

Produtividade e Qualidade nas tomadas de contas especiais



Volume crescente de autuação

Intempestividade na apuração

Qualidade precária

Projeto TCE-2014

TCEs remetidas ao TCU

Ano de remessa ao TCU	Quantidade de processos
2012	1313
2013	1921
2014	2423
2015	2423

Tempo decorrido entre o fato gerador e ingresso da TCE no Tribunal

Classificação de tempo	Quantidade de Processos	Percentual	Média de dias entre fato e autuação
Entre 0 e 0,5 anos	477	10,44%	81,1
Entre 0,5 e 1 ano	431	9,44%	277,0
Entre 1 e 1,5 anos	489	10,71%	463,1
Entre 1,5 e 2 anos	463	10,14%	636,3
Entre 2 e 3 anos	1049	22,97%	926,0
Entre 3 e 4 anos	546	11,96%	1233,3
Entre 4 e 5 anos	202	4,42%	1632,8
Entre 5 e 6 anos	225	4,93%	1986,3
Entre 6 e 7 anos	263	5,76%	2367,9
Maior que 7 anos	422	9,24%	3460,7
Total Geral	4567	100,00%	1135,1

Tempo decorrido entre o ingresso da TCE no Tribunal e primeira apreciação conclusiva

Classificação de tempo	Quantidade de Processos	Percentual	Média de dias entre autuação e 1º apreciação
Entre 0 e 0,5 anos	310	6,79%	109,1
Entre 0,5 e 1 ano	661	14,47%	275,7
Entre 1 e 1,5 anos	741	16,23%	453,1
Entre 1,5 e 2 anos	687	15,04%	637,5
Entre 2 e 3 anos	986	21,59%	896,1
Entre 3 e 4 anos	477	10,44%	1246,6
Entre 4 e 5 anos	215	4,71%	1613,0
Entre 5 e 6 anos	199	4,36%	2018,0
Entre 6 e 7 anos	117	2,56%	2352,4
Maior que 7 anos	174	3,81%	3278,9
Total Geral	4567	100,00%	889,4

Tempo decorrido entre o fato gerador e primeira apreciação conclusiva no Tribunal

Classificação de tempo	Quantidade de Processos	Percentual	Número de dias entre fato e julgamento
Maior que 7 anos	551	16,72%	3970,0
Entre 6 e 7 anos	201	6,10%	2346,9
Entre 5 e 6 anos	339	10,29%	2001,0
Entre 4 e 5 anos	552	16,75%	1637,3
Entre 3 e 4 anos	501	15,20%	1286,5
Entre 2 e 3 anos	464	14,08%	906,7
Entre 1,5 e 2 anos	295	8,95%	635,4
Entre 1 e 1,5 anos	288	8,74%	463,8
Entre 0,5 e 1 ano	91	2,76%	310,0
Entre 0 e 0,5 anos	13	0,39%	120,6
Total Geral	3295	100,00%	1717,0

Análise de qualidade nas instruções



Amostra de 369 processos: erro em 85% (314 processos)

Medidas propostas



Ações de controle



Aprimoramento normativo



Procedimentos operacionais e
gestão de estoque



Aprimoramento/
desenvolvimento de sistemas

Aprimoramento e desenvolvimento de sistemas

Conhecer o negócio

Padronização

Tecnologia

Treinamento

Conhecer o negócio

Órgãos instauradores

Controle Interno

TCU

Tipologias de irregularidades

Caracterização

Parágrafos padrão

Matriz de Responsabilização

Sistema e-TCE

Instrução assistida

Instauradores e controle interno

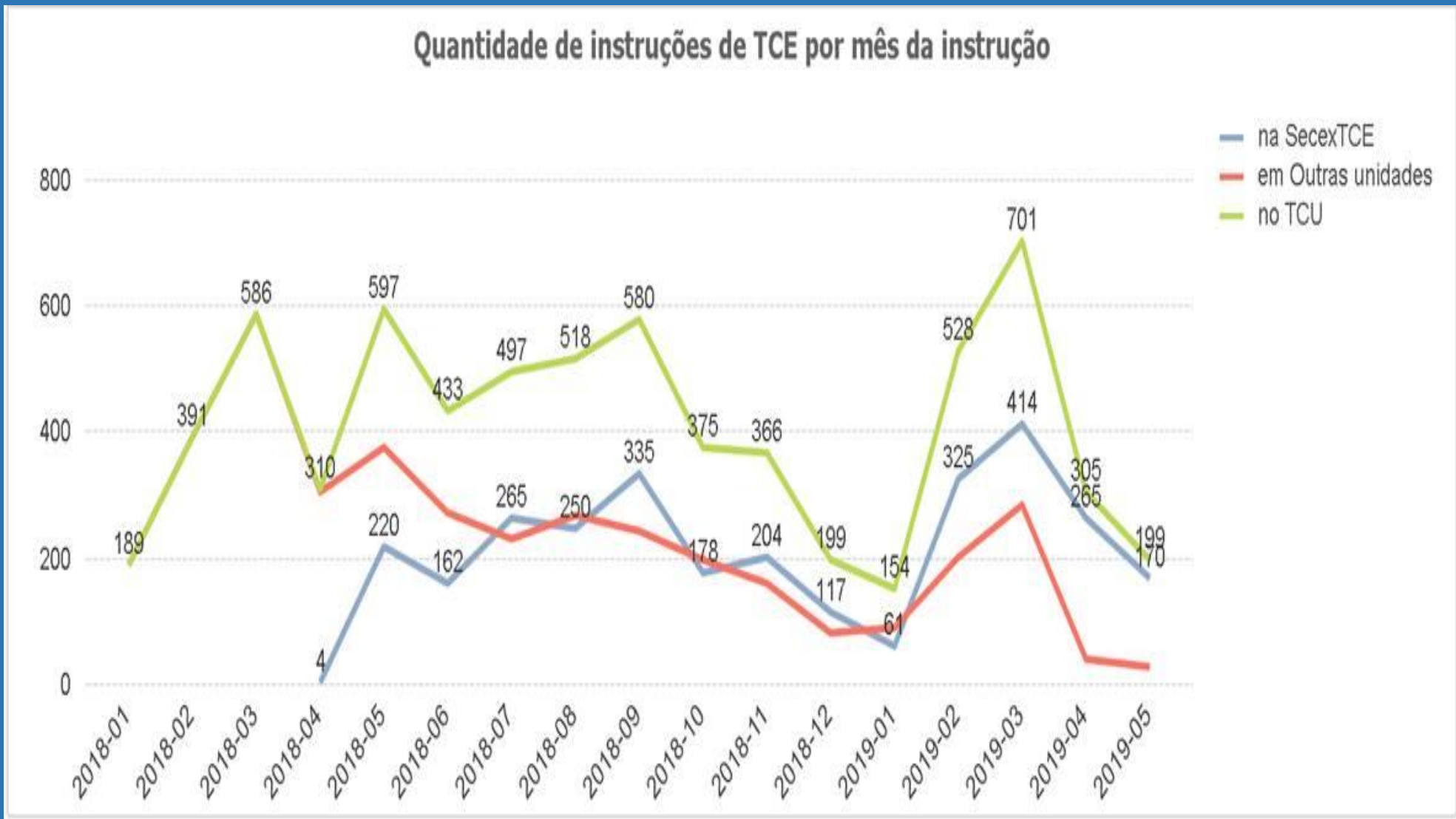
Treinamento

Responsabilização

Instrução assistida

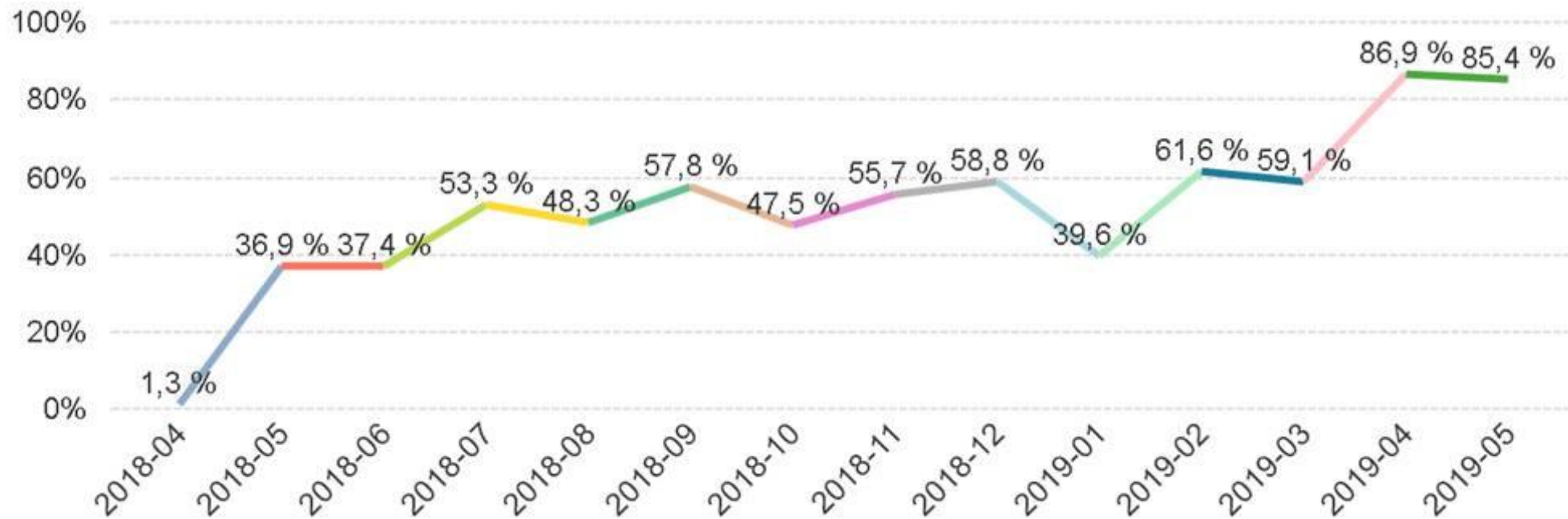
feedback

Instrução de TCE no TCU

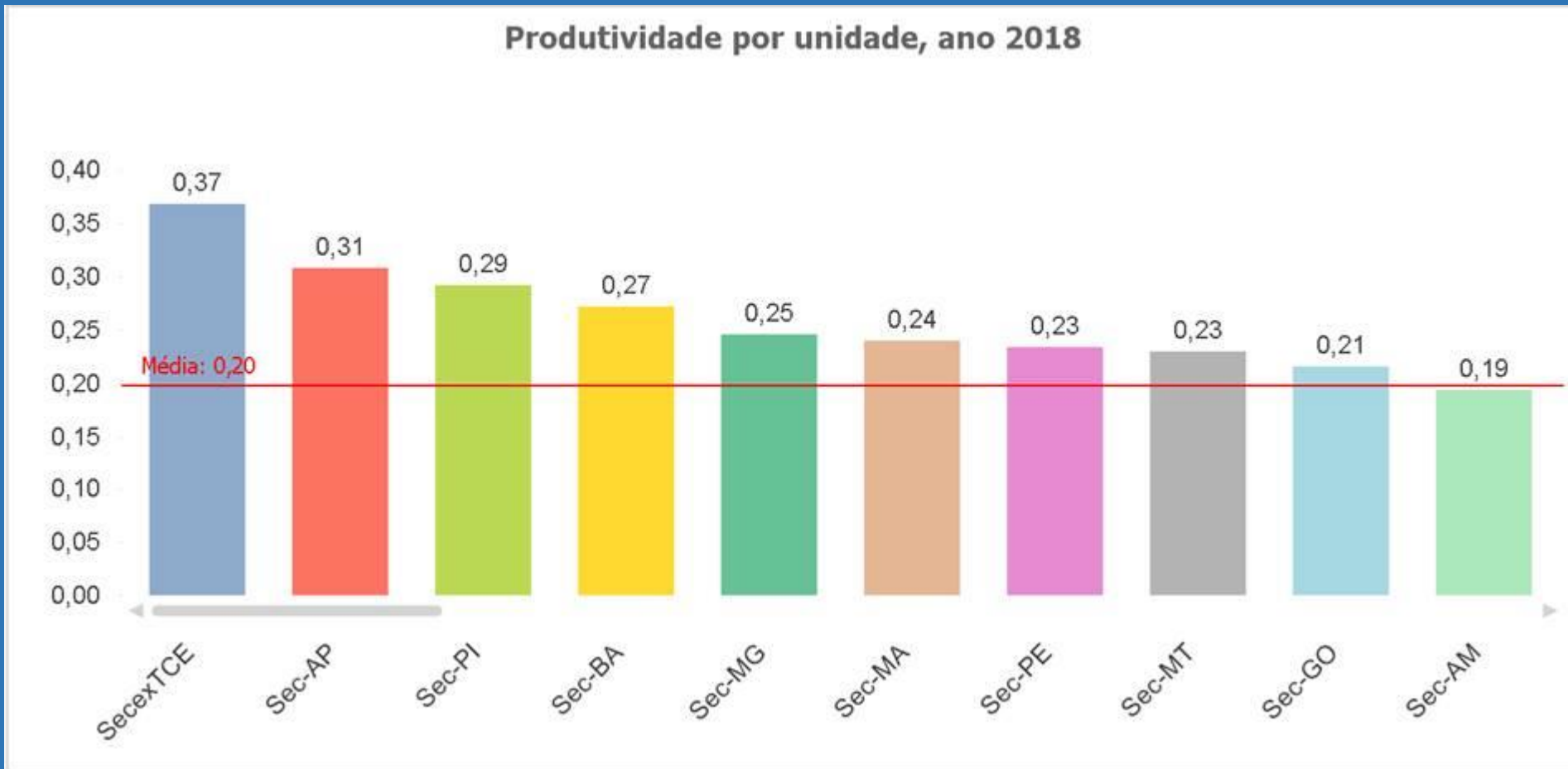


Instrução de TCE no TCU

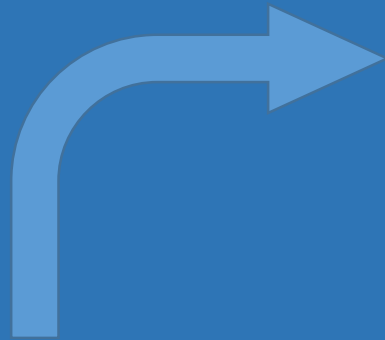
Participação da Secex TCE nas instruções de TCE do TCU



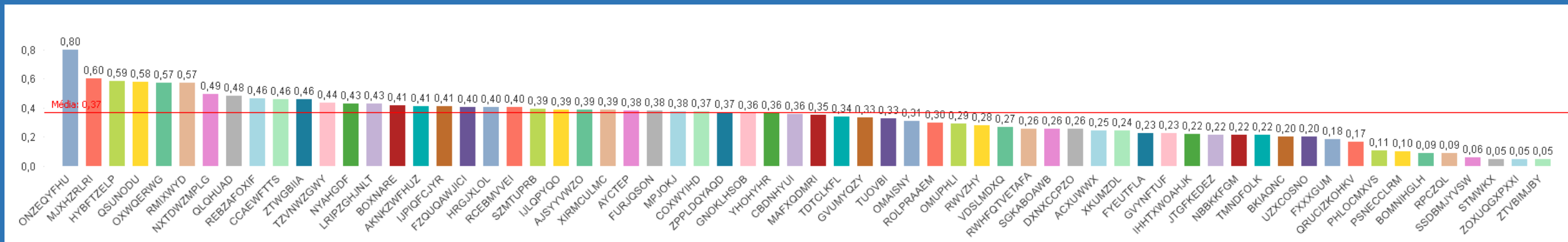
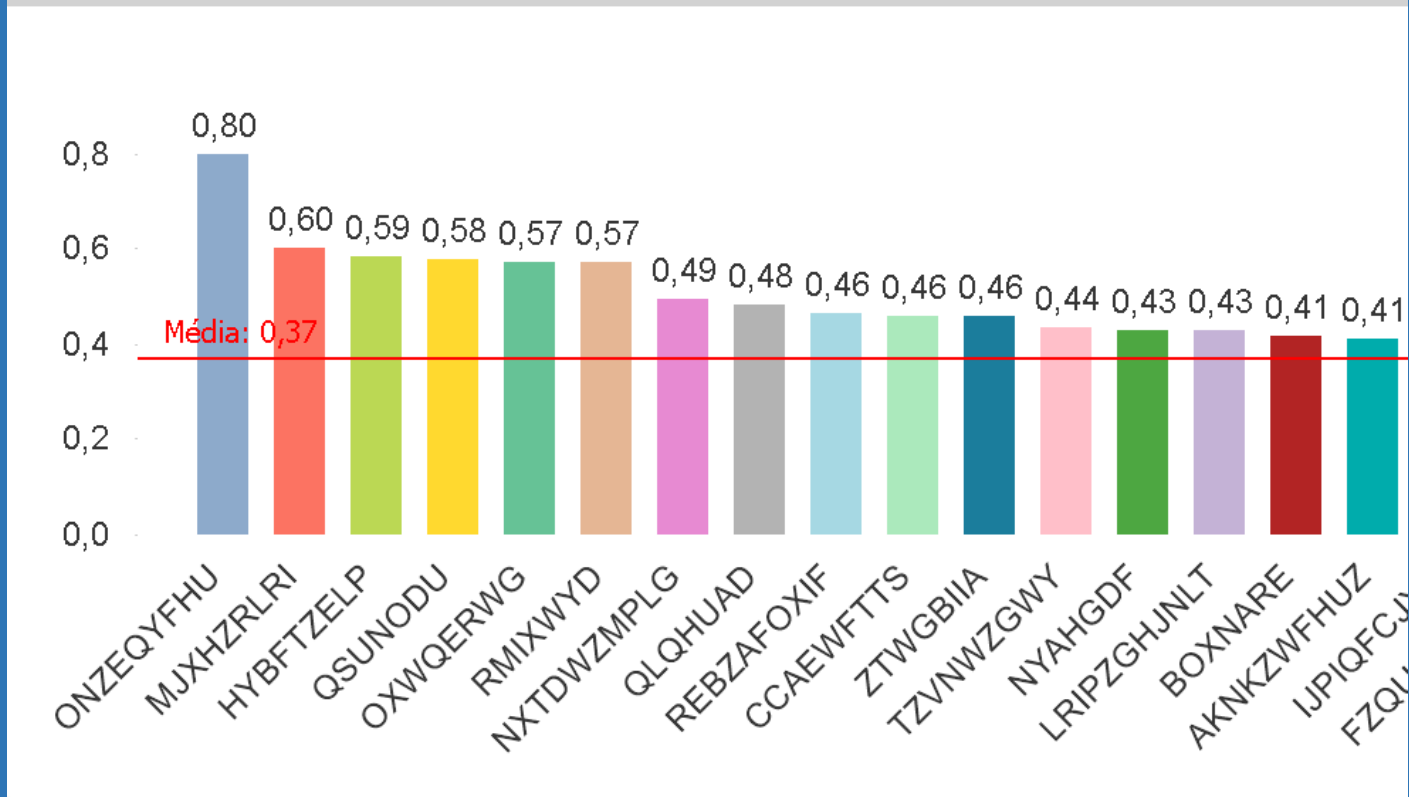
Medida de produtividade entre unidades do TCU



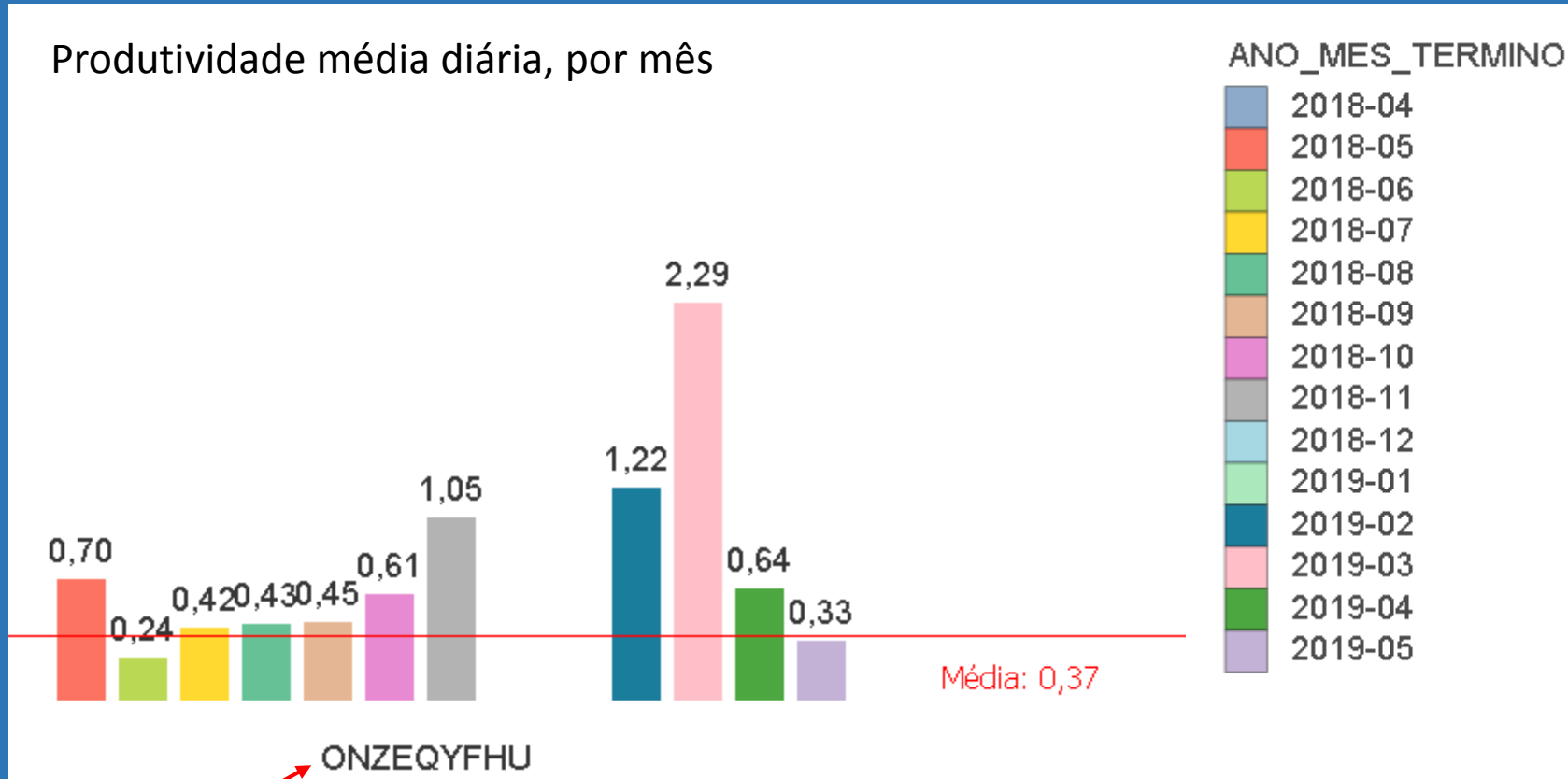
Medida de produtividade: Instrução por dia trabalhado na Secex-TCE



Processos instruídos por dia



Medida de produtividade: Instrução por dia trabalhado



Auditor

Resultados: Maior tempestividade

Tempo médio para instrução do auditor por mês da instrução, em meses

