



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

1. Apresentação

Com o objetivo de apresentar os trabalhos desenvolvidos pela Controladoria Geral do Estado – CGE - apresenta-se o Relatório de Atividades, demonstrando as principais atividades realizadas pela instituição no exercício de 2016. Suas atividades finalísticas referem-se às ações de Controle Interno, Ouvidoria, Transparência e Combate à Corrupção, desempenhadas conforme estabelecido pela Lei nº 2.735 de 04 de julho de 2013.

As informações seguintes foram apresentadas pelos titulares das gerências que abrangem atividades de controle interno preventivo, acompanhamento da gestão, avaliação da regularidade dos procedimentos, ouvidoria e transparência.

2. Atividades desenvolvidas

Inicialmente, no ano de 2016, foi realizada a avaliação das prestações de contas dos ordenadores de despesas referentes ao exercício de 2015, com a finalidade de **verificar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual e a execução dos programas de governo e dos orçamentos do Estado**. Neste trabalho foram elaborados 70 Pareceres de Auditoria, referente à Prestação de Contas Anual dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo Estadual. Durante o ano, houve também 1.584 análises em sistema informatizado de avaliação dos resultados da execução do PPA e verificação do cumprimento das metas físicas e financeiras previstas nas ações orçamentárias.

A avaliação das prestações de contas também envolveu a finalidade institucional de **verificar a legalidade, eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial**. Todavia, no decorrer do exercício, essa finalidade foi exercida com ênfase por meio da análise dos processos de despesas,



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

sobre os quais foram emitidos 466 Pareceres Técnicos. Outra forma de verificação foi a aplicação das técnicas de controle interno, quais sejam, auditoria, inspeção, fiscalização e avaliação de resultados, em que foi realizada uma auditoria, 580 fiscalizações e duas inspeções, tendo sido emitidas, durante o desenvolvimento dos trabalhos, 213 Solicitações de Ação Corretiva – SAC, e, ao final, os respectivos relatórios. Esses dados podem ser observados nas tabelas seguintes, correspondente aos trabalhos das Gerências de Auditoria em Gestão Administrativa, Auditoria em Saúde, Educação, Obras e Serviços Terceirizados:

| ÓRGÃO / ENTIDADE | TÉCNICAS | | QTD. RELATÓRIO E PARECER EMITIDOS |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------------------|
| | FISCALIZAÇÃO | AUDITORIA | |
| | QTD. DE PROCESSOS | DATA DA REALIZAÇÃO | |
| AEM – AGÊNCIA ESTADUAL DE METROLOGIA | 01 | | 01 |
| BANCO DO EMPREENDEDOR | 01 | - | 01 |
| ADAPEC – AGENCIA DE DEFESA AGROPECUARIA | 06 | | 06 |
| SEFAZ - SECRETARIA DA FAZENDA | 08 | - | 08 |
| ATR – AGÊNCIA TOCANTINENSE DE REGULAÇÃO CONTROLE E FISCALIZAÇÃO | 07 | | 07 |
| ATS - AGÊNCIA TOCANTINENSE DE SANEAMENTO | 02 | - | 02 |
| DETRAN - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO | 05 | - | 05 |
| CBMTO – CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DO TO | 10 | | 10 |
| CGE - CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO | 07 | - | 07 |
| ITERTINS – INSTITUTO DE TERRAS DO ESTADO DO TOCANTINS | 02 | | 02 |
| PM - POLÍCIA MILITAR | 02 | - | 02 |
| SEGOV – SECRETARIA GERAL DE GOVERNO E ARTICULAÇÃO | 08 | | 08 |



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

| | | | |
|---|------------|---|------------|
| SEPLAN - SECRETARIA DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO | 04 | - | 04 |
| NATURATINS – INSTITUTO NATUREZA DO TOCANTINS | 05 | | 05 |
| JUCETINS - JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DO TOCANTINS | 06 | - | 06 |
| SEDEN - SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, CIENCIA E TURISMO | 04 | - | 04 |
| RURALTINS – INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO RURAL DO TO | 02 | | 02 |
| REDESAT - FUNDAÇÃO DE RADIODIFUSÃO EDUCATIVA DO ESTADO DO TOCANTINS | 05 | - | 05 |
| IGEPREV - INSTITUTO DE GESTÃO PREVIDENCIÁRIA DO ESTADO DO TOCANTINS | 02 | - | 02 |
| SEMARH - SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS | 03 | | 03 |
| FERH – SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS | 04 | | 04 |
| SETAS – SECRETARIA DO TRABALHO E DA ASSISTÊNCIA SOCIAL | 03 | | 03 |
| CAMIL - CASA MILITAR | 01 | - | 01 |
| SEDPS – SECRETARIA DA DEFESA E PROTEÇÃO SOCIAL | 04 | | 04 |
| SEINF – SECRETARIA DE INFRA ESTRUTURA DE HABITAÇÃO E SERVIÇOS PÚBLICOS | 02 | | 02 |
| SEAGRO – SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO DA AGRICULTURA E PECUÁRIA | 03 | | 03 |
| UNITINS – FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO TO | 02 | | 02 |
| SECIJU - SECRETARIA DE CIDADANIA E JUSTIÇA | 03 | | 03 |
| SSP - SECRETARIA DA SEGURANÇA PÚBLICA | 09 | - | 09 |
| TOTAL | 121 | | 121 |



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

Tabela 2 – Síntese das Atividades desenvolvidas pela Gerência de Auditoria em Saúde

| ÓRGÃO / ENTIDADE | TÉCNICAS | | QTD. RELATÓRIO E PARECER EMITIDOS | QTD. SOLICITAÇÃO DE AÇÃO CORRETIVA - SAC EMITIDAS |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---|
| | FISCALIZAÇÃO | INSPEÇÃO | | |
| | QTD. DE PROCESSOS | DATA DA REALIZAÇÃO | | |
| SECRETARIA DA SAÚDE – SESAU | - | 17/05 a 18/07 & 28/06 a 14/09 | 02 | - |
| SECRETARIA DA SAÚDE-SESAU | 35 | - | 35 | - |
| UNIDADE DESCENTRALIZADA – SESAU. | - | - | - | 13 |

Tabela 3 – Síntese das Atividades da Gerência de Auditoria em Educação

| ÓRGÃO / ENTIDADE | TÉCNICAS | | QTD. RELATÓRIO E PARECER EMITIDOS | QTD. SOLICITAÇÃO DE AÇÃO CORRETIVA - SAC EMITIDAS |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------------------|---|
| | FISCALIZAÇÃO | AUDITORIA | | |
| | QTD. DE PROCESSOS | DATA DA REALIZAÇÃO | | |
| SEDUC – SECRETARIA DA EDUCAÇÃO E CULTURA | 9 | - | 9 | - |
| UNITINS – UNIVERSIDADE ESTADUAL DO TOCANTINS | 8 | - | 8 | - |
| SEDEN - SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA, TURISMO E CULTURA. | 82 | - | 82 | - |
| UNIDADE DESCENTRALIZADA - SEDUC | 200 | - | - | 200 |

Tabela 2 – Síntese das atividades da Gerência de Obras e Serviços Terceirizados

| ÓRGÃO / ENTIDADE | PROCESSOS ANALISADOS | RELATÓRIOS, PARECERES E DESPACHOS EMITIDOS | ACOMPANHAMENTO DE CONTRATOS PUBLICADOS EM DIÁRIO OFICIAL (OBRAS E SERVIÇOS TERCEIRIZADOS) |
|--|----------------------|--|---|
| AGÊNCIA TOCANTINENSE DE CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO | 1 | 1 | - |



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

| | | | |
|---|-----------|-----------|------------|
| AGÊNCIA TOCANTINENSE DE SANEAMENTO | 3 | 3 | - |
| AGÊNCIA TOCANTINENSE DE TRANSPORTES E OBRAS | 9 | 8 | - |
| DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO | 1 | 1 | - |
| FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO TOCANTINS | 2 | 1 | - |
| INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO RURAL DO ESTADO DO TOCANTINS | 1 | 1 | - |
| INSTITUTO DE GESTÃO PREVIDENCIÁRIA DO ESTADO DO TOCANTINS | 1 | 1 | - |
| INSTITUTO DE TERRAS DO ESTADO DO TOCANTINS | 2 | 2 | - |
| SECRETARIA DA EDUCAÇÃO, JUVENTUDE E ESPORTES | 9 | 9 | - |
| SECRETARIA DA FAZENDA | 1 | 1 | - |
| SECRETARIA DA INFRAESTRUTURA, HABITAÇÃO E SERVIÇOS PÚBLICOS | 5 | 5 | - |
| SECRETARIA DA SAÚDE DO ESTADO DO TOCANTINS | 10 | 10 | - |
| SECRETARIA DE CIDADANIA E JUSTIÇA | 4 | 2 | - |
| SECRETARIA DE DEFESA E PROTEÇÃO SOCIAL | 2 | 2 | - |
| SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO DA AGRICULTURA E PECUÁRIA | 1 | 1 | - |
| SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA, TURISMO E CULTURA | 1 | 1 | - |
| SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS HÍDRICOS | 1 | 1 | - |
| DIVERSOS | - | - | 430 |
| TOTAL | 54 | 50 | 430 |

Destaca-se, também, o trabalho de controle do gasto público e consolidação das contas, que tem a função de acompanhar e analisar, de forma consolidada a execução orçamentária, financeira e patrimonial dos recursos públicos das Unidades Administrativas do Poder Executivo, colaborando com os Gestores



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

Estaduais nas respostas das diligências sobre a prestação das contas e elaborando relatórios concernentes à referida execução financeira para contribuir com esses na tomada de decisões. Esses relatórios demonstram as inconsistências e/ou omissões nas execuções e emitem sugestões para a melhoria do gasto público, mantendo o chefe do Órgão informado sobre o cumprimento dos limites constitucionais e fiscais. Abaixo, uma síntese das atividades desenvolvidas por essa Gerência:

| Tabela 3 – Síntese das Atividades Desenvolvidas Gerência de Controle do Gasto Público | Qde |
|---|------------|
| Relatório da posição resumida sobre a execução orçamentária com análises e demonstrativos dos índices e limites da Lei de Responsabilidade Fiscal extraídos do SIAFEM e dos anexos da LRF, elaborados pela SEFAZ, dos meses de fevereiro a outubro de 2016; | 09 |
| Elaboração de Orientação Técnica e planilha referente aos gastos com Pessoal do Poder Executivo Estadual, para as providências junto aos setores competentes, dos meses de fevereiro a outubro de 2016; | 09 |
| Elaboração de minutas de Ofícios à SECAD E GABGOV informando a situação que se encontrava a despesa de pessoal do Poder Executivo dos meses de fevereiro a outubro de 2016, solicitando vigilância no controle do gasto para a adequação à Lei; | 09 |
| Elaboração do Relatório Gerencial bimestral das Contas Estaduais concernentes ao acompanhamento do gasto público e dos limites legais constantes na LDO, Lei Complementar 101/2000 e na Constituição Federal; nos cinco bimestres do exercício de 2016; | 05 |
| Relatório do Órgão Central de Controle Interno sobre a Prestação de Contas do Governador – exercício de 2015; | 01 |
| Relatório de Suprimento de Fundos dos Órgãos do Poder Executivo e análise de participação de cada Unidade Orçamentária sobre o total – exercício de 2015; | 01 |
| Relatório das Indenizações por Unidade Orçamentária e análise de participação de cada UO sobre o total do gasto em 2015; | 01 |
| Relatório e Análise de Dispensa pelo valor nos processos da execução dos recursos dos Órgãos Estaduais – exercício de 2015; | 01 |
| Relatório e Análise de Fracionamento de despesa por Órgão do Estado – exercício de 2015; | 01 |
| Relatório de Receitas de Convênio (FT 0225) e análises sobre a previsão, arrecadação e frustração – exercício de 2015 inclusive das devoluções dos saldos de convênios; | 01 |
| Relatório do Repasse para a Assembleia Legislativa, Tribunal de Contas, Tribunal de Justiça, Ministério Público e Defensoria Pública (janeiro a novembro); | 11 |
| Apoio e orientação nas respostas das diligências do TCE dos ordenadores; | 01 |
| Elaboração do Relatório de Receita Tributária, por UG; | 01 |
| Elaboração do Relatório contendo a fonte 0104 – Emenda Parlamentar, ano de 2015 e 2016, por UG; | 02 |
| Elaboração do Relatório sobre convênios, contendo a modalidade de licitação 40 e 50, elementos de despesas 41,42,43 e 92 do ano de 2015 e 2016, por UG; | 02 |
| Auxílio aos técnicos da CGE na análise de prestação de contas anual dos ordenadores; | 01 |



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

| | |
|--|----|
| Auxílio nas Prestações de Contas dos Ordenadores de Despesa sobre as contas de 2015; | 01 |
| Apoio e orientações na elaboração da prestação de contas da CGE referente o exercício de 2015; | 01 |
| Participação do Workshop: Principais Técnicas para Execução Financeira e Análise Contábil no SIAFEM/TO | 01 |
| Elaboração de Minuta de Ofícios aos Órgãos referente reiteração e implementação de medidas para atender recomendações do TCE sobre as contas do Governo, do exercício de 2013; | 13 |
| Elaboração de Minuta de Ofícios aos Órgãos, referente recomendações de medidas para atender recomendações do TCE sobre as contas do Governo, do exercício de 2014. | 06 |

Para cumprimento dessa finalidade, a Controladoria Geral também implantou o **Observatório da Despesa Pública - ODP Estadual**, com o objetivo de produzir informações estratégicas que permitam a identificação de riscos e auxiliem na tomada de decisões pelos gestores, utilizando metodologia própria do ODP. A Controladoria realizou, ainda, 04 Notas de Orientações Técnica, e orientações via telefone e pessoalmente, além de ter instituído um normativo a ser observado pelos órgãos e entidades estaduais.

Para assegurar a **correta aplicação dos recursos entregues às entidades públicas e privadas**, a CGE implantou o Sistema de Acompanhamento de Convênios concedidos pelo Poder Executivo, com a emissão de certidão de adimplência de pretensão receptor de recursos e a implantação do Sistema de Acompanhamento de Adiantamentos e prestação de suporte técnico aos órgãos e entidades do Poder Executivo, em todas as situações relativas a convênios, tais como: proposição, celebração, execução, prestação de contas, atendimento a diligências e tomada de contas especial.

Na finalidade de **controlar as operações de crédito e as correspondentes garantias, bem como os direitos e as obrigações do Estado**, a **CGE fez o** acompanhamento contábil das receitas e despesas junto ao SIAFEM – SUPERINTENDÊNCIA DE GESTÃO CONTÁBIL e dos limites de gastos e de endividamento, enviando bimestralmente o relatório de orientações periódicas para os Secretários dos órgãos, e ao Governador, para auxiliar na tomada de decisões.



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

Para o efetivo **apoio ao órgão estadual de controle externo no exercício de suas atribuições institucionais**, esta Controladoria-Geral instaurou 39 Tomadas de Conta Especial, sendo: 08 pela Controladoria Geral do Estado e 31 por outros órgãos estaduais;

Foram encaminhadas ao Tribunal de Contas do Estado, 9 processos, sendo: 7 concluídas e 2 não operacionalizada. Das Tomadas de Contas Especiais concluídas, 1 foi instaurada no exercício de 2015 e 8 em 2016.

Dentre os processos encaminhados ao TCE – TO, concernentes às instaurações do exercício de 2016, foi constatado um dano ao erário no valor de R\$ 1.516.145,89.

No contínuo exercício da atividade de apoio ao controle externo e visando assegurar a utilização do recurso público com economicidade e eficiência e a legalidade exigida para o setor público, foram elaborados 34 pareceres técnicos sendo: 09 com certificação e enviados ao TCE/TO; 07 com certificação e enviados ao órgão de origem e 18 com orientações técnicas para os gestores das instituições estaduais objeto das tomadas de contas especiais.

No tocante à Ouvidoria foram registrados em 2016, no Sistema Informatizado de Gestão de Ouvidoria - SGO, 6.161 manifestações dos cidadãos. Desse total 4.274 foram acionamentos diversos (informações sobre contatos e horário de atendimento dos órgãos/entidades e manifestações para outros entes da federação) e 1.887 foram demandas (sugestões, elogios, pedidos de informação, reclamações e denúncias). As demandas foram encaminhadas para serem solucionadas pelos respectivos órgãos/entidades estaduais e a resolutividade das manifestações são acompanhadas diariamente pela CGE.

Visando aperfeiçoar o serviço de ouvidoria foi promovida em agosto/2016, em parceria com a Ouvidoria Geral da União - OGU, capacitação para os servidores



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

que atuam nas atividades de Ouvidoria e do Serviço de Informação ao Cidadão nas unidades do Poder Executivo Estadual.

A Ouvidoria também atuou ativamente na Rede de Ouvidorias criada pela OGU, composta por vários Estados, capitais e outras instituições, e recebeu em novembro/2016 elogio pela atuação, por meio do Ofício nº 17265/2016/OGU/CGU, reconhecendo os trabalhos prestados nessa área.

Já em relação às atividades de Transparência e Combate à Corrupção o Serviço de Informação ao Cidadão - SIC, recebeu 1.465 solicitações por meio dos sistemas SIC (1256) e SGO (209), encaminhadas para serem respondidas pelos respectivos órgãos/entidades estaduais, tendo a CGE feito o acompanhamento do retorno dos pedidos de informações, sendo que 87% das solicitações foram respondidas em tempo hábil.

O Portal da Transparência teve 79.827 acessos em 2016 e foi aperfeiçoado tendo sido implantando um novo layout para melhor usabilidade pelos cidadãos e melhorado a exposição das informações sobre as despesas dos servidores estaduais, contratos, licitações, entre outras, visando facilitar o controle social. Isso permitiu ao Estado sair da 5ª posição (em 2015) e alcançar a 2ª posição no *Ranking* Nacional da Transparência, na avaliação do Ministério Público Federal, divulgado em junho/2016.

Referente às atividades de Combate à Corrupção, foram realizados 09 cadastros de empresas/pessoas no Cadastro Nacional de Empresas Inidôneas e Suspensas (CEIS/CNEP) e foram realizadas várias atividades em conjunto com Observatório Social de Palmas e o Fórum Tocantinense de Combate à Corrupção, fomentando a participação social e a transparência pública.

A Controladoria-Geral do Estado, preocupada com a qualidade da execução de suas atividades e visando identificar seus pontos fortes e fracos realizou em 2016, pesquisa objetivando mapear os riscos do órgão, o que propiciou a



GOVERNO DO ESTADO DO TOCANTINS

identificação de diversas fragilidades. Como consequência deste trabalho, foi identificada necessidade da realização do Planejamento Estratégico do órgão para o fim de orientar os esforços e recursos da CGE/TO no atingimento de seus objetivos estratégicos sem se desviar de seus valores. Neste sentido, dentre as atividades executadas pelo Planejamento da Controladoria-Geral do Estado se destaca o Planejamento Estratégico, pois orientará o órgão no período de 2016-2020 a controlar e avaliar a Gestão Pública para assegurar a eficiência e a eficácia da aplicação dos recursos e a efetividade das políticas públicas, promovendo a participação popular e a transparência em prol da sociedade tocantinense.

Palmas, 10 de janeiro de 2017.

LUIZ ANTONIO DA ROCHA
Secretário-Chefe