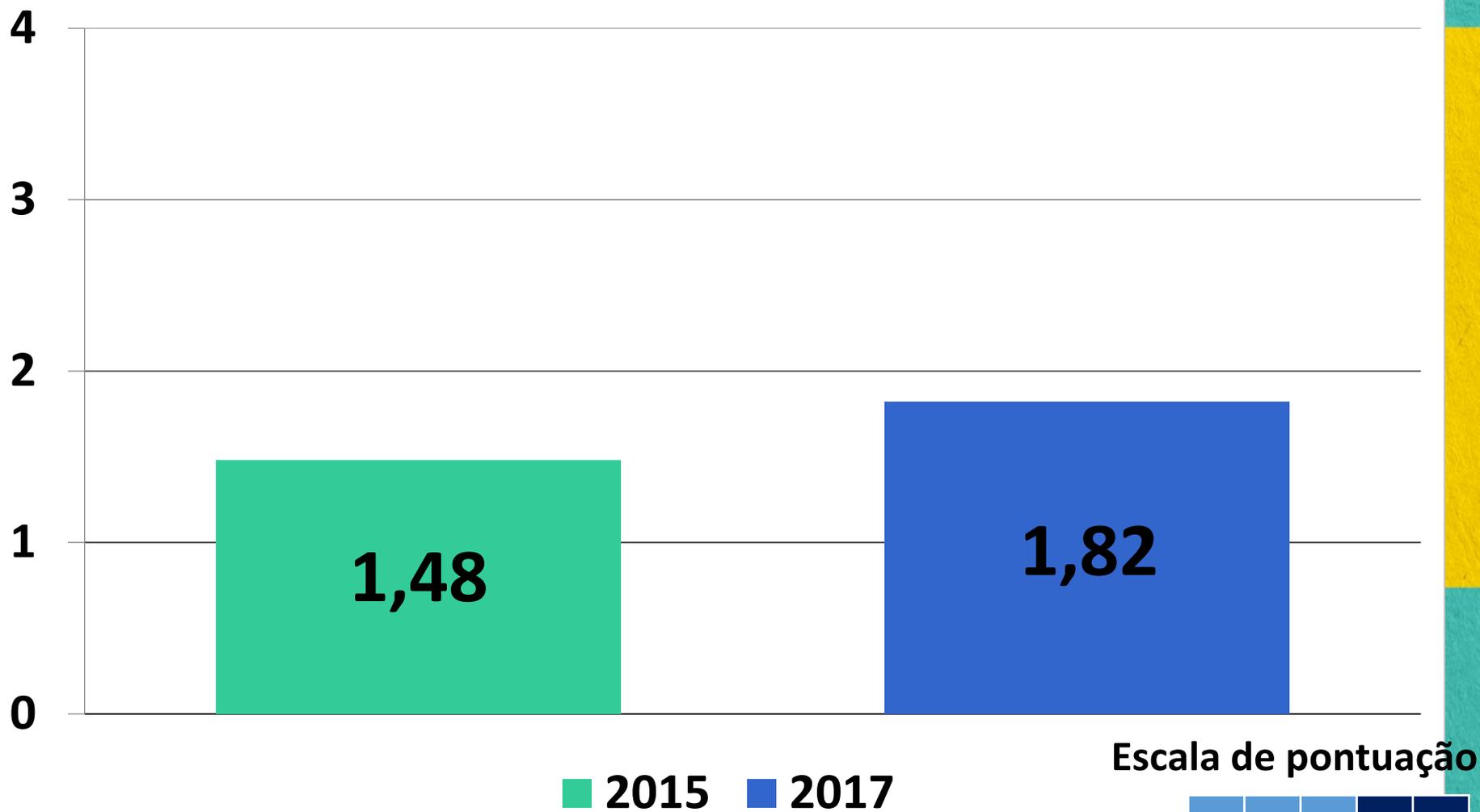


Ideal

QATC 5 – CORREGEDORIA



QATC 6 – CONTROLE INTERNO

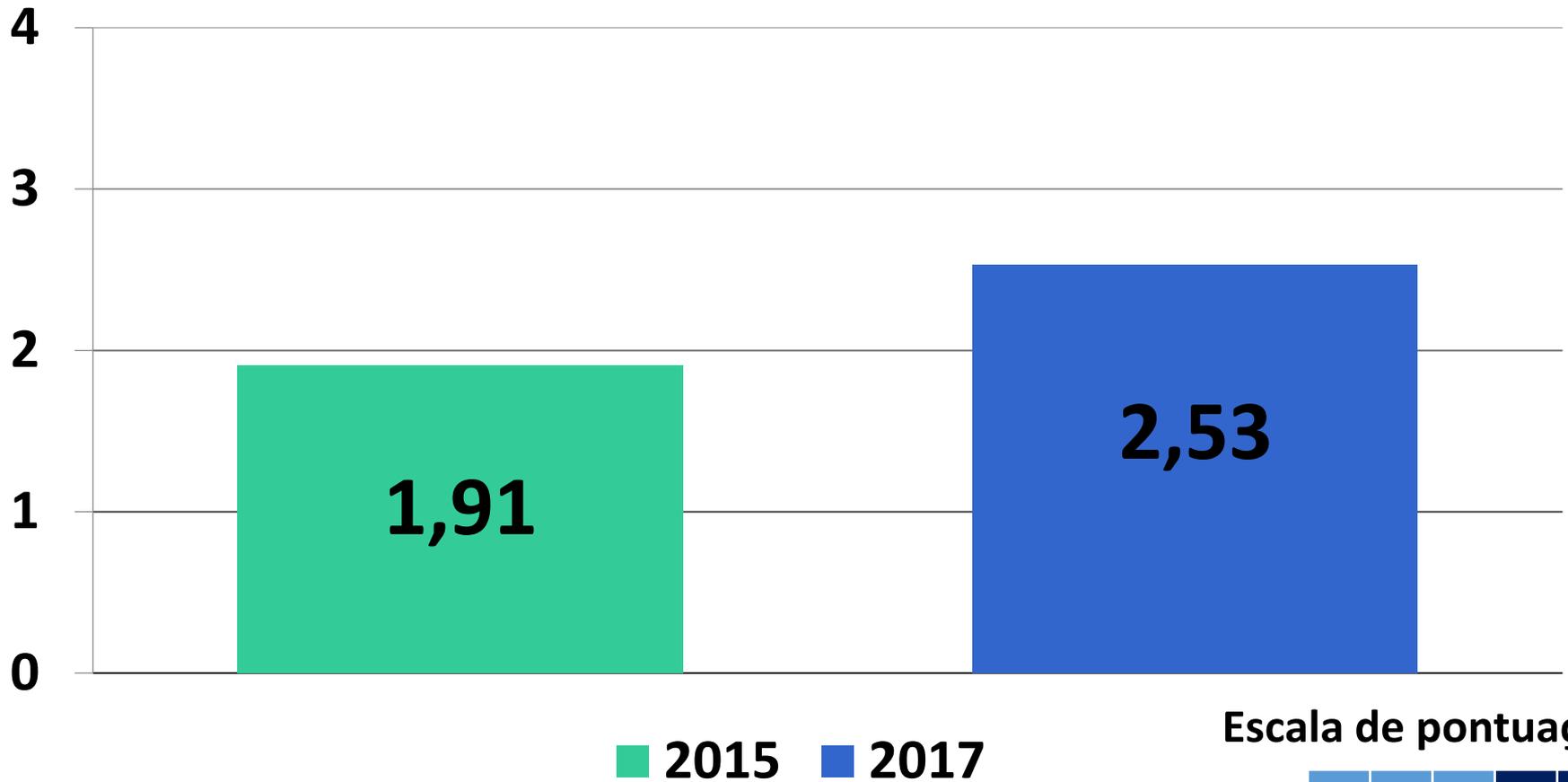


Escala de pontuação



↔
Ideal

QATC 7 – GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO



Escala de pontuação



Ideal

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

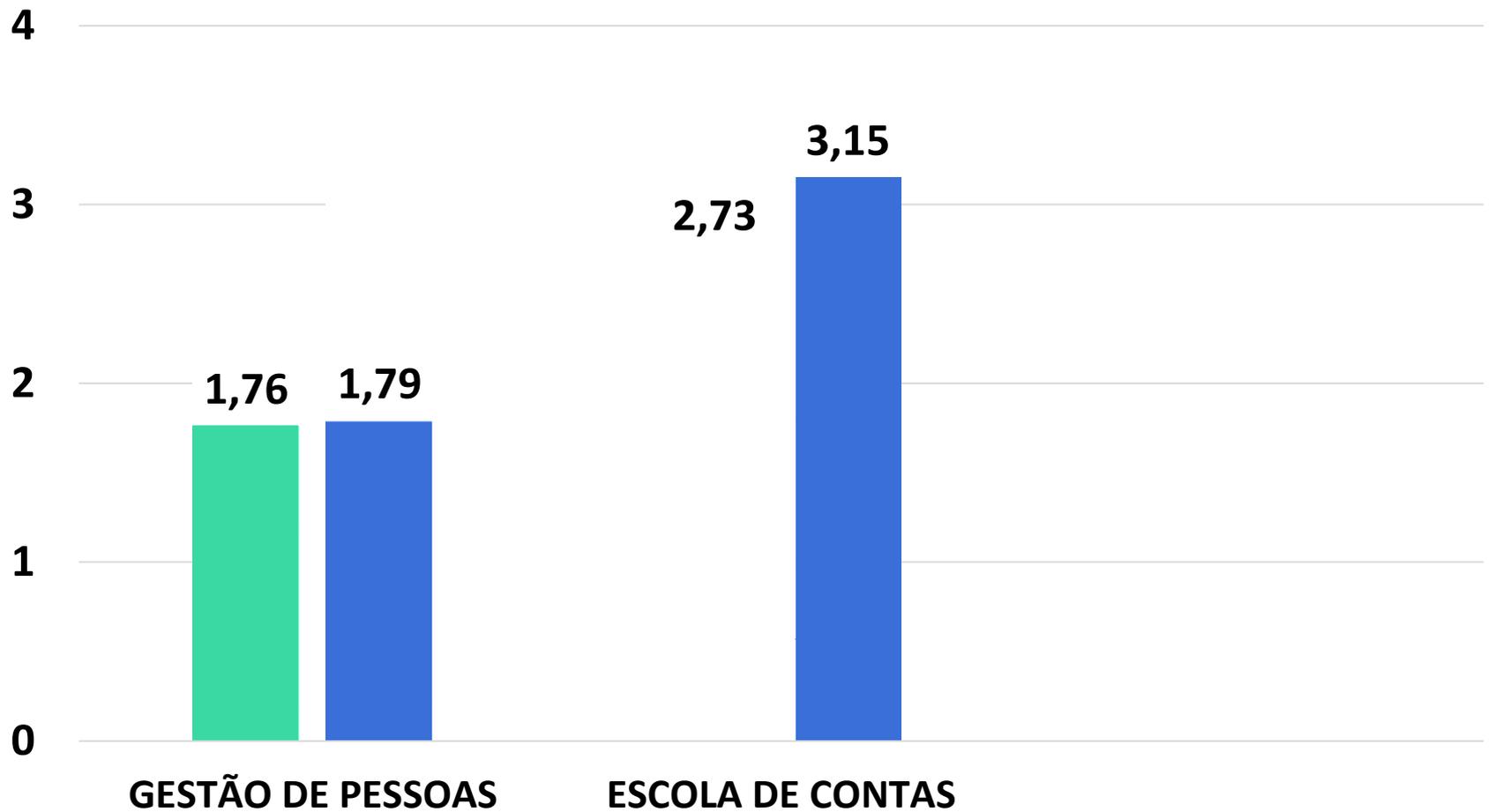
- **TCE-ES** – Política de Segurança da Informação na área de TI
- **TCE-ES** – Política de gestão de Risco aprovada pelo CETI



Domínio D

Recursos Humanos e Liderança

DOMÍNIO D. RECURSOS HUMANOS E LIDERANÇA



Escala de pontuação

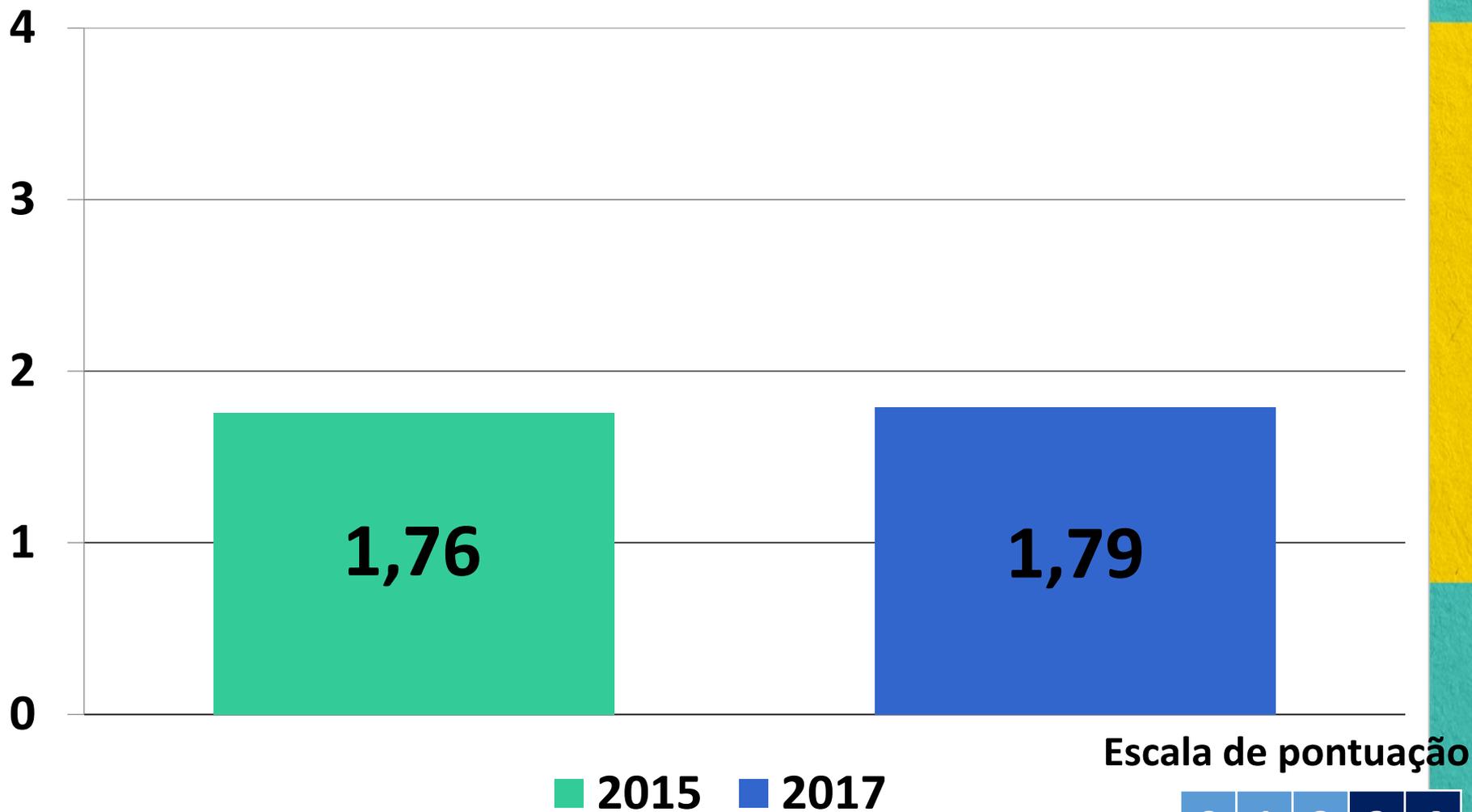


■ 2015 ■ 2017

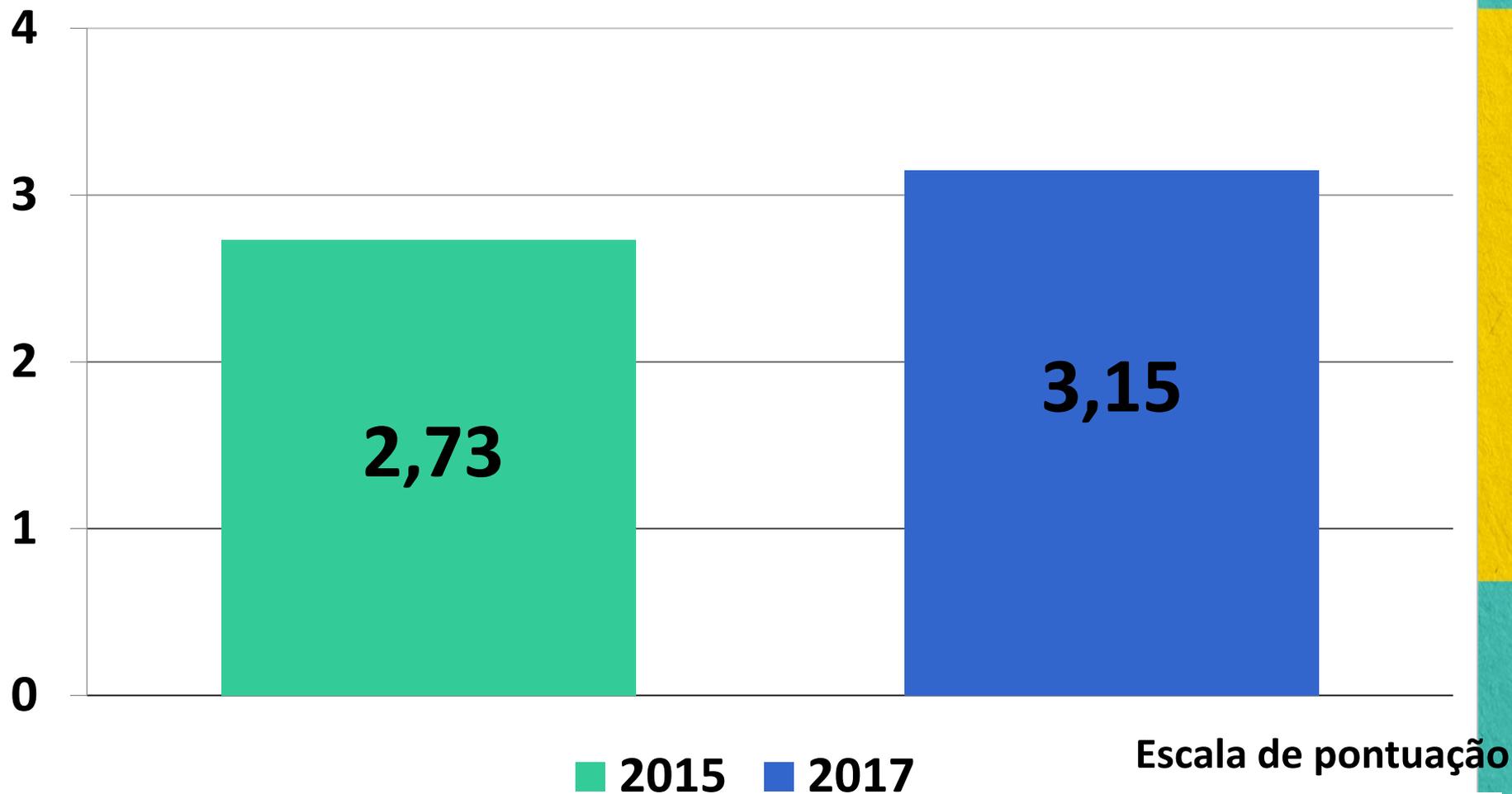


Ideal

QATC 8 – GESTÃO DE PESSOAS



QATC 9 – ESCOLA DE CONTAS



Escala de pontuação



Ideal

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

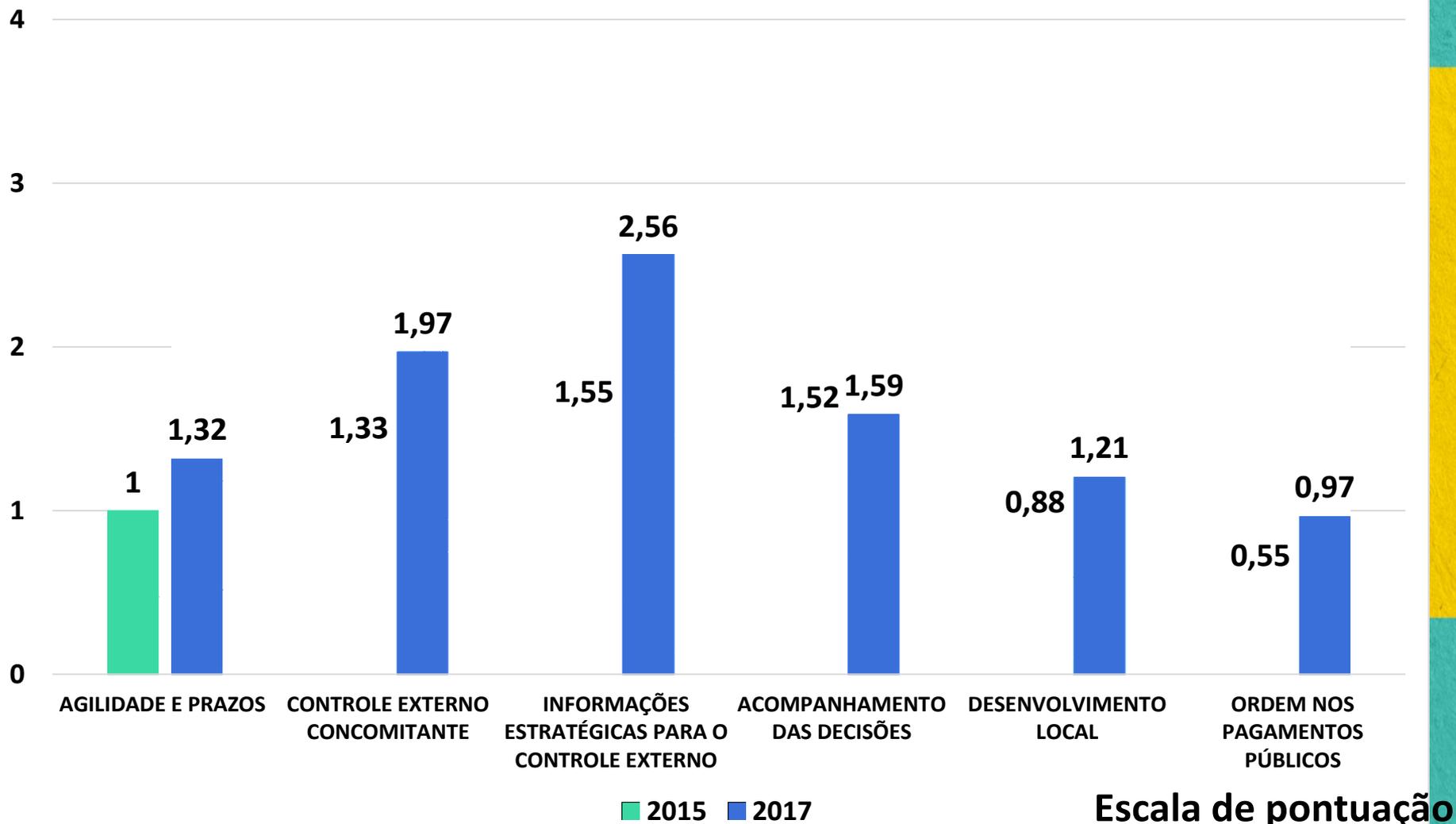
- **TC-DF** – Projeto Trilhas do Aprendizado.



Domínio E

**Celeridade e
Tempestividade**

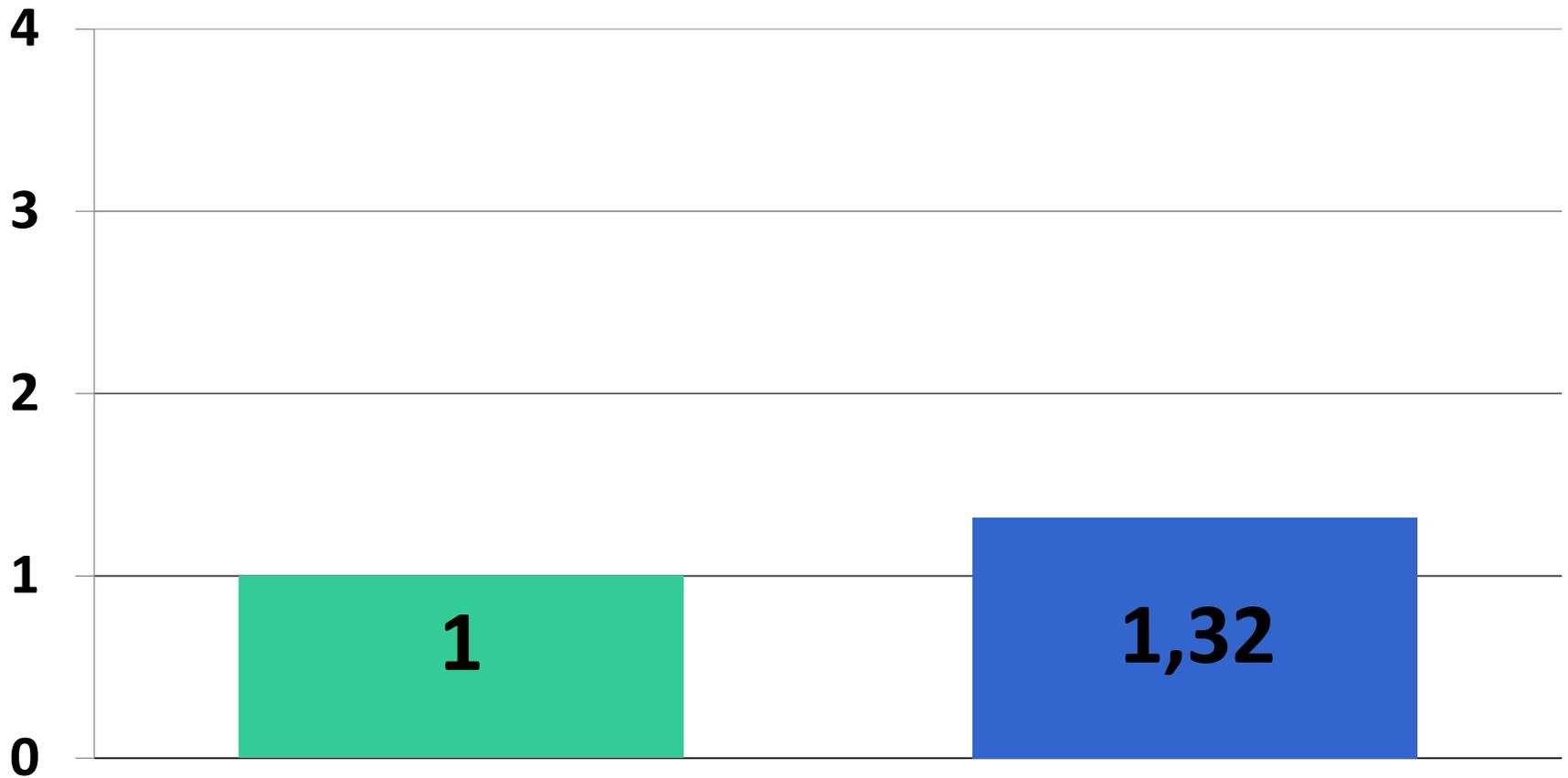
DOMÍNIO E. CELERIDADE E TEMPESTIVIDADE



Escala de pontuação



QATC 10 – AGILIDADE E PRAZOS

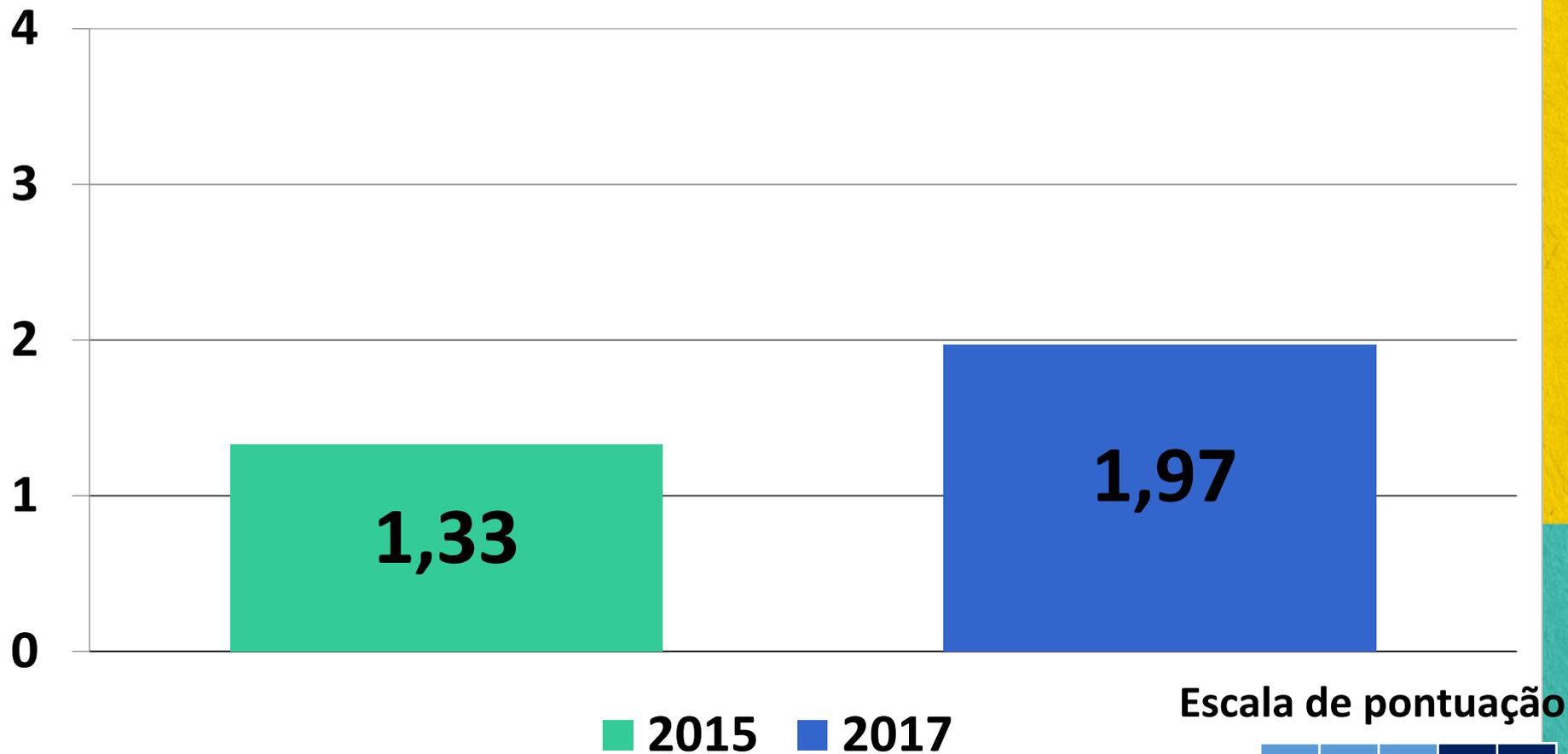


■ 2015 ■ 2017

Escala de pontuação



QATC 11 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

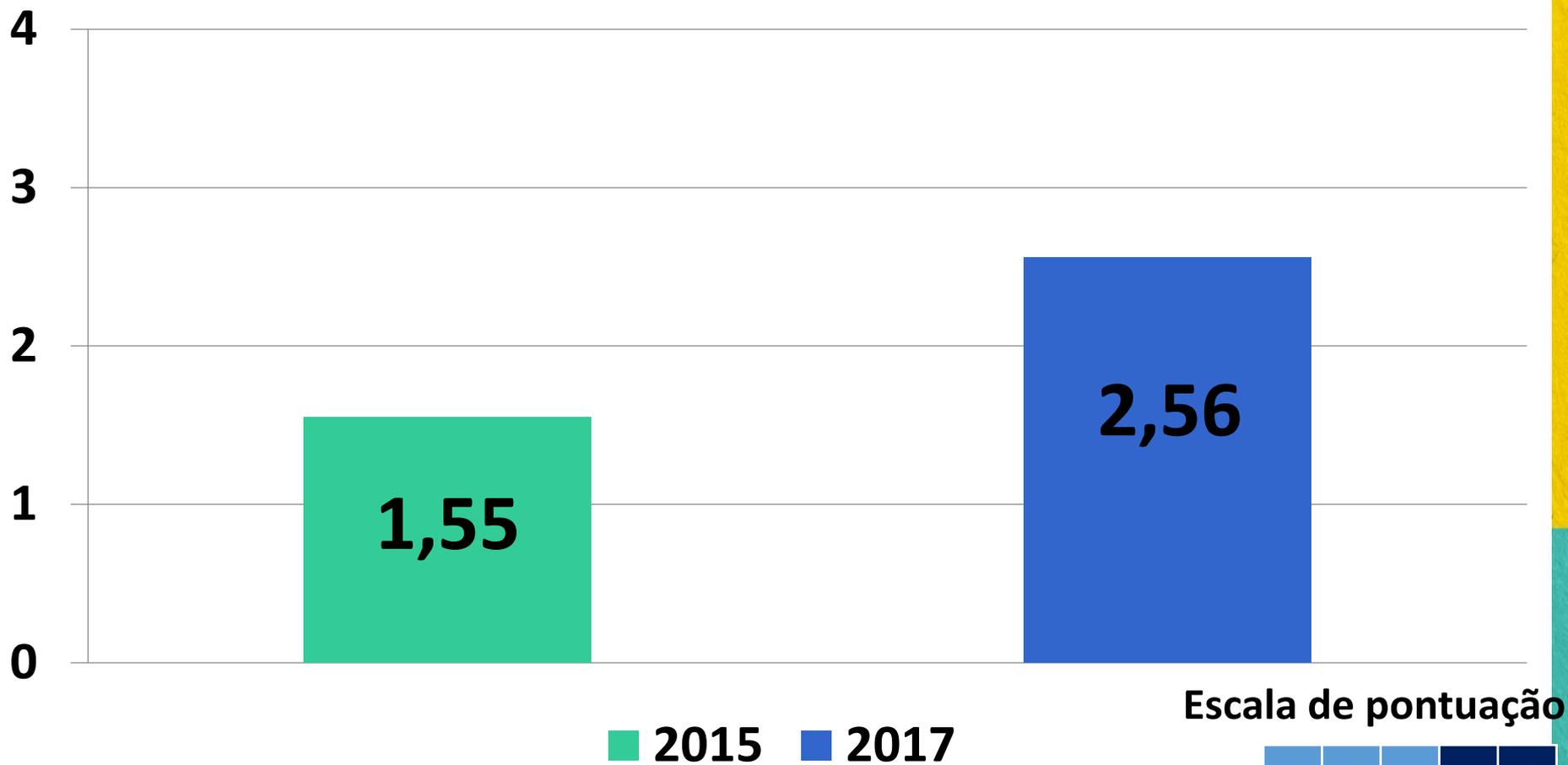


Escala de pontuação

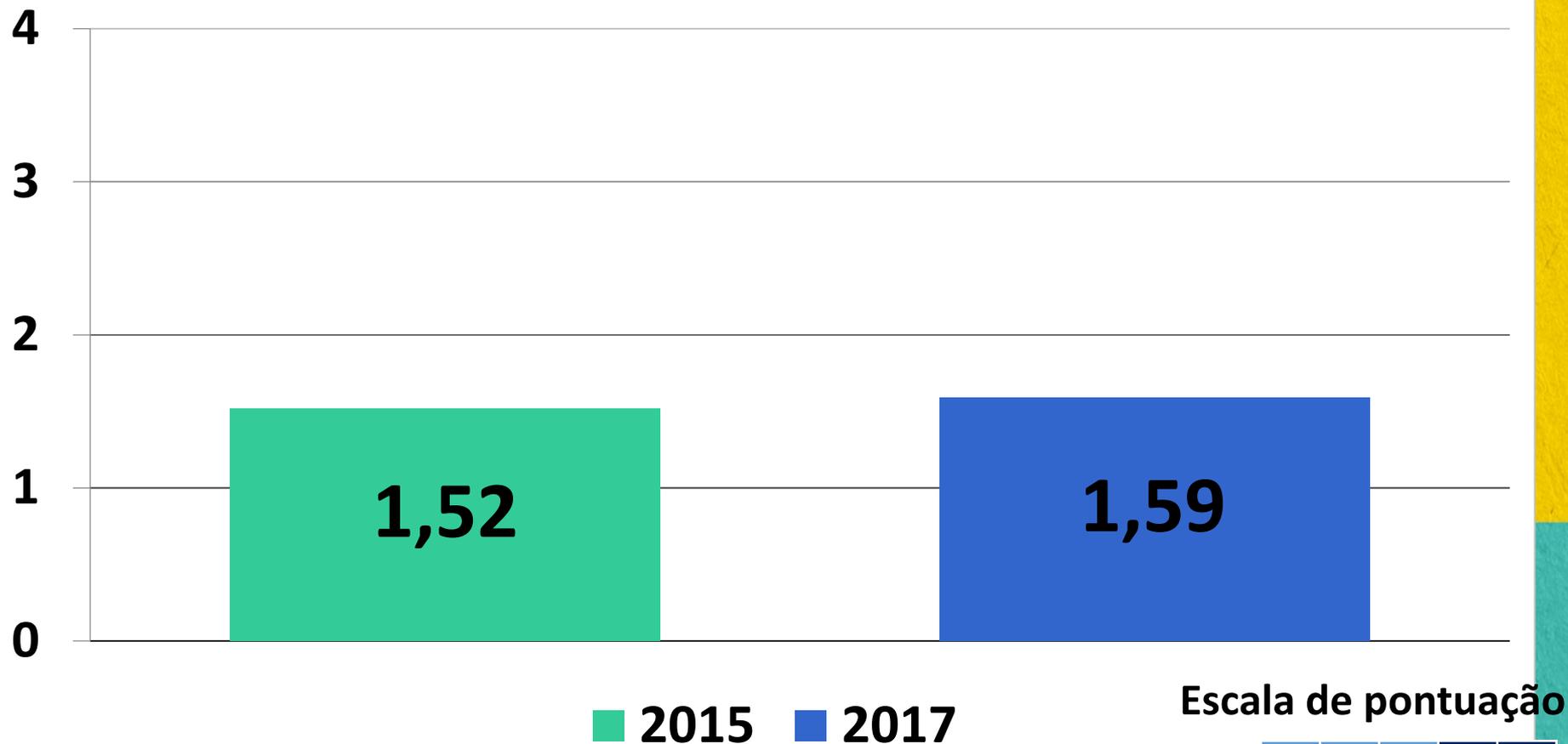


Ideal

QATC 12 – INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO



QATC 13 – ACOMPANHAMENTO DAS DECISÕES

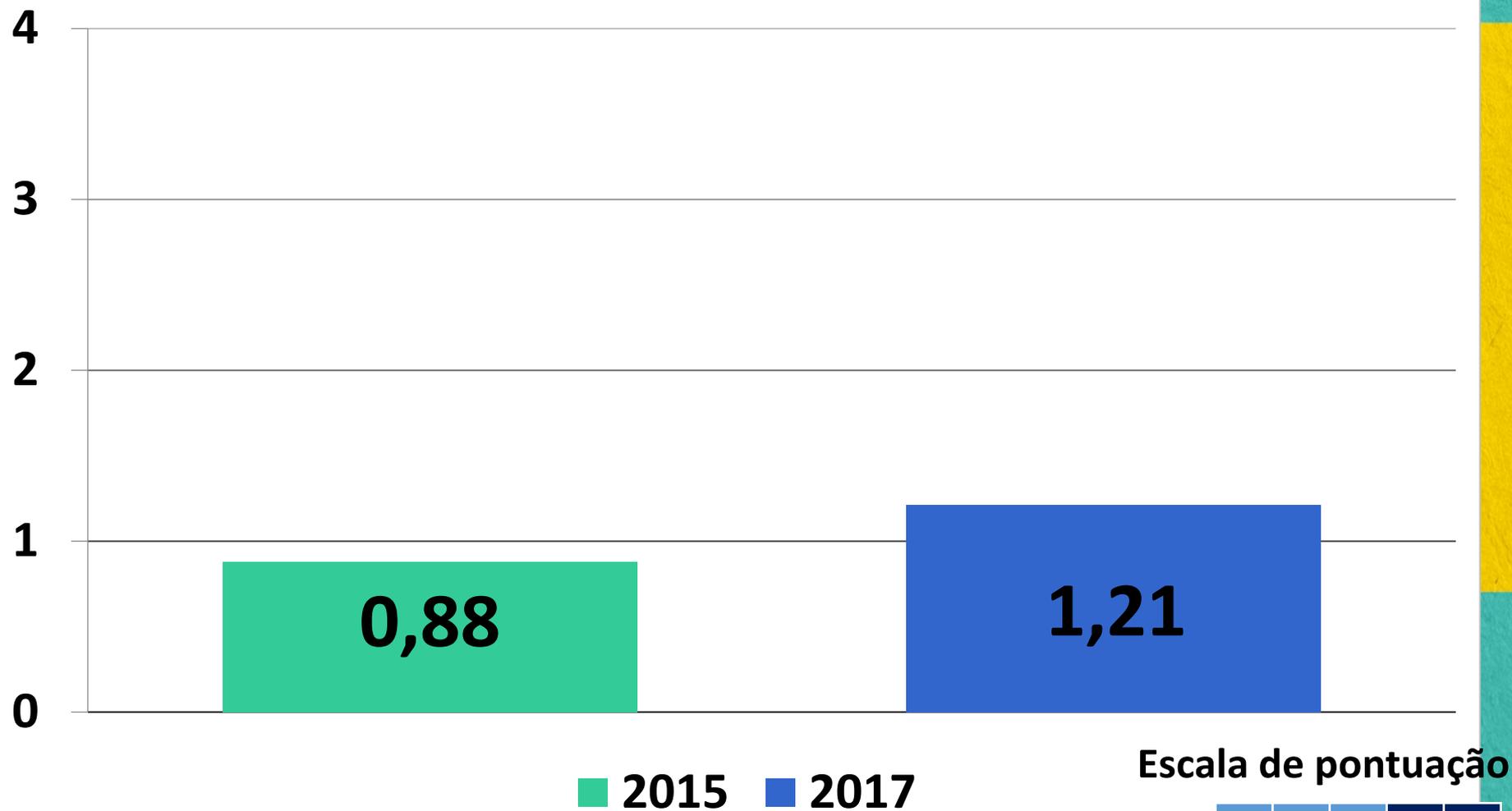


Escala de pontuação



Ideal

QATC 14 – DESENVOLVIMENTO LOCAL

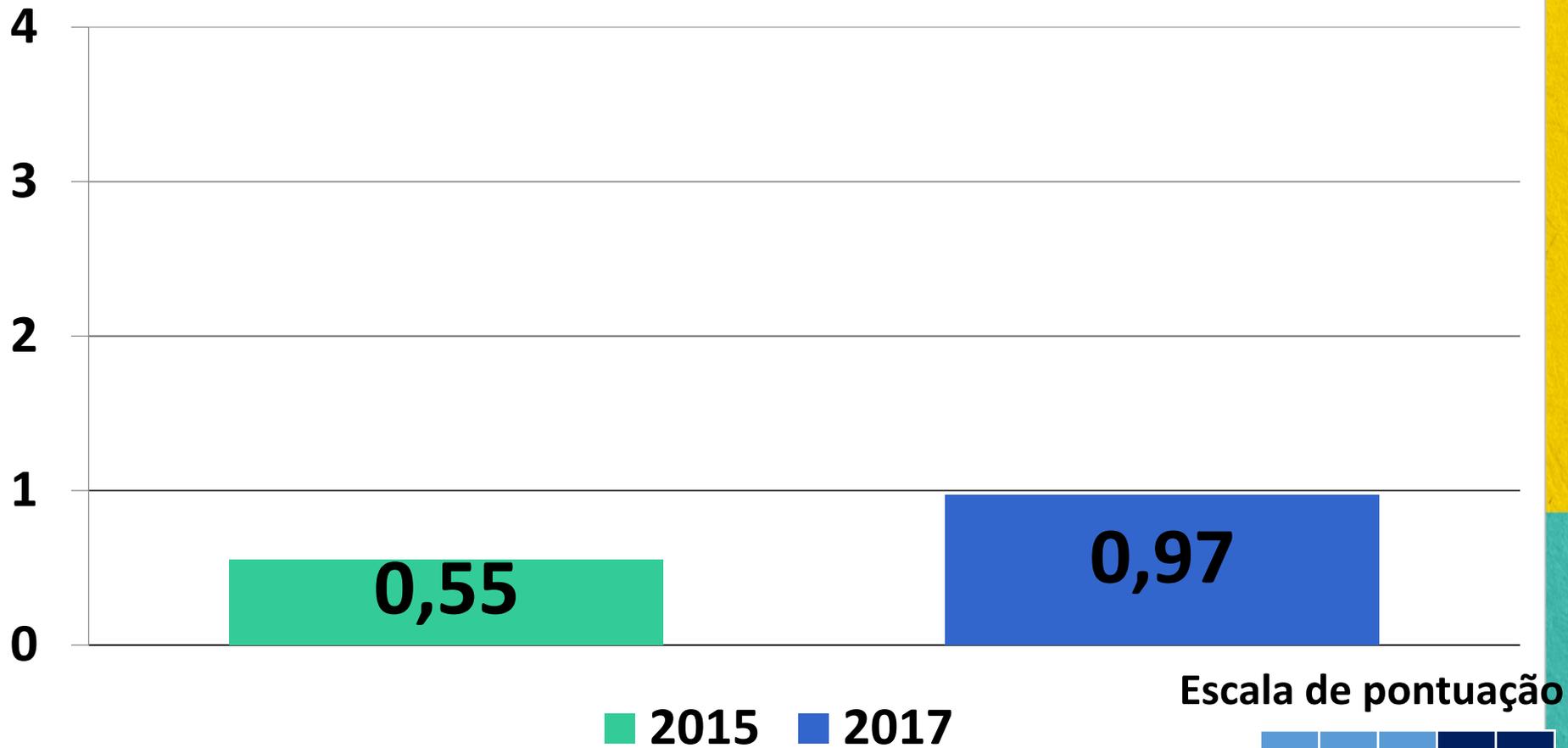


Escala de pontuação



Ideal

QATC 15 – ORDEM NOS PAGAMENTOS PÚBLICOS



Escala de pontuação



Ideal

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

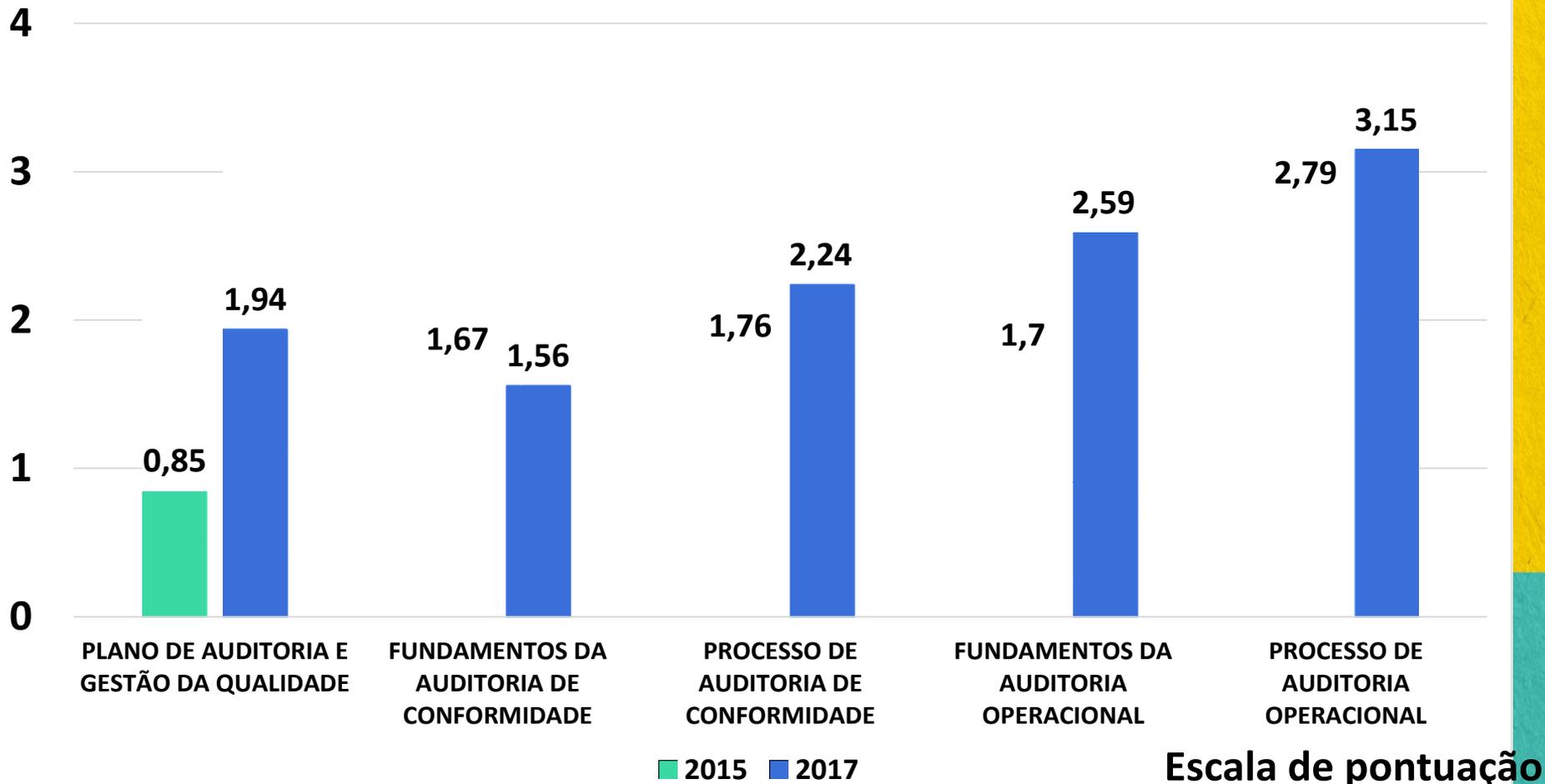
- **TCE-SE** – Cooperação técnica com o MPE e Secretaria da Segurança, visando à observância da ordem cronológica nos pagamentos públicos



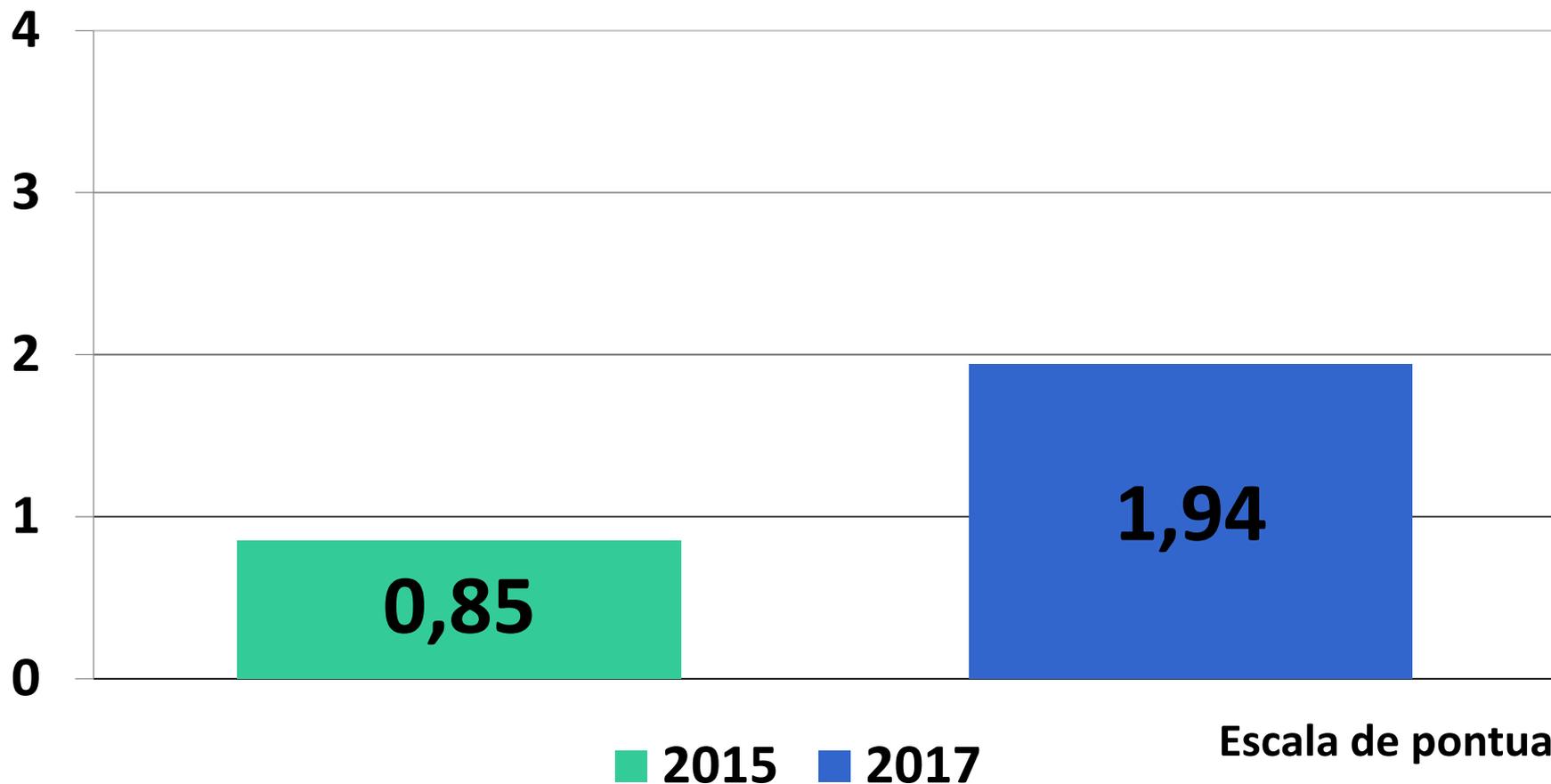
Domínio F

Normas e Metodologia de Auditoria

DOMÍNIO F. NORMAS E METODOLOGIA DE AUDITORIA



QATC 16 – PLANO DE AUDITORIA E GESTÃO DA QUALIDADE

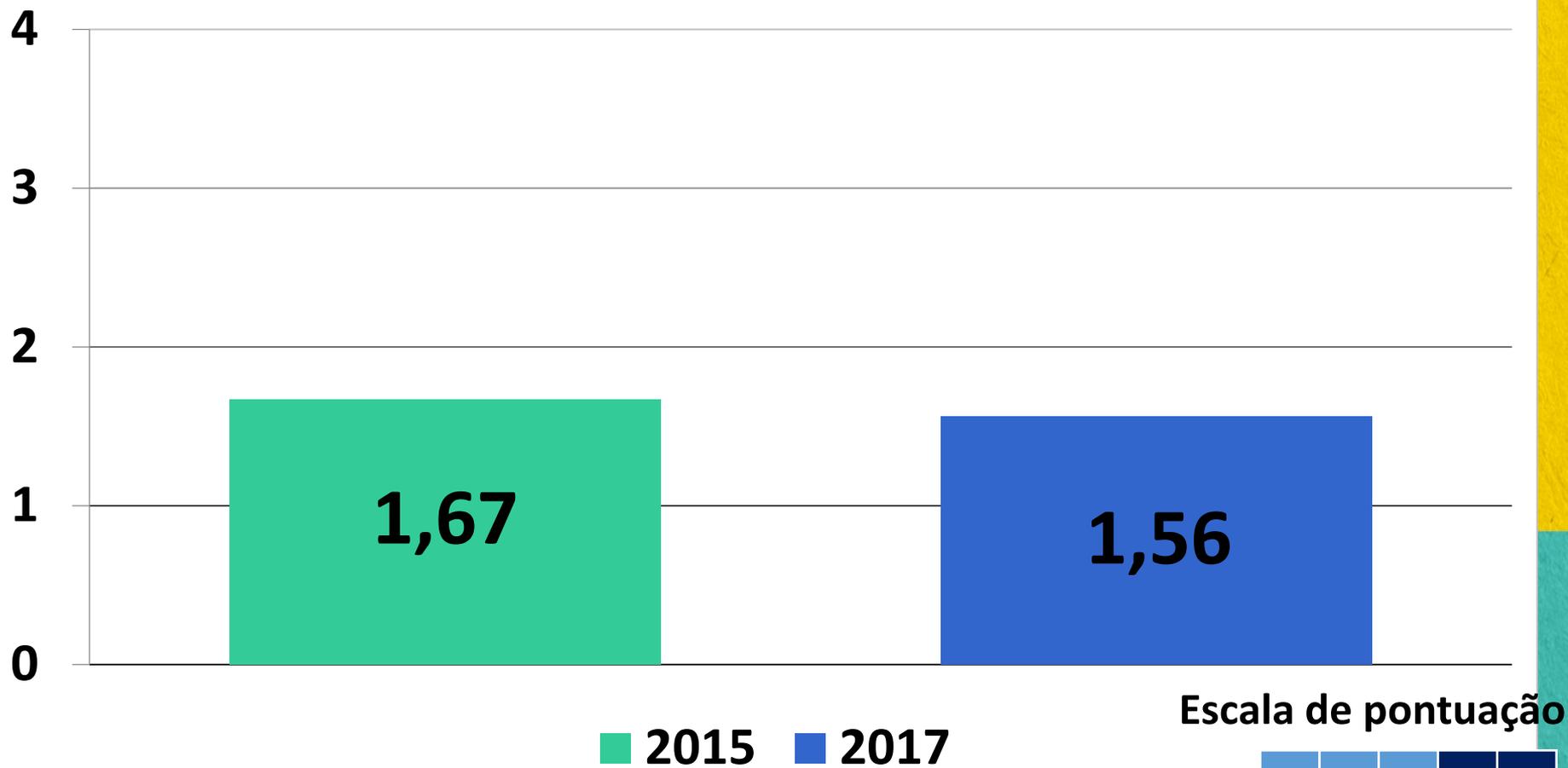


Escala de pontuação

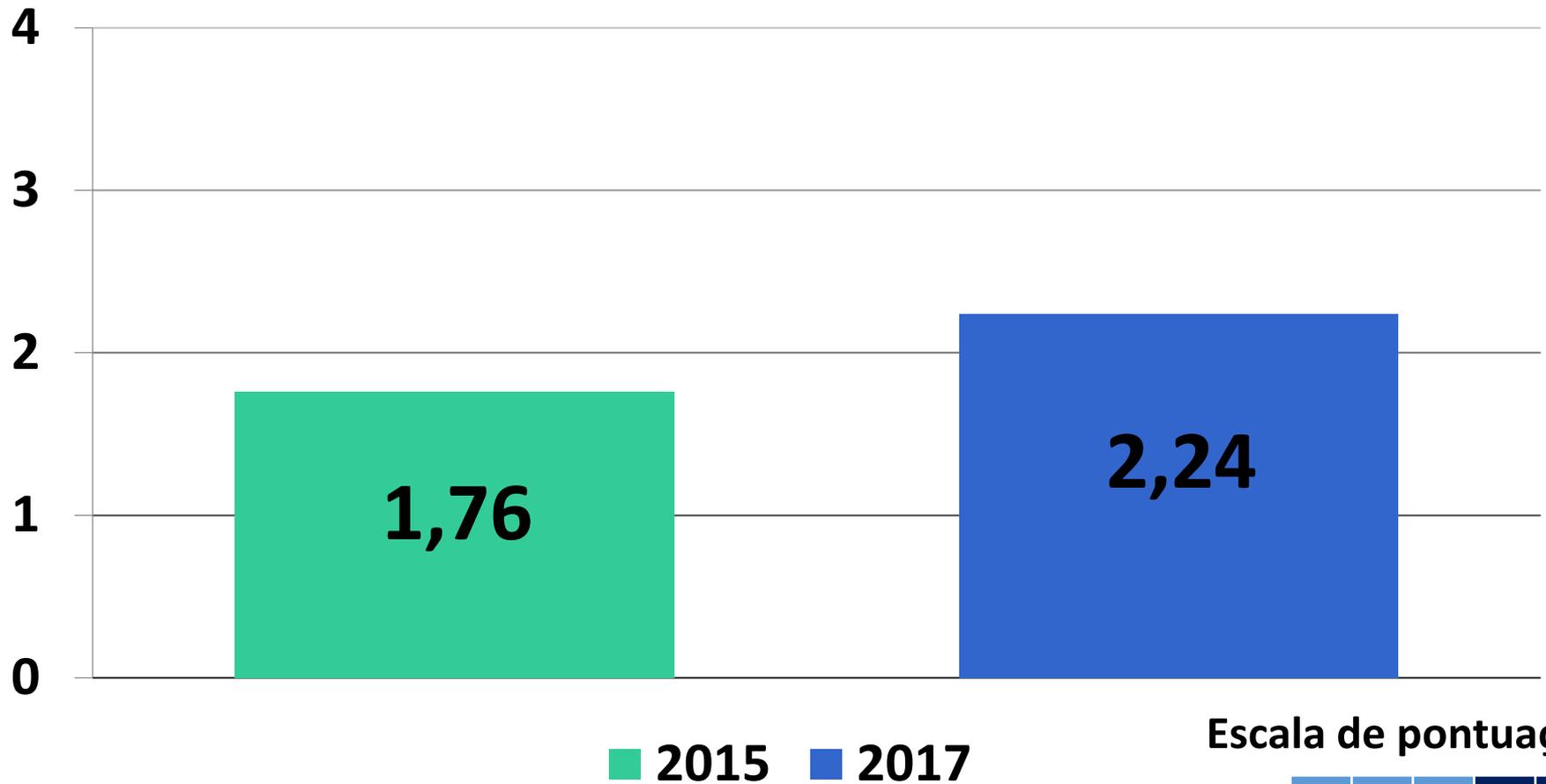


Ideal

QATC 17 – FUNDAMENTOS DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE



QATC 18 – PROCESSO DE AUDITORIA DE CONFORMIDADE

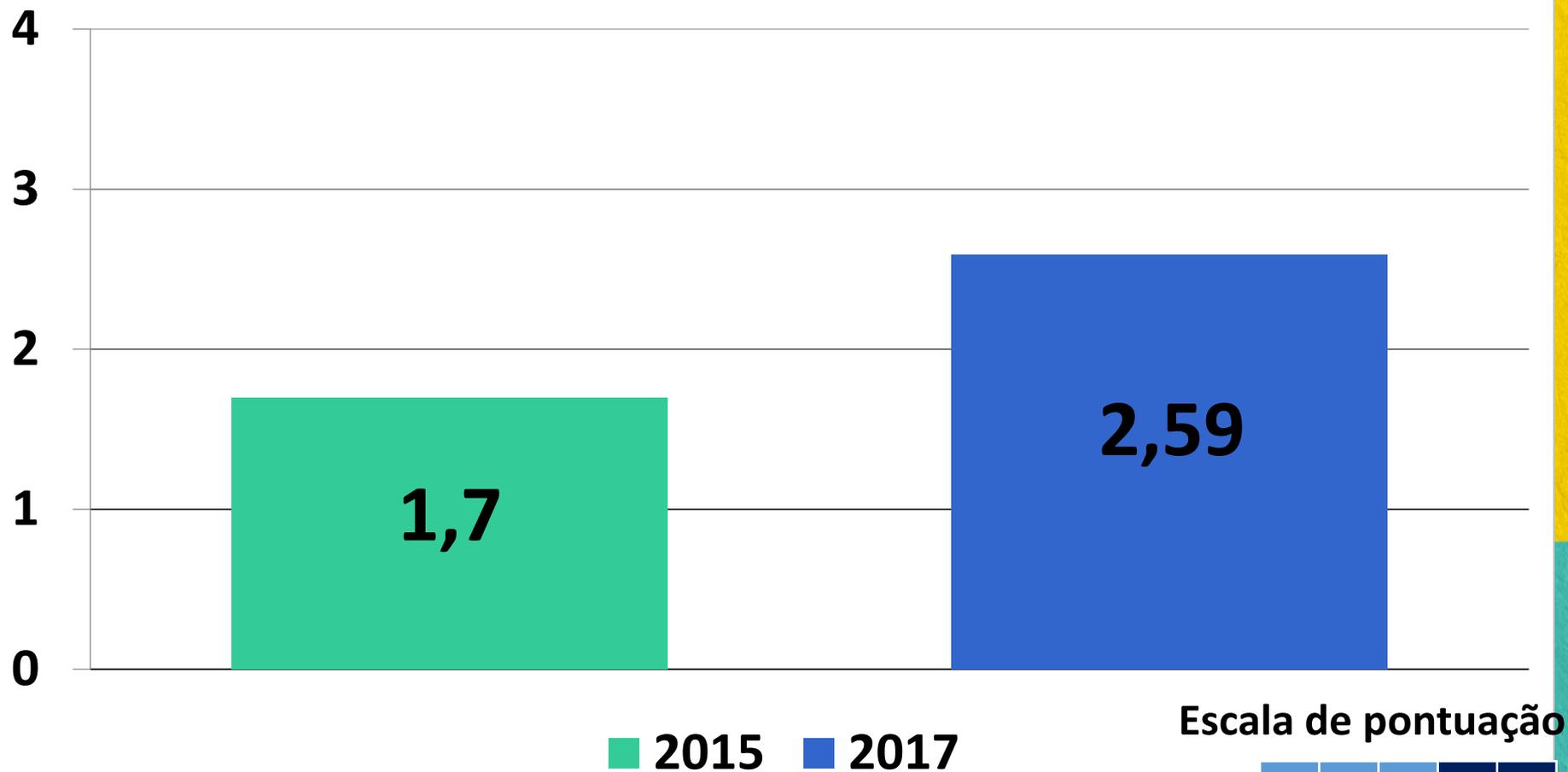


Escala de pontuação



Ideal

QATC 19 – FUNDAMENTOS DA AUDITORIA OPERACIONAL

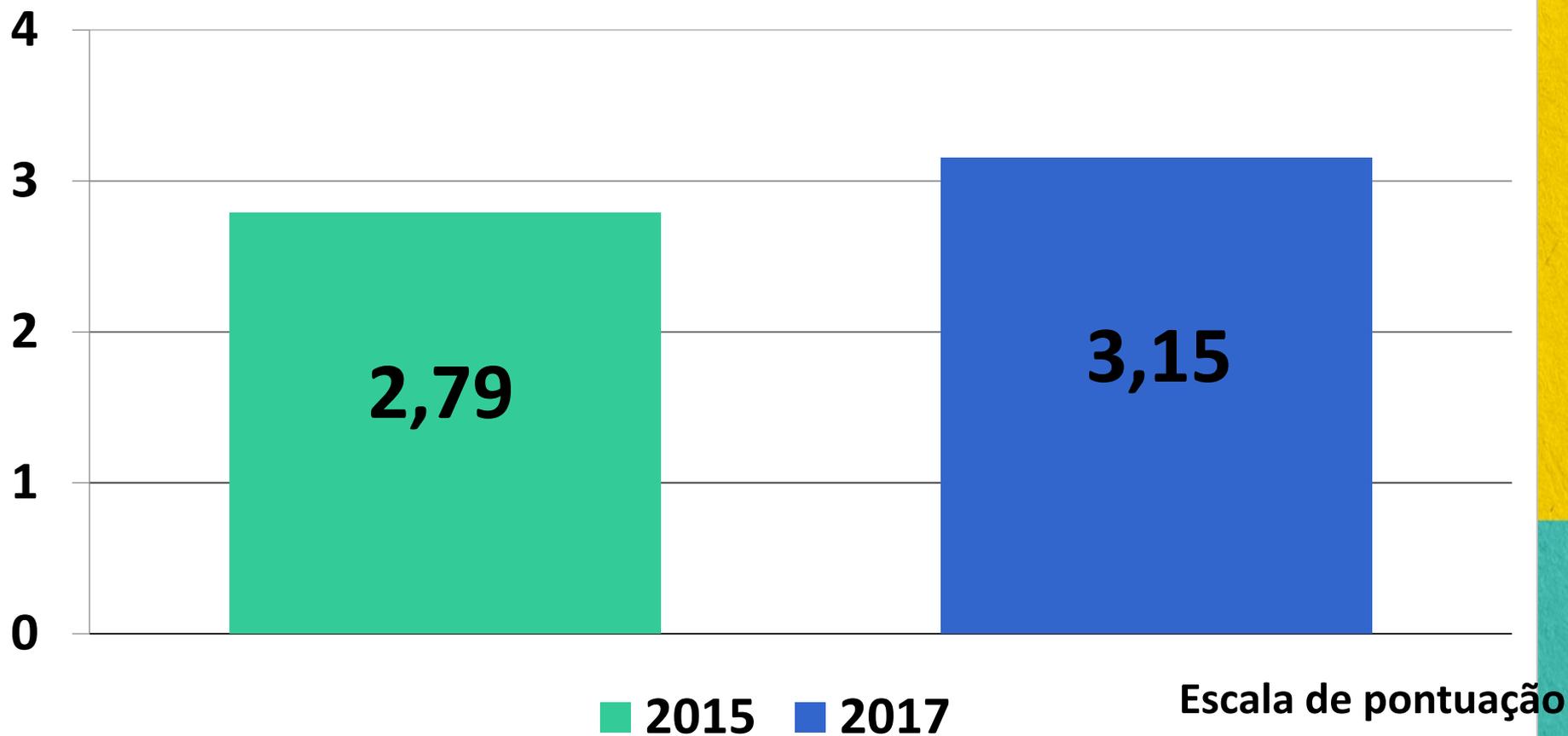


Escala de pontuação



Ideal

QATC 20 – PROCESSO DE 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

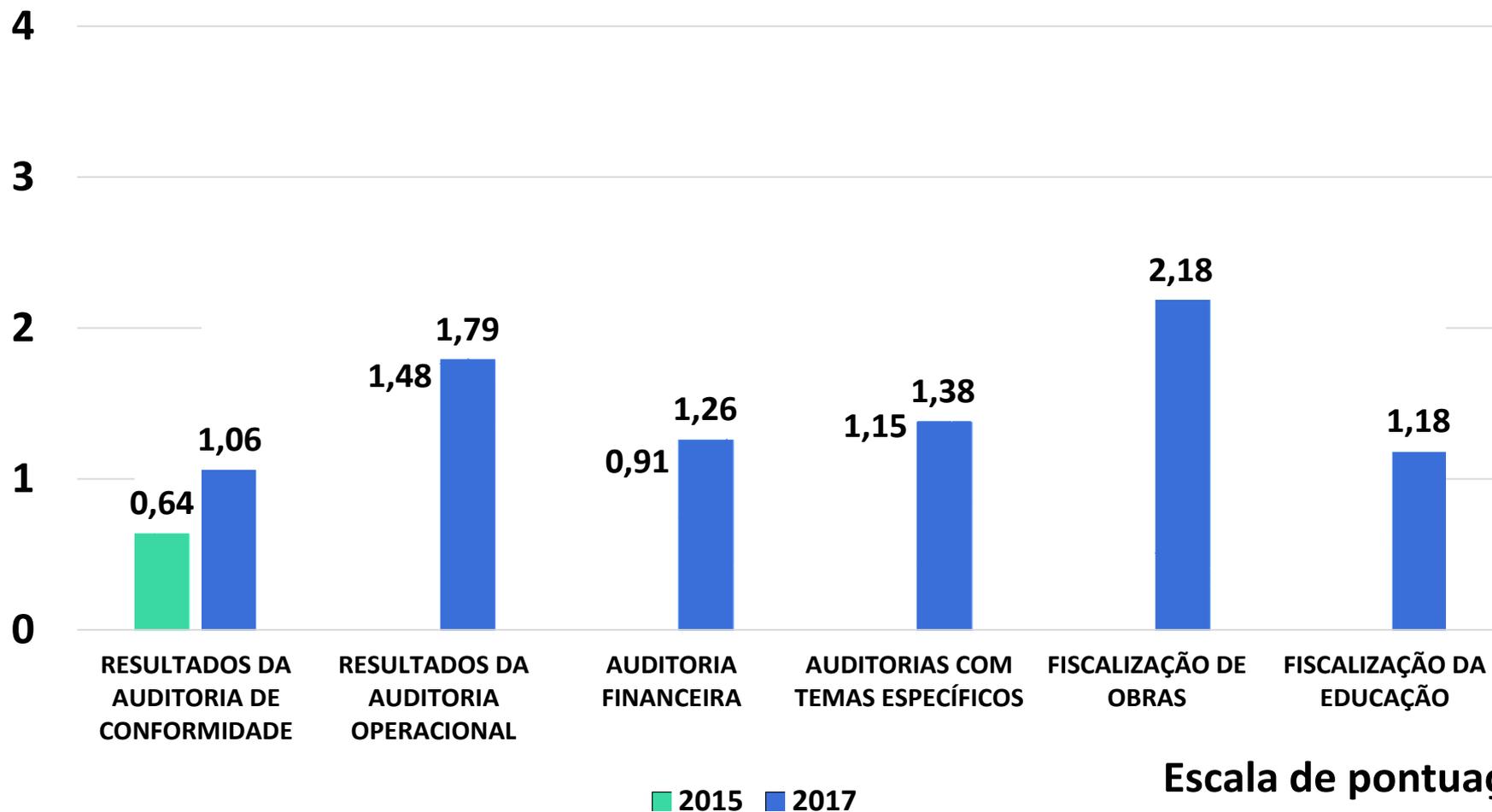
- **TCE-AM** – Sistema de Fiscalização à Distância mediante transmissão de áudio e vídeo.
- **TCE-MT** – Controle externo do RPPS.
- **TCE-RS** – Controle de qualidade dos trabalhos de auditoria por setor independente



Domínio G

Resultados de Auditoria

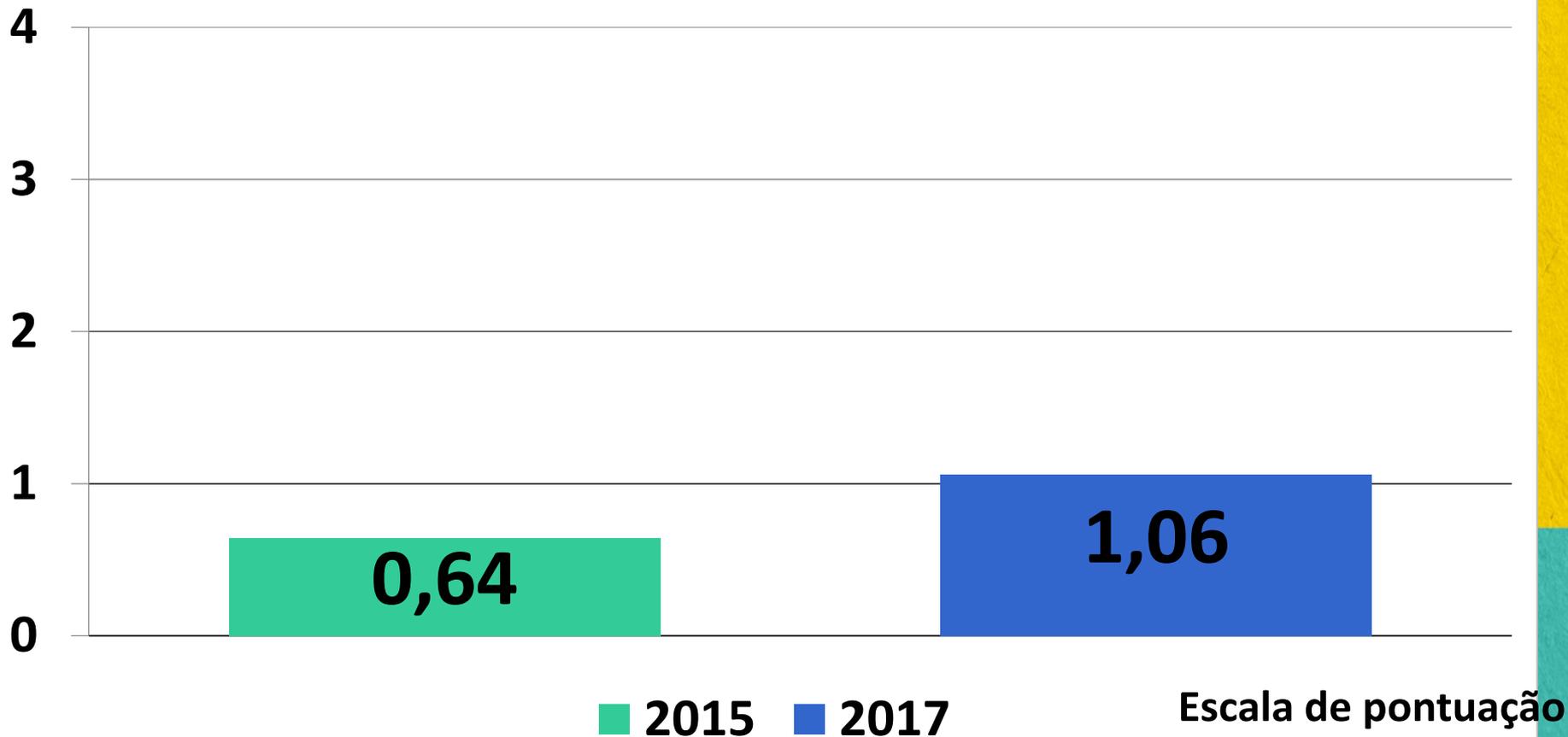
DOMÍNIO G. RESULTADOS DE AUDITORIA



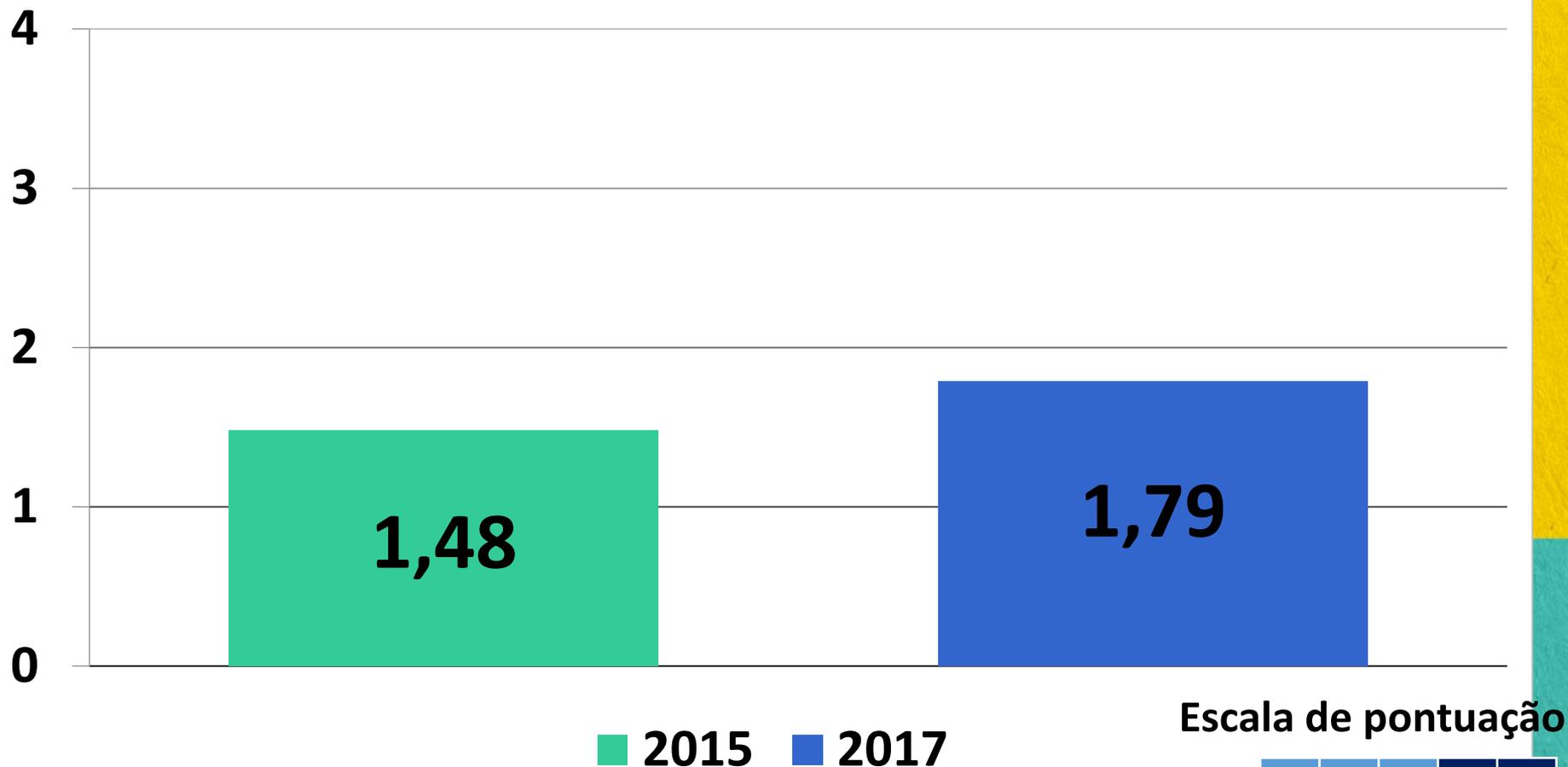
Escala de pontuação



QATC 21 – RESULTADOS DA AUDITORIA DE CONFORMIDADE



QATC 22 – RESULTADOS DA AUDITORIA OPERACIONAL

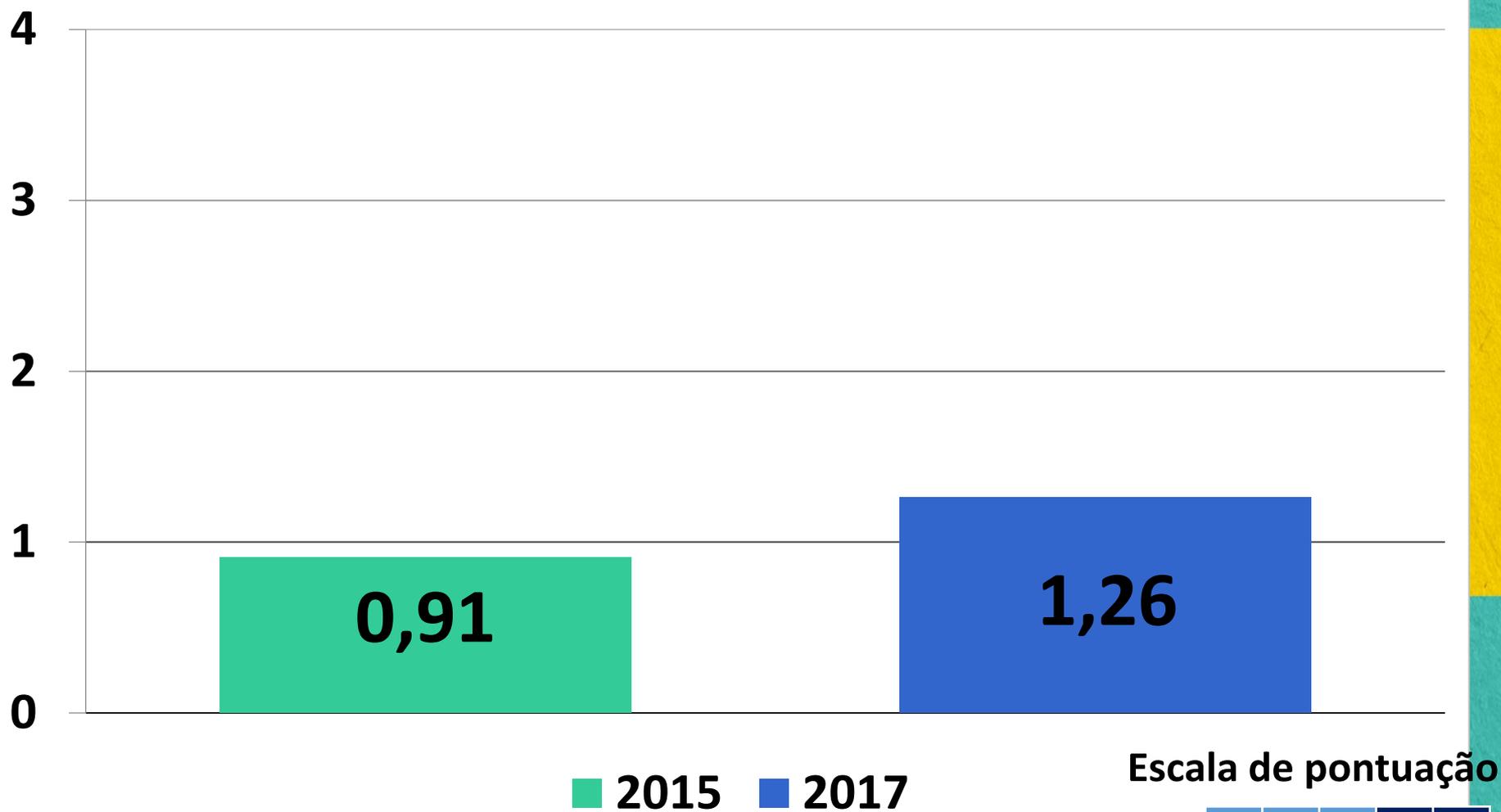


Escala de pontuação



Ideal

QATC 23 – AUDITORIA FINANCEIRA

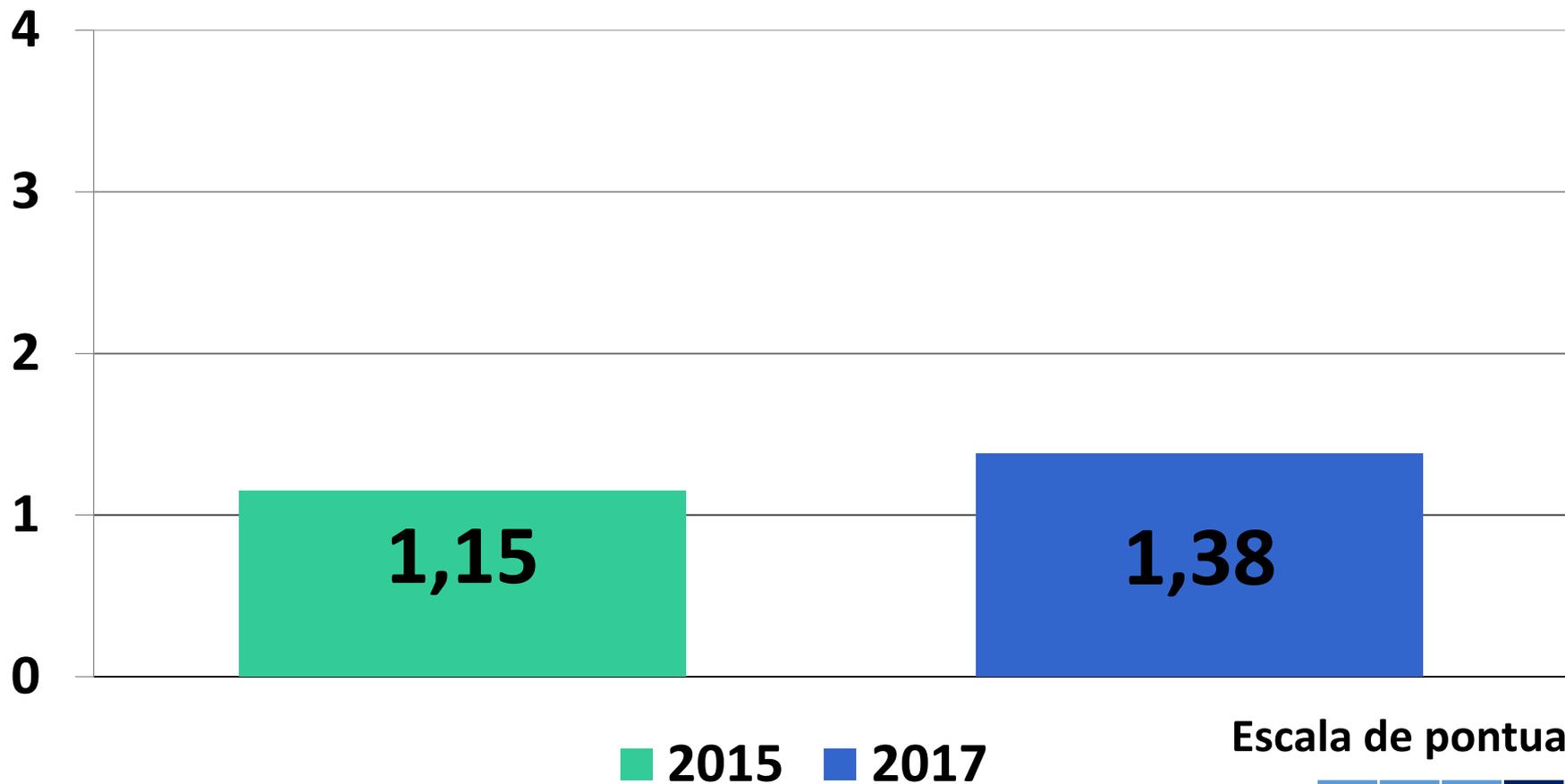


Escala de pontuação



Ideal

QATC 24 – AUDITORIAS COM TEMAS ESPECÍFICOS

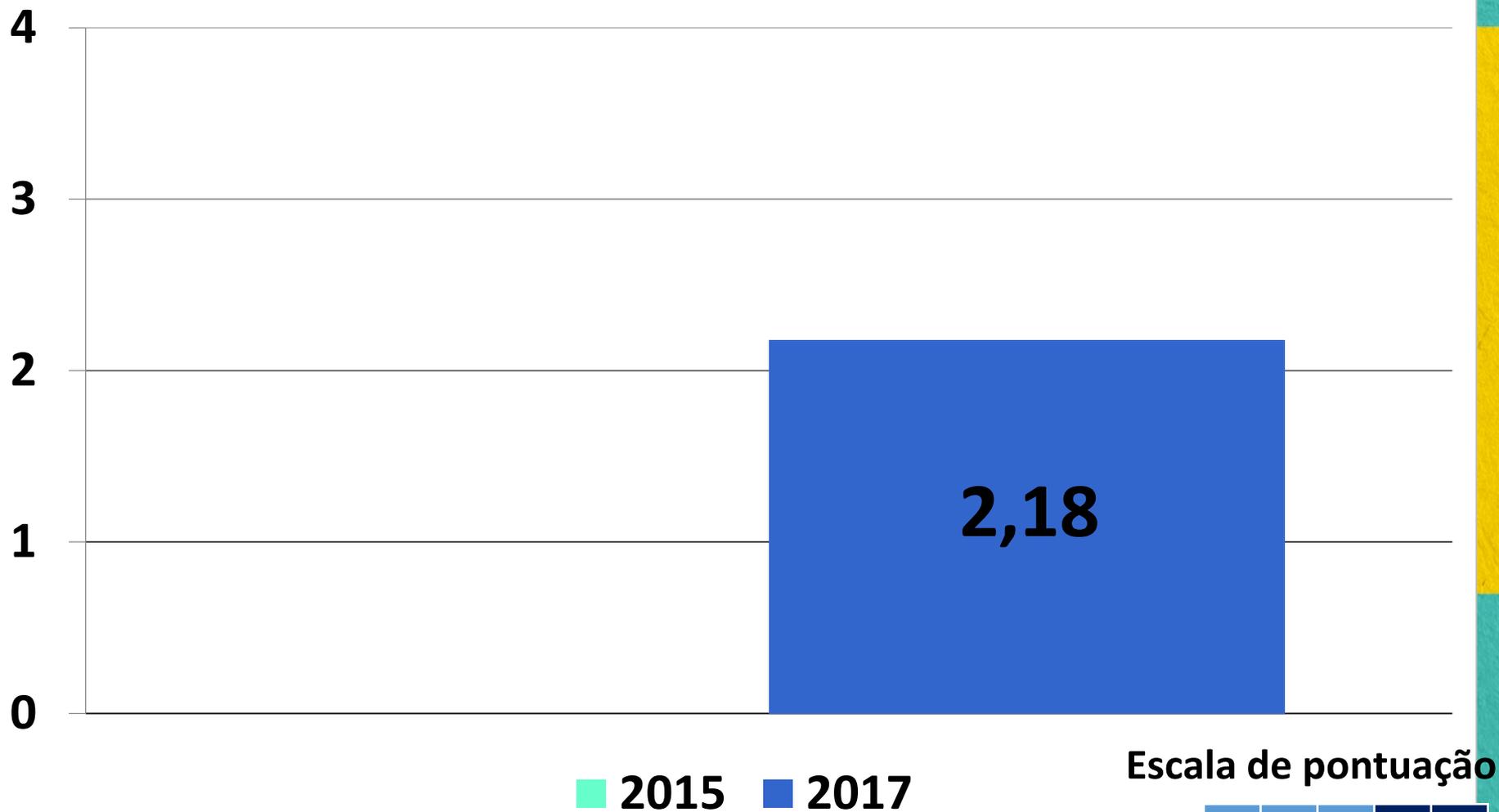


Escala de pontuação



Ideal

QATC 25 – FISCALIZAÇÃO DE OBRAS



Escala de pontuação



Ideal

QATC 26 - FISCALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO

4

3

2

1

0

1,18

■ 2015 ■ 2017

Escala de pontuação

0 1 2 3 4

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

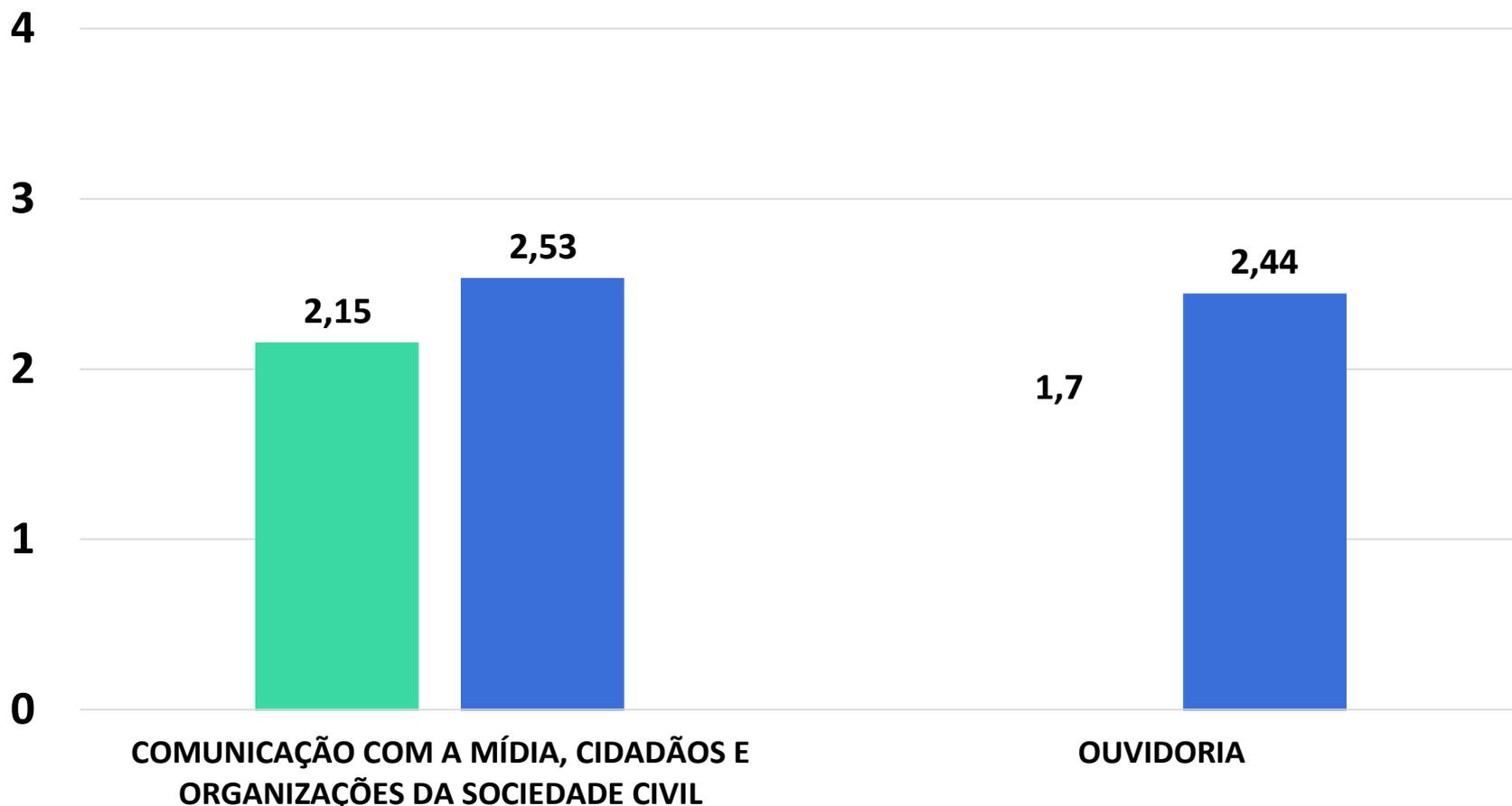
- **TCE-MS** – Auditoria que avaliou a qualidade de ensino, as metas do PNE e a infraestrutura das escolas
- **TCE-MG** – Projeto Na Ponta do Lápis



Domínio H

Comunicação e Controle Social

DOMÍNIO H. COMUNICAÇÃO E CONTROLE SOCIAL



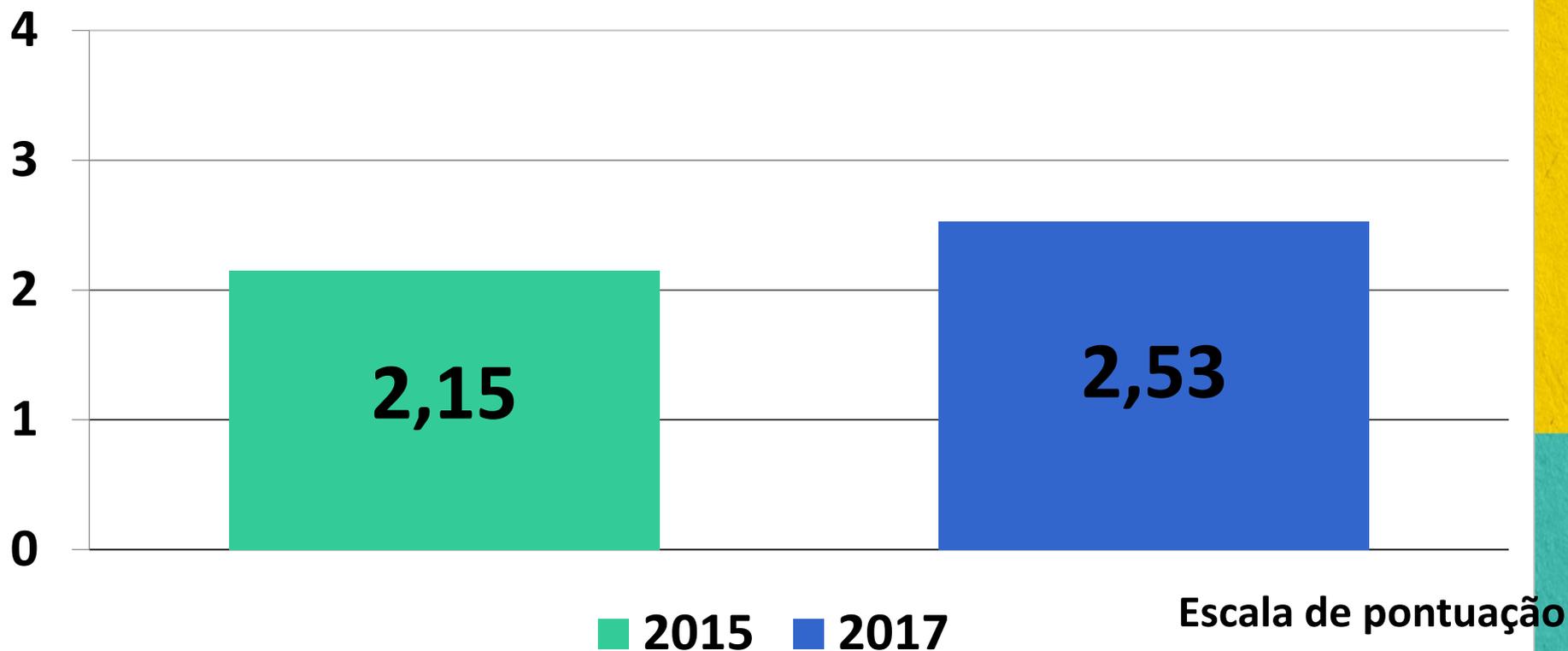
2015

2017

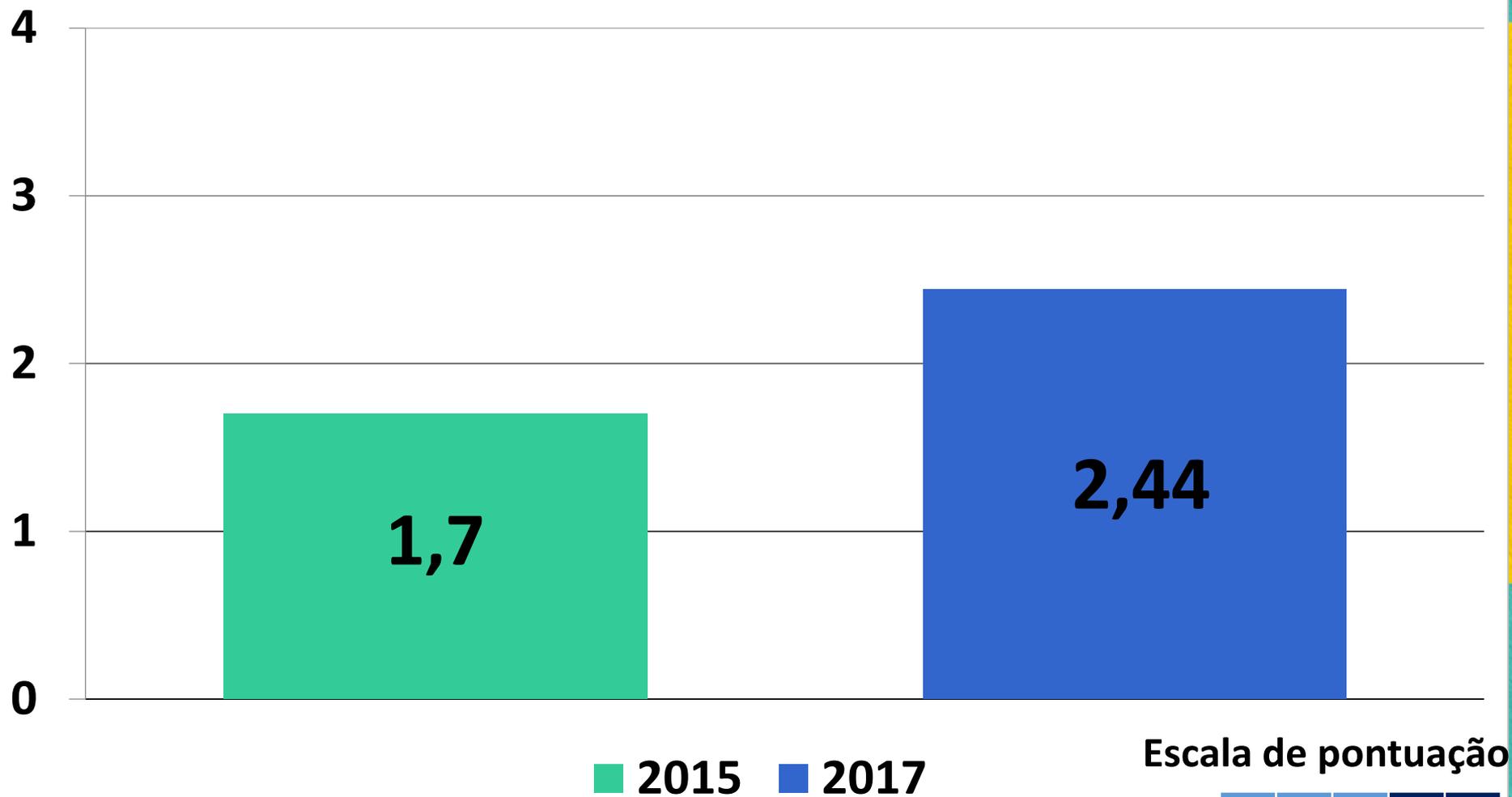
Escala de pontuação



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



QATC 28 – OUVIDORIA



Escala de pontuação



Ideal

BOAS PRÁTICAS DOMÍNIO F

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



Perspectivas do 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**
- 3.6 Estimular o compartilhamento de boas práticas identificadas na aplicação do MMD-TC**
- 3.7 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**

MUITO OBRIGADO!!!

