



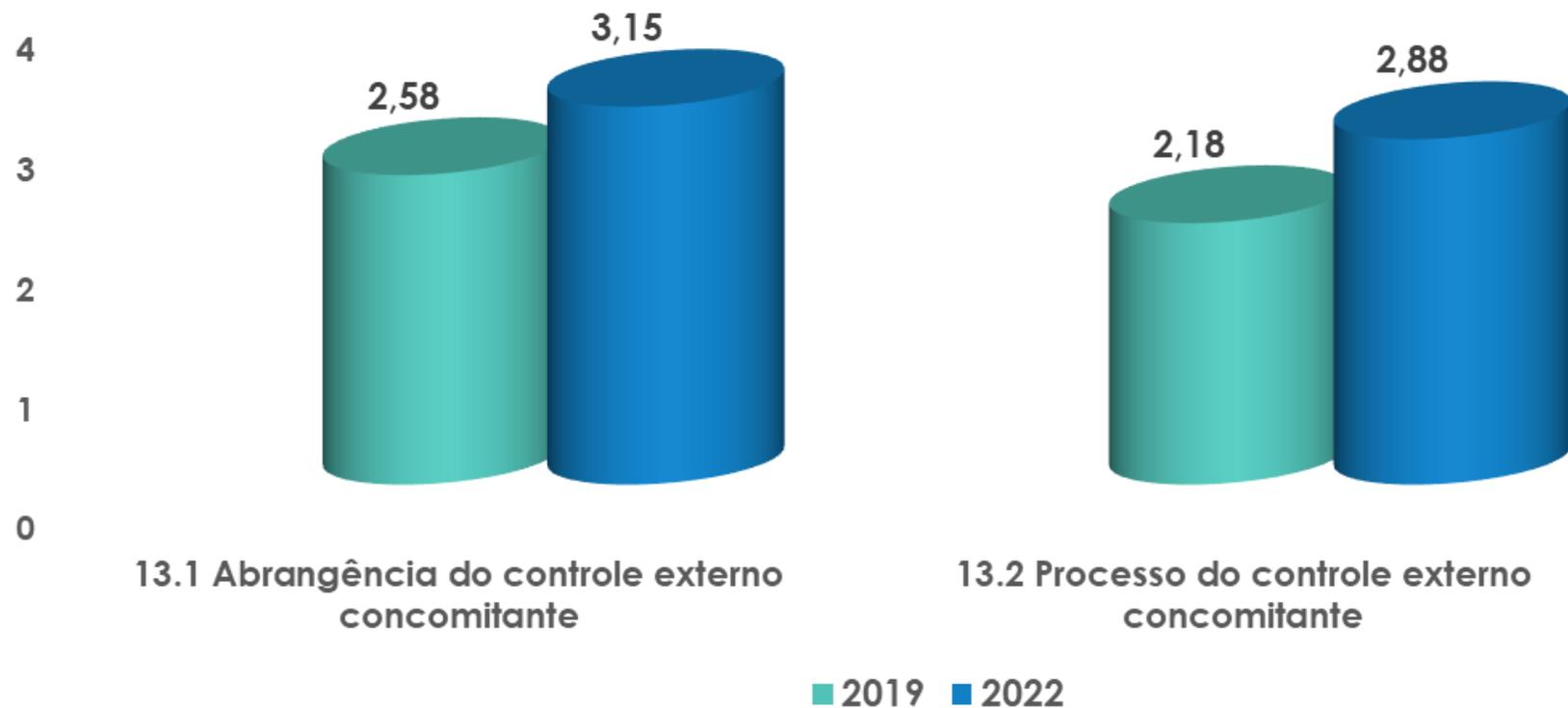
QATC - 13

CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

QATC 13 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

RESULTADOS EM 2019 E 2022

Resultado das dimensões
QATC 13 – Controle externo concomitante
2019 x 2022





QATC 13 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

ALTERAÇÕES PARA 2024

REALOCAÇÃO DO ITEM 13.2.2 PARA 13.1.1

Item	Critério
13.2.2	O controle externo concomitante realizado pelo Tribunal de Contas abrange: a previsão de atividades do controle concomitante no plano global de fiscalização e auditoria;

JUSTIFICATIVA:

A atividade de planejamento ficaria melhor alocada antes dos demais critérios.



QATC 13 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

13.1. ABRANGÊNCIA DO CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

CRITÉRIOS PARA 2024

O CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE REALIZADO PELO TC ABRANGE:

Item	Critério	Exemplos de Evidências 2024
13.1.1	a previsão de atividades do controle concomitante no plano global de fiscalização e auditoria;	Plano global de fiscalização e auditoria
13.1.2	o acompanhamento dos limites e demonstrativos da L.R.F., com a expedição de alertas durante o exercício;	Processos ou documentação de auditoria
13.1.3	o acompanhamento das licitações e contratos, incluindo aqueles realizados sob a égide da Lei nº 14.133/2021;	Processos ou documentação de auditoria
13.1.4	o acompanhamento de processos de privatizações, parcerias público-privadas e concessões;	Processos ou documentação de auditoria

O CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE REALIZADO PELO TC ABRANGE:

Item	Critério	Exemplos de Evidências 2024
13.1.5	o acompanhamento dos concursos públicos e processos seletivos simplificados;	Processos ou documentação de auditoria
13.1.6	o acompanhamento do tratamento diferenciado e favorecido às microempresas e empresas de pequeno porte nas contratações públicas;	Processos ou documentação de auditoria
13.1.7	o acompanhamento das denúncias e representações.	Processos ou documentação de auditoria



QATC 13 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

13.2. PROCESSO DO CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE



CRITÉRIOS PARA 2024

O TRIBUNAL DE CONTAS:

Item	Critério	Exemplos de Evidências 2024
13.2.1	possui regulamento sobre o processo de planejamento e execução do controle externo concomitante;	Regulamento
13.2.2	observa critérios de relevância, materialidade e risco para a seleção dos objetos de controle, respaldados em técnicas e procedimentos de auditoria;	Matriz de riscos ou instrumento similar, alinhado com as NBASP
13.2.3	adota e monitora medidas cautelares;	Processo de Medida Cautelar, com monitoramento

O TRIBUNAL DE CONTAS:

Item	Critério	Exemplos de Evidências 2024
13.2.4	adota e monitora os termos de ajustamento de gestão;	Processo de TAG com monitoramento
13.2.5	viabiliza o recebimento, o processamento e a análise de documentos e informações dos jurisdicionados, por meio de ferramentas eletrônicas.	Relatório eletrônico que contenha não apenas a coleta, mas também análise de documentos e informações

CHOUKRANE
ARRIGATO
DO JEH
SHUKRAN
DANKIE
SUKRIA
TODA
EFHARISTO
STRENGTH
OBRIGADO
KIITOS
SPASIBO
PALDIES
FALEMINDERIT
TAKK
DZIEKUJE
XIE XIE
DEKUJI
ASANTE

NA GODE
DO JEH
GRATIAS
TIBI

OBRIGADO
THANK YOU
ARIGATO
SPASIBO

DANKE JEF
KAMSA HAMNIDA
BALIKA
NGIYABONGA
SALAMAT PO
MERCIGRAZIE
MAHALO
DEKUJI
TERIMA KASISH
HVALA
GRACIAS
TRUGERE
DANK U
FALEMINDERIT



PERGUNTAS ?



QATC 13 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

13.1. ABRANGÊNCIA DO CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

RESULTADOS EM 2022

O CONTROLE CONCOMITANTE ABRANGE O ACOMPANHAMENTO:

Item	Critério	Sim %	Não %	N.A. %
13.1.1	dos limites e demonstrativos da LRF, com a expedição de alertas durante o exercício	91	9	-
13.1.2	das licitações e contratos	91	9	-
13.1.3	de processos de desestatização	40	15	45
13.1.4	das parcerias da Administração Pública (PPPs, concessões, permissões)	67	27	6

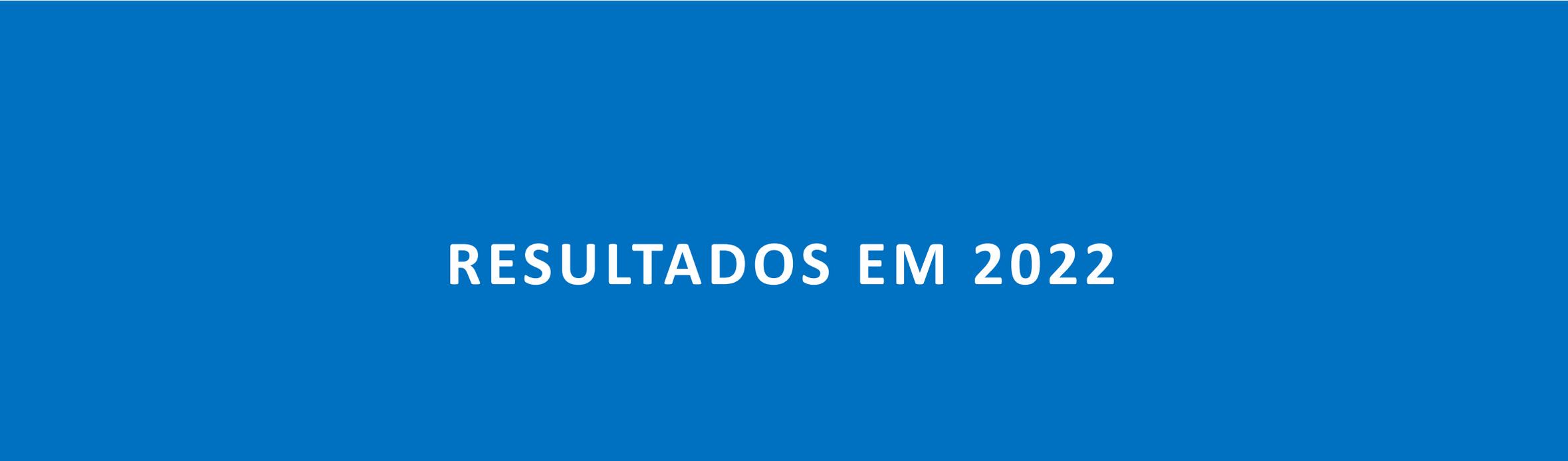
O CONTROLE CONCOMITANTE ABRANGE O ACOMPANHAMENTO:

Item	Critério	Sim %	Não %	N.A. %
13.1.5	dos concursos públicos, processos seletivos simplificados e atos de registro de pessoal	73	27	-
13.1.6	do que dispõe a Lei Complementar 123/2006 no que diz respeito ao tratamento diferenciado e favorecido às microempresas e empresas de pequeno porte nas contratações públicas	67	27	6
13.1.7	das denúncias e representações	94	6	-



QATC 13 – CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE

13.2. PROCESSO DO CONTROLE EXTERNO CONCOMITANTE



RESULTADOS EM 2022

O TRIBUNAL DE CONTAS:

Item	Critério	Sim %	Não %	N.A. %
13.2.1	possui regulamento sobre o processo de planejamento e execução do controle concomitante	61	39	-
13.2.2	prevê atividades do controle concomitante no plano anual de fiscalização	88	12	-
13.2.3	observa critérios de relevância, materialidade e risco para a seleção dos objetos de controle, respaldados em técnicas e procedimentos de auditoria (NBASP)	58	42	-

O TRIBUNAL DE CONTAS:

Item	Critério	Sim %	Não %	N.A. %
13.2.4	adota e monitora medidas cautelares	91	9	-
13.2.5	adota e monitora os termos de ajustamento de gestão	58	39	3
13.2.6	possui ferramentas eletrônicas que viabilizam o recebimento, processamento e análise de documentos e informações dos jurisdicionados	91	9	-