

# AVALIAR POLÍTICAS, PROGRAMAS E SERVIÇOS PÚBLICOS

MAPA DO PROCESSO – REV 03

PROCESSO	RESPONSÁVEL	
AVALIAR POLÍTICAS, PROGRAMAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	Coordenadoria de Auditorias Especiais	
OBJETIVO	Avaliar a eficiência, eficácia, efetividade, equidade e economicidade da gestão pública, bem como orientar sobre procedimentos e boas práticas de gestão de recursos públicos	
CLIENTES	INDICADOR	REGULADORES
<ul style="list-style-type: none"> <li>Sociedade</li> <li>Governo e Entidades Públicas</li> <li>Organizações não governamentais</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Índice de soluções consensuais decorrentes de fiscalização.</li> <li>Índice de auditorias operacionais concluídas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Lei orgânica do Tribunal de Contas</li> <li>Regimento Interno do TCE-TO</li> <li>NBASP nº 300 e nº 920</li> <li>IN nº 7/2024 - Manual de auditoria do TCE-TO</li> </ul>
EVENTO INICIAL (DE)	RESULTADO (ATÉ)	
Demandas de fiscalização	Acompanhamento das determinações e recomendações/Mensuração do processo	
INTERFACES DE ENTRADA	Jurisdicionado	Jurisdicionado
ENTRADAS	Demandas de fiscalização	Expediente/ Informação
ETAPAS	Dignóstico de verificação de risco → Construir a matriz de planejamento → Construção dos papéis de trabalho → Executar auditoria → Elaborar matriz de achados e relatório preliminar → Reunião de Encerramento → Recepcionar comentários do gestor → Emitir relatório final → Apreciar e deliberar sobre o processo de auditoria → Divulgar resultado da auditoria → Acompanhar determinações e recomendações	Comentário do gestor → Termo de ajuste de gestão ou outros instrumentos de solução consensual
SAÍDAS	Plano Anual de Fiscalização → Ofício de apresentação	Ofício de comunicação → Relatório preliminar → Relatório final → Decisão publicada
INTERFACES DE SAÍDA	Sociedade	Jurisdicionado
EXECUTOR(ES)	SISTEMAS E EQUIPAMENTOS	
Tribunal Pleno; Câmara; Colaboradores da Relatorias; Unidade técnicas de fiscalização do controle externo.	SEI; TCE-Planeja; Mobiliário de escritório; Ativos de informática; E-Contas; Boletim Oficial; SICAP; Contábil; SICAPAP; SICAP-LCO; Cadun; SICOP; SFG; Sistema de Pauta; Power BI; Sistema de benefício.	
RISCO(S)	OPORTUNIDADES	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Resultado da auditoria sem conseguir medir o impacto da política pública</li> <li>Baixa qualidade técnica dos relatórios de auditoria</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Elaboração, acompanhamento e implantação dos normativos que impactam o controle externo.</li> <li>Avaliação de Políticas Públicas, programas e serviços públicos por meio de auditorias operacionais.</li> <li>Plano Anual de Fiscalização de 2025 e 2026.</li> </ul>	

Classificação do risco:

