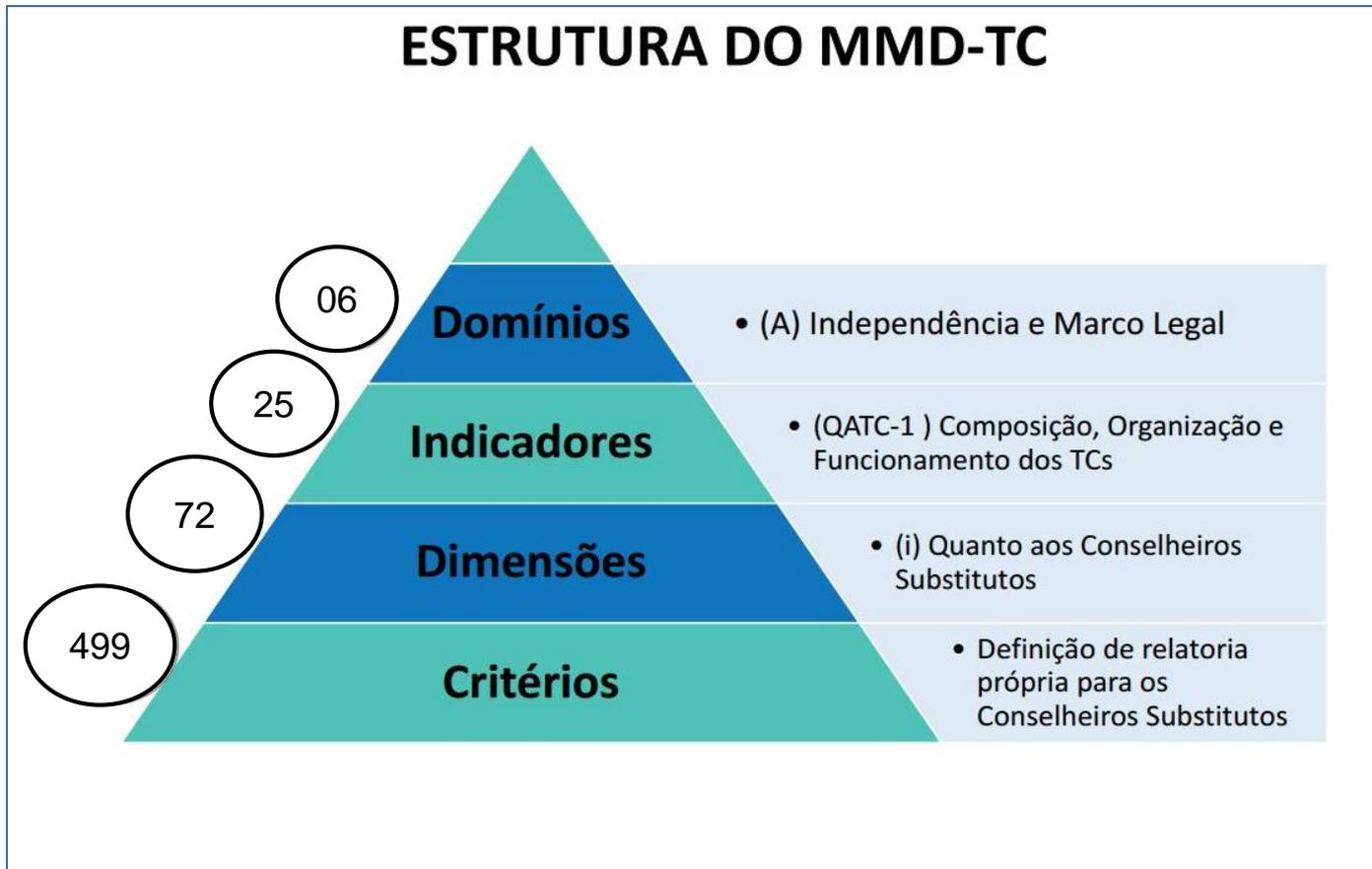


# **Resultados da Avaliação do TCE/CE no Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas – Programa Qualidade e Agilidade dos TC’s 2019 – (MMD-TC – QATC 2019)**



# Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas do Brasil – MMD-TC 2019



# Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas do Brasil – MMD-TC 2019

## Resumo por Domínio e por Indicadores (QATCs)

DOMÍNIOS	INDICADOR		Comissão de Controle de Qualidade (TC)	Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
A	QATC-1	COMPOSIÇÃO, ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO DOS TCs	4	3
B	QATC-2	LIDERANÇA	2	2
	QATC-3	ESTRATÉGIA	3	3
	QATC-4	ACCOUNTABILITY	3	3
	QATC-5	AGILIDADE NO JULGAMENTO E GERENCIAMENTO DE PRAZOS DE PROCESSOS	1	1
	QATC-6	GESTÃO DE PESSOAS	2	2
	QATC-7	DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL	2	2

# Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas do Brasil – MMD-TC 2019

## Resumo por Domínio e por Indicadores (QATCs)

DOMINIOS	INDICADOR	Comissão de Controle de Qualidade (TC)	Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
----------	-----------	--	---

C	QATC-8	PLANEJAMENTO GERAL DE FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA	2	1
	QATC-9	CONTROLE E GARANTIA DE QUALIDADE DE FISCALIZAÇÕES E AUDITORIAS	0	0
	QATC-10	AUDITORIA DE CONFORMIDADE	3	2
	QATC-11	AUDITORIA OPERACIONAL	2	2
	QATC-12	AUDITORIA FINANCEIRA	2	2
	QATC-13	CONTROLE CONCOMITANTE EXTERNO	3	2
	QATC-14	ACOMPANHAMENTO DAS DECISÕES	0	0
	QATC-15	INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS PARA O CONTROLE EXTERNO	3	3

D	QATC-16	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA	3	3
	QATC-17	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DE CONCESSÕES E PRIVATIZAÇÕES	3	3
	QATC-18	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA AMBIENTAL E MOBILIDADE URBANA	1	1

# Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas do Brasil – MMD-TC 2019

## Resumo por Domínio e por Indicadores (QATCs)

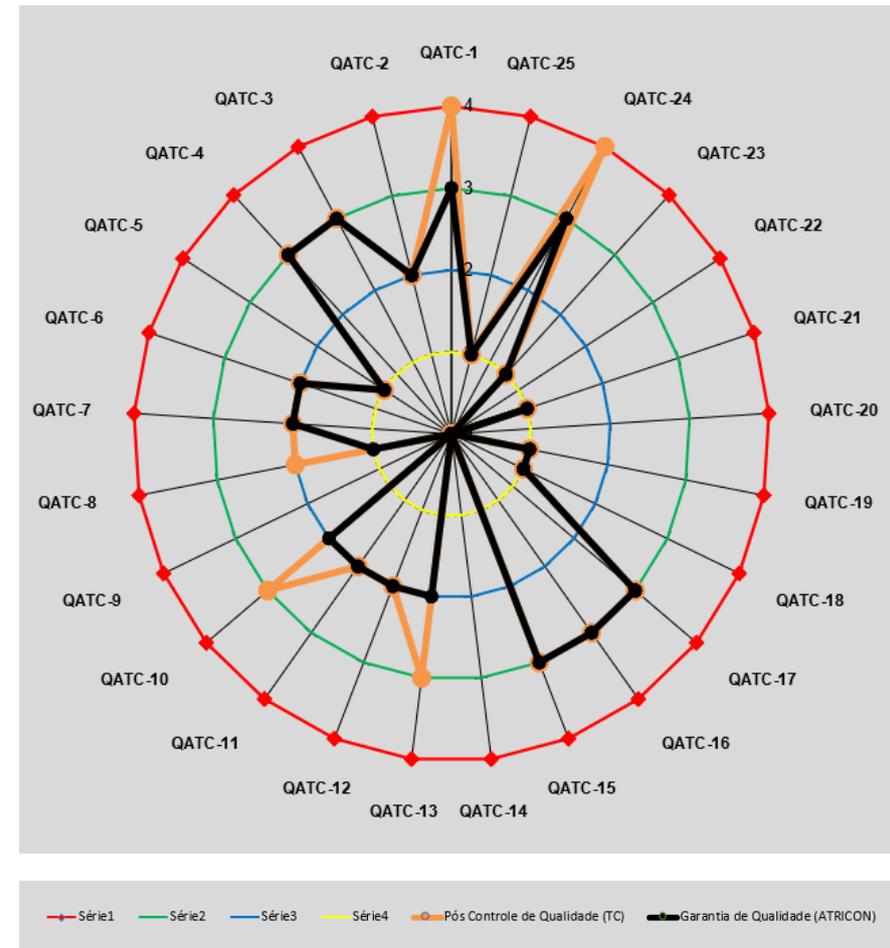
DOMINIOS	INDICADOR		Comissão de Controle de Qualidade (TC)	Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
E	QATC-19	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DA GESTÃO DA EDUCAÇÃO	1	1
	QATC-20	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DA GESTÃO DA SAÚDE	0	0
	QATC-21	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DA GESTÃO DA PREVIDÊNCIA PRÓPRIA	1	1
	QATC-22	FISCALIZAÇÃO E ADUTORIA DA GESTÃO DA SEGURANÇA PÚBLICA	0	0
F	QATC-23	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DA GESTÃO FISCAL E DA RENÚNCIA DE RECEITA	1	1
	QATC-24	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DO CONTROLE INTERNO E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DOS JURISDICIONADOS	4	3
	QATC-25	FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DA TRANSPARÊNCIA E DA OUVIDORIA DOS JURISDICIONADOS	1	1
<b>Pontos Obtidos</b>			<b>47</b>	<b>42</b>

OBS: Pontos obtidos do total de 100 pontos.

# Resultados da Avaliação dos Indicadores

## QATCs analisados pela Comissão de Avaliação da Atricon

Domínio	Nº QATC	Nome indicador
A	QATC 01	Composição, Organização e Funcionamento
B	QATC 3	Estratégia
B	QATC 4	<i>Accountability</i>
C	QATC 8	Planejamento Geral de Fiscalização e Auditoria
C	QATC 10	Auditoria de Conformidade
C	QATC 13	Controle Concomitante Externo
C	QATC 15	Informações Estratégicas para o Controle Externo
D	QATC 16	Fiscalização e Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia
D	QATC 17	Fiscalização e Auditoria de Concessões e Privatizações
F	QATC 24	Fiscalização e Auditoria do Controle Interno e Tecnologia da Informação dos Jurisdicionados



OBS: Os demais QATCs tiveram suas avaliações restritas às duas comissões: de Avaliação e de Controle de Qualidade do TCE CE

## DOMÍNIO A: INDEPENDÊNCIA E MARCO LEGAL



## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 1 – COMPOSIÇÃO, ORGANIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO DOS TCs	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	3	4	3
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Quanto aos Ministros e Conselheiros	4	4	4
ii) Quanto aos Ministros e Conselheiros Substitutos	3	3	3
iii) Quanto ao Ministério Público de Contas	3	4	3

## DOMÍNIO B: GOVERNANÇA INTERNA



## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 2 – LIDERANÇA	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	2	2	2
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Alta Administração	1	1	1
ii) Corregedoria	2	3	3
iii) Gestão da Ética	3	3	3

QATC- 3 – Estratégia	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	3	3	3
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Processo de Planejamento Estratégico	3	3	3
ii) Execução e Monitoramento do Planejamento Estratégico	4	4	4
iii) Gestão da Tecnologia da Informação e Comunicação	3	2	2

## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 4 – Accountability	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	3	3	3
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Transparência	2	2	2
ii) Comunicação	4	3	3
iii) Ouvidoria	3	3	3
iv) Controle Interno	3	3	3

QATC- 5 – Agilidade no julgamento e gerenciamento de prazos de processos	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	1	1	1
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Prazos para Apreciação (Julgamento, Emissão de Parecer, Registro, etc)	0	0	0
ii) Medidas para Racionalizar a Geração de Processos (antes da Autuação)	2	2	2
iii) Gestão Processual	1	1	1
iv) Súmula e Jurisprudência	3	3	3

## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 6 – Gestão de Pessoas	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	2	2	2
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Política e Estratégia de Gestão de Pessoas	4	4	4
ii) Gestão de Carreiras	0	0	0
iii) Políticas de Bem-Estar, Acessibilidade e Clima Organizacional	3	3	3

QATC- 7 – Desenvolvimento Profissional	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	2	2	2
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Gestão de Competências e Lideranças	0	0	0
ii) Desenvolvimento e Formação Profissional	3	3	3
iii) Escola de Contas	4	4	4

## DOMÍNIO C: FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA



## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 8 – Planejamento Geral de Fiscalização e Auditoria	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	2	2	1
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Processo de Planejamento e Fiscalização e Auditoria	2	2	2
ii) Planejamento das Auditorias de Conformidade	1	1	1
iii) Planejamento das Auditorias Operacionais	1	1	1
iv) Planejamento das Auditorias Financeiras	3	3	2

QATC- 9 – Controle e Garantia de Qualidade de Fiscalização e Auditorias	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	0	0	0
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Controle de Qualidade de Fiscalizações e Auditorias	0	0	0
ii) Garantia de Qualidade de Fiscalizações e Auditorias	0	0	0

## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 10 – Auditoria de Conformidade	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	3	3	2
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Abrangência da Auditoria de Conformidade	3	3	3
ii) Normas e Requisitos de Auditoria de Conformidade	3	3	3
iii) Processo de Auditoria de Conformidade	1	1	1
iv) Apreciação da Auditoria de Conformidade	4	4	0

QATC- 11 – Auditoria Operacional	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	2	2	2
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Abrangência da Auditoria Operacional	3	3	3
ii) Normas e Requisitos da Auditoria Operacional	3	3	3
iii) Processo de Auditoria Operacional	1	1	1
iv) Apreciação da Auditoria Operacional	0	0	0

## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 12 – Auditoria Financeira	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
		2	2
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Abrangência da Auditoria Financeira	0	0	0
ii) Normas e Requisitos de Auditoria Financeira	3	3	3
iii) Processo de Auditoria Financeira	1	1	1
iv) Apreciação da Auditoria Financeira	4	4	4

QATC- 13 – Controle Concomitante Externo	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
		3	3
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Abrangência do controle Externo Concomitante	3	3	2
ii) Processo do Controle Externo Concomitante	3	3	3

## Resultados da avaliação dos indicadores

<b>QATC- 14 – Acompanhamento das Decisões</b>	<b>Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)</b>	<b>Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)</b>	<b>Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)</b>
	0	0	0
<b>DIMENSÕES</b>	<b>Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)</b>	<b>Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)</b>	<b>Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)</b>
i) Valor e Benefícios da Atuação de Controle	0	0	0
ii) Abrangência do Acompanhamento das Decisões	1	1	1
iii) Processo de Acompanhamento da Aplicação de Multas, Débitos, Determinações e Recomendações	0	0	0
<b>QATC- 15 – Informações Estratégicas para o Controle Externo</b>	<b>Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)</b>	<b>Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)</b>	<b>Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)</b>
	3	3	3
<b>DIMENSÕES</b>	<b>Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)</b>	<b>Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)</b>	<b>Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)</b>
i) Marco Legal da Unidade de Informações Estratégicas	4	3	3
ii) Infraestrutura da Unidade de Informações Estratégicas	3	3	2
iii) Processo de Informações Estratégicas	3	3	3
iv) Resultados de Informações Estratégicas	4	4	4

## DOMÍNIO D: FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DE OBRAS DE SERVIÇOS DE ENGENHARIA



## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 16 – Fiscalização e Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	3	3	3
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Organização e Fundamentos da Fiscalização e Auditoria de Obras Públicas	2	2	2
ii) Fiscalização e Auditoria das Licitações de Obras Públicas	4	4	4
iii) Fiscalização e Auditoria de Execução de Obras Públicas	4	4	4
iv) Resultados da Fiscalização e Auditorias das Obras Públicas	3	3	3

QATC- 17 – Fiscalização e Auditoria de Concessões e Privatizações	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	3	3	3
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Fiscalização e Auditoria de Concessões Públicas	4	4	3
ii) Resultados da Fiscalização/Auditoria de Concessões ou Parcerias Público-Privadas	3	3	3

## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 18 – Fiscalização e Auditoria Ambiental e Mobilidade Urbana	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	1	1	1
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Fiscalização e Auditoria da Gestão de Resíduos Sólidos	3	3	3
ii) Fiscalização e Auditoria da Gestão de Recursos Hídricos	0	0	0
iii) Fiscalização e Auditoria da Gestão de Mobilidade Urbana	0	0	0

## DOMÍNIO E: FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DE POLÍTICAS PÚBLICAS SOCIAIS



## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 19 – Fiscalização e Auditoria da Gestão da Educação	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	1	1	1
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Planejamento da Fiscalização da Educação	1	1	1
ii) Fiscalização da Educação	1	1	1
iii) Fiscalização dos Planos de Educação	2	2	2
iv) Publicação e Disseminação das Ações de Controle na Educação	2	2	2

QATC- 20 – Fiscalização e Auditoria da Gestão da Saúde	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	0	0	0
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Planejamento da Fiscalização	0	0	0
ii) Fiscalização Orçamentária e Financeira dos Recursos de Saúde	0	0	0
iii) Fiscalização Operacional e Programática dos Recursos de Saúde	2	2	2
iv) Controle Concomitante e Resultados das Ações de Fiscalização da Saúde	0	0	0

## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 21 – Fiscalização e Auditoria da Gestão da Previdência Própria	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	3	1	1
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Estrutura e Normas Gerais	1	1	1
ii) Gestão Atuarial	3	0	0
iii) Contabilidade Previdenciária	4	2	2
iv) Aplicações Financeiras	4	3	3

QATC- 22 – Fiscalização e Auditoria da Gestão da Segurança Pública	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	0	0	0
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Planejamento e Articulação Interinstitucional	0	0	0
ii) Gestão e Transparência	0	0	0

# DOMÍNIO F: FISCALIZAÇÃO E AUDITORIA DA GESTÃO FISCAL, CONTROLE INTERNO, TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO, TRANSPARÊNCIA E OUVIDORIA



## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 23 – Fiscalização e Auditoria da Gestão Fiscal e da Renúncia de Receita	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	1	1	1
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Fiscalização e Auditoria da Gestão Fiscal	3	3	3
ii) Fiscalização e Auditoria da Receita e da Renúncia de Receita	0	0	0

QATC- 24 – Fiscalização e Auditoria do Controle Interno e Tecnologia da Informação dos Jurisdicionados	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	4	4	3
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Fiscalização e auditoria de controle interno dos jurisdicionados	4	4	4
ii) Fiscalização da tecnologia da informação dos jurisdicionados	4	4	3

## Resultados da avaliação dos indicadores

QATC- 25 – Fiscalização e Auditoria da Transparência e da Ouvidoria dos Jurisdicionados	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
	1	1	1
DIMENSÕES	Pontuação Comissão de Avaliação (TCE)	Pontuação Comissão de Controle de Qualidade (TCE)	Pontuação Comissão de Garantia de Qualidade (ATRICON)
i) Fiscalização e auditoria da transparência dos jurisdicionados	3	3	3
ii) Fiscalização e auditoria da Ouvidoria dos jurisdicionados	0	0	0

# **Marco de Medição de Desempenho dos Tribunais de Contas do Brasil MMD-TC 2019**

**Secretaria de Governança  
TCE/CE**

**Março/2021**