



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
PROGRAMA DE MODERNIZAÇÃO DO CONTROLE EXTERNO DOS ESTADOS,
DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS – PROMOEX
AUDITORIA OPERACIONAL



MATRIZ DE PLANEJAMENTO

AÇÃO DE APOIO À FORMAÇÃO CONTINUADA DE PROFESSORES DO ENSINO FUNDAMENTAL – 5ª A 8ª SÉRIE

Levantamentos realizados durante o planejamento de auditoria identificaram oportunidades de atuação em avaliar aspectos inerentes ao planejamento, organização e controle das ações de Formação de Professores do Ensino Fundamental, com a estruturação de duas questões de auditoria. Além disso, propõe-se, a mensuração dos resultados obtidos pela ação, seja na agregação de conhecimentos pelo professor como na melhoria do seu planejamento e da sua prática pedagógica na escola.

GESTÃO	PLANEJAMENTO, COORDENAÇÃO E IMPLEMENTAÇÃO	QUESTÃO Nº 1
	CONTROLE (MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO)	QUESTÃO Nº 2
RESULTADO	BENEFÍCIOS GERADOS E EFICÁCIA	QUESTÃO Nº 3



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
PROGRAMA DE MODERNIZAÇÃO DO CONTROLE EXTERNO DOS ESTADOS,
DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS – PROMOEX



AUDITORIA OPERACIONAL

QUESTÃO 1: O planejamento e a implementação das ações de formação de professores em serviço apresentam vulnerabilidades que podem comprometer o adequado atendimento à demanda regional/local e os resultados do processo de capacitação?

Informação requerida	Fonte de Informação	Estratégia metodológica	Método de coleta de dados	Métodos de análise de dados	Limitação	O que a análise vai permitir dizer
<p>A) Mapeamento com as necessidades de formação de professores (por série/ciclo, disciplina, conteúdo, etc.); SEED + QN-2 + QD-4</p> <p>B) Identificação espacial de onde se manifesta mais fortemente o problema (por escola, município, microrregião, etc.); SEED + QN-4, 8 + QD-4, 5 e 9</p> <p>C) Registros, banco de dados ou indicadores sobre a habilitação dos professores que atuam nas séries iniciais e nas séries finais do ensino fundamental; SEED + QD-6</p> <p>D) Registros ou banco de dados sobre o histórico de cursos e treinamentos em serviço recebidos pelo professor que leciona na rede pública de ensino; SEED + QD-6</p> <p>E) Conhecimento e utilização dos indicadores referentes à função docente do estado ou município, disponíveis no Sistema Integrado de Monitoramento do MEC (SIMEC), módulo PAR (Plano de Metas); QN-3</p> <p>F) Hierarquização das prioridades de formação. SEED + QN-4, 5, 6, 7, 8 e 14 + QD -7, 8, 9, 14 + QP-27 e 37</p>	<ul style="list-style-type: none">• Secretaria de educação. (A, B, C, D, E, F)• Diretor de escola. (A, F)	<ul style="list-style-type: none">• Visita de estudo. (A, B, C, D, E, F)• Pesquisa documental. (A, B, C, D, F)• Pesquisa via questionário. (A, F)	<ul style="list-style-type: none">• Entrevista estruturada com dirigente e técnico da secretaria de educação. (A, B, C, D, E, F)• Entrevista ou questionário com diretor de escola. (A, F)• Requisição e exame de registros administrativos. (A, B, C, D, F)	<ul style="list-style-type: none">• Análise qualitativa de entrevistas.• Análise quantitativa dos questionários.• Análise de conteúdo de registros administrativos.	<ul style="list-style-type: none">• Baixa taxa de retorno dos questionários, aumentando o erro amostral.	<p>1.1) Se o gestor dispõe de informações necessárias para planejar suas atividades de formação de professores.</p>



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
PROGRAMA DE MODERNIZAÇÃO DO CONTROLE EXTERNO DOS ESTADOS,
DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS – PROMOEEX



AUDITORIA OPERACIONAL

Informação requerida	Fonte de Informação	Estratégia metodológica	Método de coleta de dados	Métodos de análise de dados	Limitação	O que a análise vai permitir dizer
<p>G) Plano municipal/estadual prevendo diretrizes, objetivos e metas relativas à formação de professores do ensino fundamental;</p> <p>H) Identificação das ações e dotações orçamentárias destinadas à formação de professores, destacando a participação da União e dos estados/municípios no período de 2004 a 2007;</p> <p>I) Comparativo da previsão de gasto (PPA e LOA) com o que realmente foi aplicado (Créditos Liquidados), no período de 2004 a 2007;</p> <p>J) Mecanismo usado para promover a formação de professores (convênios; contratação; oferecida por técnicos da própria secretaria; sob a coordenação da direção da escola; etc.)</p> <p>K) Critérios de distribuição das vagas, de seleção dos beneficiários e de participação no curso (edital, convocatória, etc.); SEED + QN-9, 10, 15, 29 39 + QD-10, 15, 25, 33 + QP-7, 38</p> <p>L) Divulgação dos cursos; SEED + QN-11 a 13 + QD-11 a 13 + QP-5</p> <p>M) Incentivos e condições oferecidas para o professor participar do programa de formação (liberação do trabalho, viabilização de transporte, promoção funcional, gratificação, etc.); SEED + QN 16, 18, 27, 28 + QD-16, 18, 23, 24 + QP-6, 8, 9, 10, 18, 25 + QA-7</p> <p>N) Processo de articulação da secretaria estadual/municipal com o MEC e com Instituições de Ensino Superior para oferta de programas de formação de professores; SEED + QN-25 e 26</p> <p>O) Estrutura administrativa e processo de coordenação das ações de formação de professores, com percepção de deficiências/ fragilidades organizacionais e de recursos humanos e materiais. SEED + QN-21, 22, 23, 24, 33 + QD-21, 22 + QP-14, 15, 16, 19, 20, 21, 22, 23</p>	<ul style="list-style-type: none">• Secretaria de educação. (G, H, I, J, K, L, M, N, O)• Beneficiário. (K, L, M)• Diretor de escola. (K, L, M)• Planos de Educação; PPA; LDO e LOA. (G, H, I)• Sistema informatizado de execução orçamentária e financeira. (H, I)	<ul style="list-style-type: none">• Visita de estudo. (J, K, L, M, N, O)• Pesquisa documental. (G, H, I, J, K, L, M, N, O)• Pesquisa via questionário. (K, L, M)• Pesquisa a banco de dados. (H, I)	<ul style="list-style-type: none">• Entrevista estruturada com dirigente e técnico da secretaria de educação. (G, H, J, K, L, M, N, O)• Entrevista/Grupo focal ou questionário com beneficiário. (K, L, M)• Entrevista ou questionário com diretor de escola. (K, L, M)• Requisição e exame de registros administrativos. (G, H, I, J, K, L, M, N, O)• Extração de dados de sistema informatizado. (H, I)	<ul style="list-style-type: none">• Análise qualitativa de entrevistas.• Análise quantitativa dos questionários.• Análise de conteúdo de registros administrativos.• Análise orçamentário-financeira.• Elaboração de Mapa de Processos.• Elaboração de SWOT e Análise DVR.	<ul style="list-style-type: none">• Existência de ações guarda-chuva e falta de detalhamento da execução do gasto por fonte de financiamento.• Não comprometimento dos Núcleos à entrevista na data e horário agendados.• Baixa taxa de retorno dos questionários, aumentando o erro amostral.	<p>1.2) Se as ações de formação de professores estão contempladas nos instrumentos de planejamento, são de simples identificação e contam com uma adequada estrutura de gestão operacional e financeira.</p>



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
PROGRAMA DE MODERNIZAÇÃO DO CONTROLE EXTERNO DOS ESTADOS,
DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS – PROMOEEX



AUDITORIA OPERACIONAL

QUESTÃO 2: Existem adequados sistemas de controle orçamentário/financeiro, operacional e de monitoramento das ações de formação de professores implementadas?

Informação requerida	Fonte de informação	Estratégia metodológica	Método de coleta de dados	Métodos de análise de dados	Limitação	O que a análise vai permitir dizer
<p>A) Estrutura administrativa e processo de supervisão das ações de formação de professores, com a percepção de deficiências/fragilidades organizacionais e de recursos humanos e materiais. SEED + QN-21 a 24 e 31, 32 + QP-14 a 16 e 19 a 23</p> <p>B) Normas, rotinas e instrumentos utilizados pela gerência para acompanhar o andamento das atividades de formação de professores implementadas. SEED + QN-47 + QD-38 + QP-40</p> <p>C) Atributos do sistema de controle das ações de formação de professores (disponibilização de dados orçamentários/financeiros; levantamento das dificuldades que os professores sentiram na capacitação; elaboração de relatórios sobre as atividades de formação de professores desenvolvidas; monitoramento da aplicação dos recursos e do cumprimento das metas; acompanhamento da frequência dos cursistas; e controle da produção e distribuição do material didático). SEED + QN-17,30, 31, 32 + QD-17, 26 + QP-11 a 17 e 20 a 22</p> <p>D) Incidência de falhas apontadas em programas de formação anteriores. SEED + QN-28, 30, 31, 32, 34, 35 + QD-26, 27, 28, 29 + QP-26, 28 + QA-9</p>	<ul style="list-style-type: none">• Secretaria de educação. (A, B, C, D)• Beneficiário. (C)	<ul style="list-style-type: none">• Visita de estudo. (A, B, C, D)• Pesquisa documental. (A, B, C, D)• Pesquisa via questionário eletrônico. (C)• Metodologia COSO de Verificação de Controles Internos. (A, B, C, D)	<ul style="list-style-type: none">• Entrevista estruturada com dirigente e técnico da secretaria de educação. (A, B, C, D)• Entrevista / Questionário com beneficiário. (C)• Requisição e exame de registros administrativos. (A, B, C, D)	<ul style="list-style-type: none">• Análise qualitativa de entrevistas.• Análise quantitativa dos questionários.• Análise de conteúdo de registros. Administrativos.• Análise orçamentário-financeira.• Elaboração de Mapa de Processos.• Elaboração de SWOT e Análise DVR.	<ul style="list-style-type: none">• Baixa taxa de retorno dos questionários, aumentando o erro amostral.	<p>2.1) Se as informações necessárias para realizar o acompanhamento orçamentário e financeiro das ações de formação de professores estão disponíveis de forma simples e transparentes.</p> <p>2.2) Se as rotinas, normas e procedimentos de controle dos programas de formação contemplam, além da análise de aspectos formais/burocráticos, o acompanhamento das atividades do curso e dos resultados na melhoria da atuação pedagógica do professor.</p> <p>2.3) Quais foram as providências adotadas e as correções de rumos originários de trabalhos de fiscalização ou monitoramentos anteriores.</p>



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
PROGRAMA DE MODERNIZAÇÃO DO CONTROLE EXTERNO DOS ESTADOS,
DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS – PROMOEX



AUDITORIA OPERACIONAL

QUESTÃO 3: As ações de formação de professores implementadas foram úteis/benéficas para o aprimoramento da prática didático-pedagógica desse profissional em sala de aula?

Informação requerida	Fonte de informação	Estratégia metodológica	Método de coleta de dados	Métodos de análise de dados	Limitação	O que a análise vai permitir dizer
A) Percepção sobre o atendimento das expectativas dos beneficiários em relação ao programa de formação para o qual se matriculou. QN-43, 44 + QD-35 + QP-17 B) Percepção sobre benefícios proporcionados pelo programa de formação ao professor quanto a: i) melhoria do planejamento das atividades docentes na escola; ii) habilidades e conhecimentos adquiridos; iii) aperfeiçoamento da qualidade do trabalho; e iv) melhoria da atuação pedagógica em sala de aula. QN-40, 41, 45, 46 + QD-34, 36, 37 + QP-24, 29 e 30, 35, 36, 39 C) Percepção do aluno sobre os benefícios em sala de aula proporcionados pelo programa de formação ao professor. QN-19 e 20 + QD-19 e 20 + QP-29 e 30 + QA-5	. Beneficiário. (A, B, C) . Aluno. (C)	• Pesquisa via questionário eletrônico. (A, B, C)	Questionário com diretores e beneficiário. (A, B, C) Questionário com aluno. (C)	• Análise qualitativa de entrevistas. • Análise quantitativa dos questionários.	• Baixa taxa de retorno dos questionários, aumentando o erro amostral.	3.1) Se o programa de formação ministrado tem sido efetivo em promover ao professor acesso a bens culturais, a novos conhecimentos e a novas tecnologias e multimeios didáticos, assim como à sua atualização pedagógica e melhoria do planejamento e da atividade pedagógica em sala de aula.

LEGENDA:

QN = QUESTIONÁRIOS AOS NÚCLEOS

QD = QUESTIONÁRIOS AOS DIRETORES/PEDAGOGOS/SECRETÁRIOS

QP = QUESTIONÁRIOS AOS PROFESSORES

QA = QUESTIONÁRIOS AOS ALUNOS

Equipe AOP/PR em 26/set/2008