

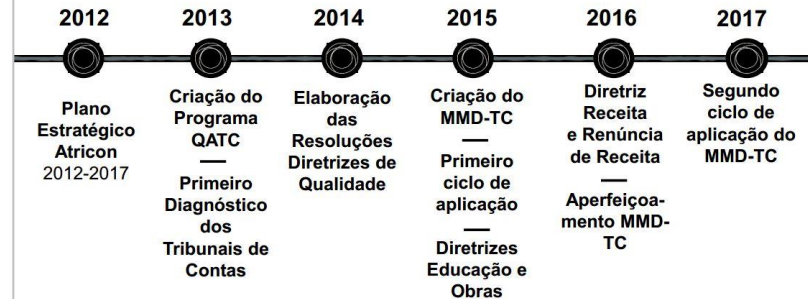
Resultados da Avaliação do TCE/CE no Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas – Programa Qualidade e Agilidade dos TC’s 2017 – (MMD-TC – QATC 2017)

**SEDES
Centro e Cambeba**

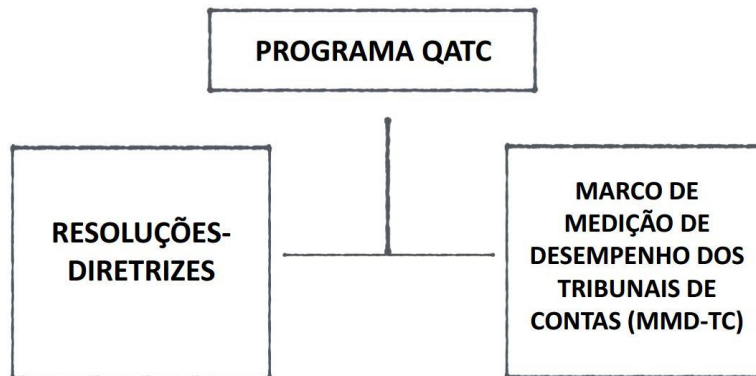


Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas do Brasil – MMD-TC 2017

1. ANTECEDENTES



2. O PROGRAMA QATC E SEUS COMPONENTES

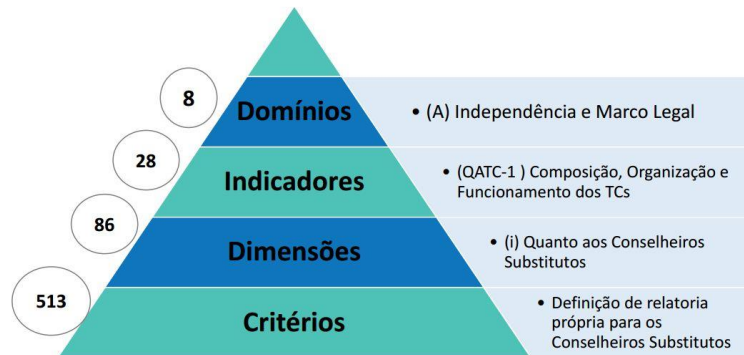


3. RESOLUÇÕES DIRETRIZES

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

Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas do Brasil – MMD-TC 2017

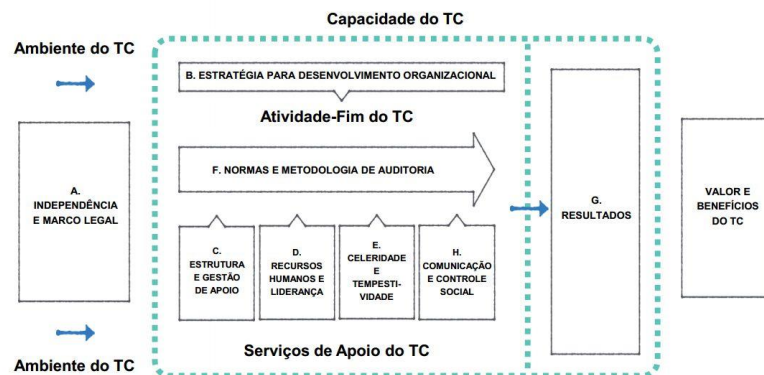
4. ESTRUTURA DO MMD-TC



4. ESTRUTURA DO MMD-TC • DOMÍNIOS

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

4. ESTRUTURA DO MMD-TC

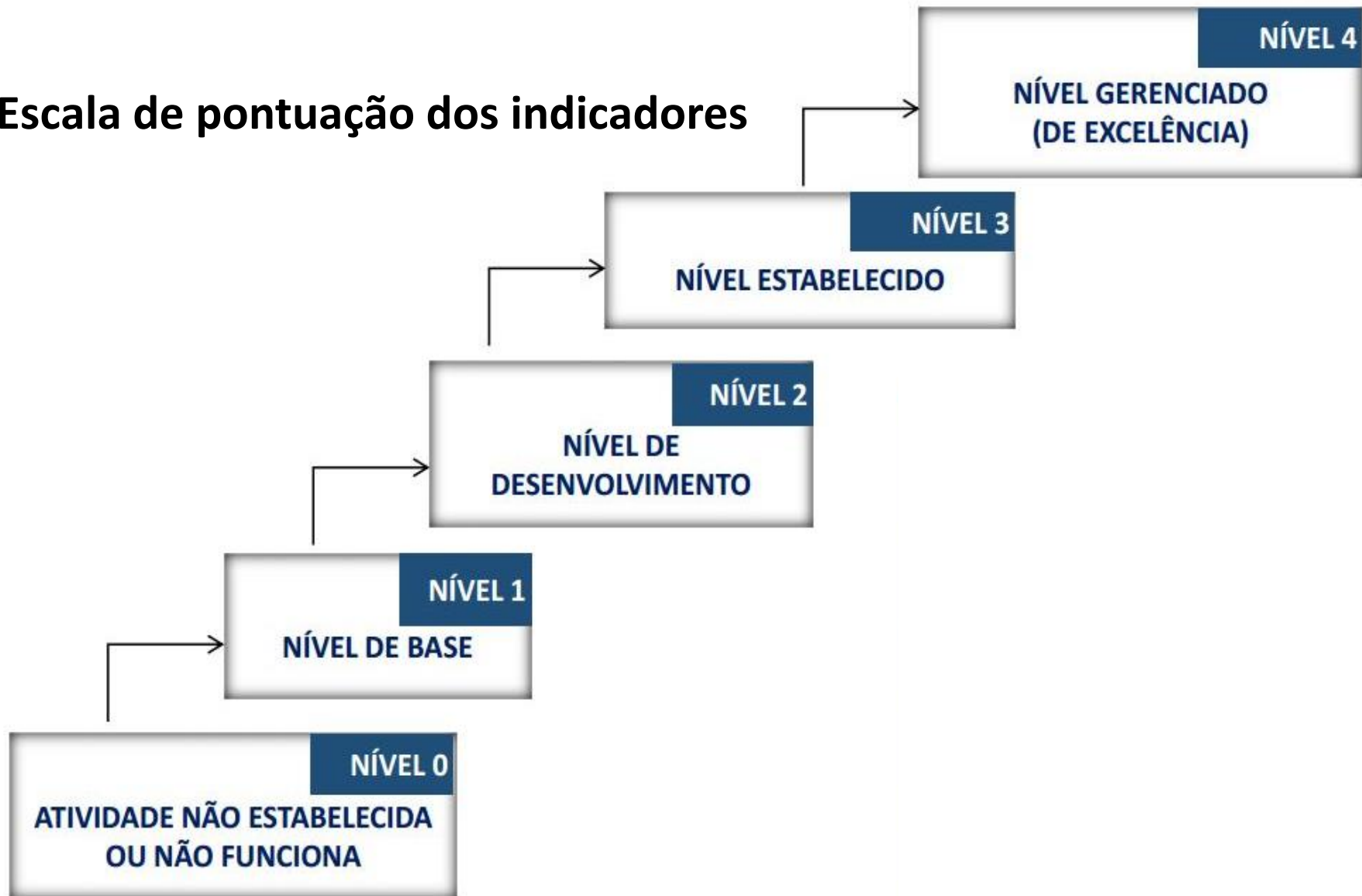


5. METODOLOGIA DO MMD-TC

Ciclo anual de aplicação do MMD-TC



6. Escala de pontuação dos indicadores



Resultados da Avaliação dos Indicadores das Sedes Centro e Cambéba



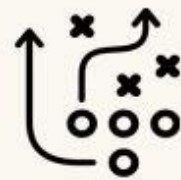


Domínio A

Independência e Marco Legal

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-1 – Composição, Organização e Funcionamento dos TCs	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	3	0	9	53	35			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Quanto aos Ministros e Conselheiros						3,56	4	4
ii) Quanto aos Ministros e Conselheiros Substitutos						2,36	3	4
iii) Quanto ao Ministério Público de Contas						3,68	4	3



Domínio B

Estratégia para o Desenvolvimento
Organizacional

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-2 – Planejamento Estratégico	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	6	12	3	32	47			
						3,03	3	4
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Estrutura da unidade de planejamento estratégico						3,21	4	4
ii) Conteúdo do planejamento estratégico						3,09	3	4
iii) Processo do planejamento estratégico						3,06	3	4
iv) Processo de planejamento anual						3,09	4	4



Domínio C

Estrutura e Gestão de Apoio

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-3– Código de Ética para membros e servidores	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	17	12	18	9	44			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Código de Ética para membros						2,44	4	0
ii) Código de Ética para servidores						2,74	4	0

QATC-4 – Súmula e Jurisprudência	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	17	9	21	38	15			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Diretrizes gerais						2,15	2	3
ii) Súmulas						2,68	4	3
iii) Jurisprudência						2,12	2	2

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-5 – Corregedoria	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	38	9	32	15	6			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Estrutura da Corregedoria						1,97	3	2
ii) Atividades da Corregedoria						1,35	2	0

QATC-6 – Controle Interno	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	14	21	38	21	6			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Controle Interno dos Tribunais de Contas						1,65	0	4
ii) Unidade de Controle Interno						2,50	3	4
iii) Atividades de Controle Interno						2,03	4	4
iv) Controle Interno dos Jurisdicionados						1,94	1	4

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-7 – Gestão de Tecnologia da Informação	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
		0	12	38	35	15	2,53	3
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Estrutura de TI						3,71	4	4
ii) Política de TI						1,76	2	0



Domínio D

Recursos Humanos e Liderança

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-8 – Gestão de Pessoas	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	6	32	41	18	3			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Plano de cargos, carreiras e salários						2,85	4	3
ii) Política de saúde e qualidade de vida no trabalho						2,21	3	2
iii) Recrutamento, lotação e liderança						1,59	1	2
iv) Liderança, avaliação de desempenho e valorização dos servidores						1,44	1	3

QATC-9 – Escola de Contas	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	0	6	12	44	38			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Estrutura da Escola de Contas						3,15	4	4
ii) Funcionamento da Escola de Contas						2,82	4	4



Domínio E

Celeridade e Tempestividade

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-10 – Agilidade no julgamento de processos e gerenciamento de prazos pelos Tribunais de Contas	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	12	50	32	6	0			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Prazos para apreciação de processos (julgamento, emissão de parecer, registro etc.)						0,44	0	0
ii) Medidas para racionalizar a geração de processos (antes da autuação)						2,21	2	2
iii) Medidas para assegurar maior celeridade à tramitação de processos (após a autuação)						1,71	1	2
iv) Medidas para eliminar e reduzir o estoque de processos e para gerenciar os prazos						1,62	1	2
QATC-11 – Controle Externo Concomitante	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	6	24	41	26	3			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Marco legal do controle concomitante						2,18	0	0
ii) Planejamento e execução do controle concomitante						2,50	2	2
iii) Termos de ajuste de gestão e medidas cautelares						2,32	2	1
iv) Controle concomitante de licitações, contratos, convênios, obras e pessoal						1,35	0	1

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-12 – Informações Estratégicas para o Controle Externo	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	12	15	9	35	29			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Marco legal da unidade de informações estratégicas						2,79	4	0
ii) Infraestrutura da unidade de informações estratégicas						2,21	2	0
iii) Competências da unidade de informações estratégicas						2,35	3	0
iv) Cooperação interinstitucional						3,18	3	3
QATC-13 – Acompanhamento das Decisões	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	26	26	15	27	6			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Estrutura de acompanhamento das decisões						1,88	0	4
ii) Processos de acompanhamento da aplicação de multas, imputação de débitos, de determinações e recomendações						1,71	3	0

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-14 Desenvolvimento Local	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	38	26	18	12	6			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Marco legal						1,59	2	3
ii) Implementação da norma						1,24	0	1

QATC-15 – Ordem nos Pagamentos Públicos	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	41	32	15	12	0			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Marco legal						1,41	2	1
ii) Implementação da norma						0,56	1	2



Domínio F

Normas e Metodologia de Auditoria

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-16 – Plano de Auditoria e Gestão de Qualidade	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	3	38	32	15	12			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Plano de auditoria						1,91	2	4
ii) Controle e garantia da qualidade						1,06	0	0
iii) Ética e Independência das equipes de auditoria						2,71	2	4

QATC-17 – Fundamentos da Auditoria de Conformidade	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	28	24	21	15	12			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Normas e orientação da auditoria de conformidade						1,79	2	1
ii) Controle de qualidade na auditoria de conformidade						1,06	0	0

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-18 – Processo da Auditoria de Conformidade	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	11	15	24	38	12			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Planejamento de auditoria de conformidade						1,88	1	2
ii) Execução de auditoria de conformidade						2,35	1	3
iii) Avaliação das evidências, conclusão e relatório de auditoria de conformidade						2,50	2	3
QATC-19 – Fundamentos da Auditoria Operacional	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	3	14	24	38	21			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Normas e orientações da auditoria operacional						2,97	4	4
ii) Controle de qualidade na auditoria operacional						1,85	1	2
iii) Gestão e qualificações da equipe de auditoria operacional						2,82	4	4

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-20 – Processo de Auditoria Operacional	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
		9	3	0	41	47	3,15	3
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Planejamento de auditorias operacionais						3,03	3	3
ii) Execução de auditorias operacionais						2,97	3	4
iii) Relatórios de auditorias operacionais						3,41	4	4



Domínio G

Resultados de Auditoria

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-21 –Resultado das Auditorias de Conformidade	Escore					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	38	24	32	6	0			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Abrangência das auditorias de conformidade						1,44	0	4
ii) Apresentação dos resultados das auditorias de conformidade						0,76	0	0
iii) Publicação e disseminação dos resultados						1,03	0	4
iv) Acompanhamento, pelo TC, da implementação das determinações e recomendações						1,41	2	0
QATC-22 – Resultados das Auditorias Operacionais	Escore / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	12	24	38	26	0			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Abrangência e escopo das auditorias operacionais						2,56	4	2
ii) Apreciação, publicação e disseminação dos resultados						0,91	0	1
iii) Acompanhamento, pelo TC, da implementação das determinações e recomendações						2,03	2	0

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-23 – Auditoria Financeira	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	49	9	12	24	6			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Fundamentos da auditoria financeira						1,18	3	0
ii) Processo de auditoria financeira						1,53	1	0
iii) Resultados de auditoria financeira						0,97	2	1
QATC-24 – Auditorias com temas específicos	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	26	29	29	10	6			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Auditoria de receita e da renúncia de receita pública						1,47	1	0
ii) Auditoria de concessões públicas						1,38	0	0
iii) Auditoria de Tecnologia da Informação						1,21	3	0
iv) Auditoria de meio ambiente						1,94	0	3

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-25 – Fiscalização de Obras Públicas	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	9	9	41	38	3			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Organização e fundamentos da fiscalização de obras públicas						2,35	2	2
ii) Fiscalização das licitações de obras públicas						2,79	3	3
iii) Auditoria de execução de obras públicas						3,06	2	2
iv) Auditoria de qualidade de obras públicas						1,32	3	0
QATC-26 – Fiscalização da Educação	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	20	50	21	9	0			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Planejamento da fiscalização						0,97	1	1
ii) Fiscalização orçamentária e financeira dos recursos da educação						2,68	2	3
iii) Fiscalização operacional e programática						0,61	0	1
iv) Fiscalização dos Planos de Educação						0,85	0	0



Domínio H

Comunicação e Controle Social

Resultados da avaliação dos indicadores

QATC-27 – Comunicação com a mídia, cidadãos e organizações da sociedade civil	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	0	12	29	53	6			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Comunicação com a mídia						2,62	3	3
ii) Comunicação com os cidadãos e as organizações da sociedade civil						3,21	4	3
iii) Estrutura da área de comunicação social e política de comunicação						2,50	4	3
iv) Divulgação das decisões na página do Tribunal de Contas na internet						2,41	3	2
QATC-28 – Ouvidoria	Escores / TCs (%)					Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
	0	1	2	3	4			
	3	26	21	24	26			
DIMENSÕES						Pontuação Média dos TCs	Pontuação TCE (Centro)	Pontuação TCE (Cambeba)
i) Estrutura da Ouvidoria						3,12	4	3
ii) Atividades da Ouvidoria						2,15	4	3

Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas do Brasil MMD-TC 2017

**Secretaria de Governança
TCE/CE**

Março/2021