



# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2º TRIMESTRE 2018



**Capa**  
**Série: VI Mostra de Talentos do TCE Ceará**  
**Foto: Liana Coutinho**

Protegida pelo tombo estadual, a Igreja Matriz São José de Ribamar, situada na cidade de Aquiraz, tem como data de fundação o ano de 1769. Sendo a segunda igreja mais antiga do estado, o templo conserva elementos de interesse público como as portas da entrada principal, a cobertura da nave em caibros e os painéis pintados no forro da capela-mor, que narram cenas da vida de São José.

Fonte: SECULT



## MISSÃO

Ser guardião dos recursos públicos estaduais, contribuindo para o aprimoramento da governança e da gestão pública em benefício da sociedade.





## CONSELHEIROS

### **Presidente**

Edilberto Carlos Pontes Lima

### **Vice-Presidente**

Rholden Botelho de Queiroz

### **Corregedor**

José Valdomiro Távora de Castro Júnior

### **Conselheiros**

Luís Alexandre Albuquerque Figueiredo de Paula Pessoa

Soraia Thomaz Dias Victor

Patrícia Lúcia Saboya Ferreira Gomes

Ernesto Saboia de Figueiredo Júnior

### **CONSELHEIROS SUBSTITUTOS**

Itacir Todero

Paulo César de Souza

Davi Ferreira Gomes Barreto (Ouvidor)

David Santos Matos

Fernando Antônio Costa Lima Uchôa Júnior

Manassés Pedrosa Cavalcante

### **MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TCE CEARÁ**

#### **Procurador-Geral de Contas**

José Aécio Vasconcelos Filho

#### **Procuradores de Contas**

Gleydson Antônio Pinheiro Alexandre

Eduardo Sousa Lemos

Leilyanne Brandão Feitosa

Júlio César Rôla Saraiva

Cláudia Patrícia Rodrigues Alves Cristino





## **CORPO DIRETIVO**

### **Secretário Geral**

José Teni Cordeiro Júnior

### **Secretária Adjunta**

Raquel Almeida Brasil

### **Secretário de Controle Externo**

Raimir Holanda Filho

### **Secretário de Administração**

José Auriço Oliveira

### **Secretária de Tecnologia da Informação**

Érika Cavalcante Campos

### **Chefe de Gabinete da Presidência**

Mirla Fontenele Dias de Oliveira

### **Chefe da Procuradoria Jurídica**

Paulo Sávio Nogueira Peixoto Maia

### **Controlador**

José Wesmey da Silva

### **Assessor de Planejamento e Gestão**

Glinton José Bezerra de Carvalho Ferreira

### **Coordenadora de Comunicação Social**

Kelly Cristina Caixeta de Castro

### **Diretora Executiva do Instituto Plácido Castelo – IPC**

Maria Hilária de Sá Barreto

### **Diretor de Ensino, Pesquisa, Extensão e Pós-Graduação do IPC**

Francisco Otávio de Miranda Bezerra

### **Elaboração**

Assessoria de Planejamento e Gestão

### **Consolidação**

Mônica Mourão Mota

Bernardo Sanford Lima

### **Produção Editorial**

Assessoria de Comunicação Social

### **Capa e Diagramação**

Lilyanne Leitão





## APRESENTAÇÃO

Em cumprimento ao disposto no §4º do artigo 76 da Constituição do Estado do Ceará, apresentamos à Assembleia Legislativa e à sociedade cearense o presente relatório de atividades do Tribunal de Contas do Estado do Ceará (TCE/CE), referente ao 2º trimestre de 2018.

O TCE/CE possui a competência para fiscalizar a administração pública estadual e todos os responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos pertencentes ao Estado do Ceará, bem como as administrações dos 184 municípios cearenses e todos os responsáveis pelos recursos municipais, incluindo gestores de órgãos executivos e legislativos.

Em busca de estabelecer ações para tornar ainda mais efetiva a atuação do Tribunal, aprovamos a Instrução Normativa nº 02/2018, que trata do envio de documentos pelos jurisdicionados e do controle concomitante durante a fase interna de processos de desestatização, assim compreendida a etapa anterior à publicação do correspondente edital, a abranger as privatizações de empresas, inclusive instituições financeiras, as concessões e permissões de serviço público, e a contratação das Parcerias Público-Privadas (PPPs), nos termos do art. 175 da Constituição Federal e das normas legais pertinentes.

No período em tela foram julgados 3.321 processos. Entre as decisões exaradas pelo colegiado do Tribunal, destacamos a homologação de medidas cautelares em exames de licitações, cujo total de recursos superou R\$ 72 milhões, bem como a conversão de feito em Tomada de Contas Especial, a envolver recursos acima de R\$ 24 milhões, além de multas e débitos imputados em vários dos processos julgados, que totalizaram mais de R\$ 1,5 milhão.

Além dos julgamentos, o Tribunal realizou diversas auditorias e inspeções no período, nos âmbitos estadual e municipal, devidamente especificadas no relatório que segue. Iniciamos também, nesse trimestre, as inspeções destinadas à apuração do Índice de Efetividade da Gestão Municipal (IEGM), a fim de validar as informações declaradas pelos municípios, relativas ao exercício de 2017, a partir da seleção inicial de 19 cidades para a conferência das respostas.

Ressaltamos o fato de as ações do Programa “TCEduc”, desenvolvido com o objetivo de formar e aprimorar a gestão pública, ter contemplado todos os municípios cearenses. No trimestre em referência, 10 encontros regionais foram realizados, com presença superior a 6 mil participantes. Em conjunto a esses eventos, ações do Programa Agente de Controle foram efetivadas no intuito de incentivar o controle social entre os estudantes das escolas públicas.

Ao longo do período em tela, o Tribunal se fez presente em vários eventos, com destaque para o “Projeto Ceará 2050”, iniciativa governamental que permitiu a discussão entre gestores públicos, representantes da iniciativa privada e da sociedade civil, consultores e acadêmicos, cuja finalidade consistiu no levantamento inicial de propostas e diretrizes de longo prazo para o Estado.

Destacamos também a participação do Tribunal no 9º Fórum Brasileiro de Controle Interno e Auditoria da Administração Pública, e a promoção do evento “Prefeitos Ceará 2018” pelo TCE/CE, em parceria com o Instituto Future e Associação dos Municípios do Estado do Ceará (APRECE).

Nesse evento, os seguintes temas foram abordados: “Governança Pública Municipal”, “Transparência Pública, Impactos do Planejamento Estratégico para o Desenvolvimento Municipal”, “Gestão Inteligente de Cidades e Desenvolvimento Sustentável”, e “Ouvidoria no Setor Público”. Também no período, o Tribunal sediou o Seminário “Regimes Próprios de Previdência Municipal: Sustentabilidade e Responsabilidade” e a 9ª Edição do “TCE Debate”, com a temática: “Desenvolvimento disruptivo e suas implicações para o século XXI”.

Por fim, registramos a celebração do Acordo de Cooperação técnico-científico e cultural entre o TCE/CE, o Senado Federal e o Instituto Legislativo Brasileiro (ILB), cuja operacionalização ficará a cargo da Escola de Contas deste Tribunal – Instituto Plácido Castelo (IPC) – e da Escola de Governo do Senado, executora do Programa Interlegis.

Edilberto Carlos Pontes Lima  
**Presidente do TCE Ceará**



## SUMÁRIO

<b>1 SOBRE O TCE CEARÁ .....</b>	<b>13</b>
1.1 COMPETÊNCIA E JURISDIÇÃO .....	14
1.2 IDENTIDADE ORGANIZACIONAL .....	16
1.3 ORGANOGRAMA DO TCE CEARÁ .....	17
<b>2 CONTROLE EXTERNO .....</b>	<b>19</b>
2.1 ÓRGÃOS TÉCNICOS DO TRIBUNAL .....	20
2.2 PRODUTIVIDADE DOS ÓRGÃOS TÉCNICOS .....	22
2.3 PROCESSOS DE CONTAS.....	25
2.4 REPRESENTAÇÕES AUTUADAS .....	28
2.5 RECURSOS.....	28
2.6 MEDIDAS CAUTELARES .....	29
2.7 DENÚNCIAS, REPRESENTAÇÕES EXTERNAS E CONSULTAS .....	29
2.8 ATOS SUJEITOS A REGISTRO .....	30
2.9 AUDITORIAS DE CONFORMIDADE, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS .....	32
2.10 DESLOCAMENTO PARA REALIZAÇÃO DE INSPEÇÕES E AUDITORIAS .....	36
2.11 PROCESSOS EXAMINADOS PELO PLENO, CÂMARAS E CONSELHEIROS .....	38
2.12 PARECER PRÉVIO DAS CONTAS DO GOVERNADOR.....	39
2.13 ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA NO ÂMBITO DOS MUNICÍPIOS .....	41
2.14 ATENDIMENTO A MANIFESTAÇÕES ENCAMINHADAS PELA OUVIDORIA .....	41
2.15 ANÁLISE DA TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO FISCAL.....	42
2.16 ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL – IEGM .....	43
2.17 ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO ESTADUAL – IEG-E .....	43
<b>3 MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ .....</b>	<b>45</b>
3.1 O MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ .....	46
3.2 MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS EM NÚMEROS.....	46
<b>4 INSTITUTO PLÁCIDO CASTELO.....</b>	<b>47</b>
4.1 TOTAL GERAL DE CAPACITAÇÕES.....	48
4.2 CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES E MEMBROS (PÚBLICO INTERNO) .....	48
4.3 CAPACITAÇÃO DE JURISDICIONADOS E SOCIEDADE (PÚBLICO EXTERNO).....	51
4.4 EDUCAÇÃO A DISTÂNCIA .....	53
4.5 PROGRAMA AGENTE DE CONTROLE .....	53
4.6 PRINCIPAIS REALIZAÇÕES .....	54

<b>5 RELACIONAMENTO COM O PÚBLICO EXTERNO.....</b>	<b>57</b>
5.1 SOLICITAÇÕES DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA .....	58
5.2 OUVIDORIA .....	58
5.3 ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL.....	62
<b>6 PLANEJAMENTO E GESTÃO.....</b>	<b>65</b>
6.1 GESTÃO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO.....	66
6.2 GESTÃO DE PROJETOS .....	69
6.3 GESTÃO DE PROCESSOS E INFORMAÇÕES .....	69
6.4 GESTÃO DO ORÇAMENTO .....	70
<b>7 ADMINISTRAÇÃO.....</b>	<b>73</b>
7.1 PLANEJAMENTO, ESTRUTURA E GESTÃO.....	75
7.2 MAPEAMENTO E MANUALIZAÇÃO DE PROCESSOS.....	76
7.3 MANUTENÇÃO, OBRAS E TRANSPORTES .....	77
7.4 LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES.....	78
7.5 GESTÃO DE PESSOAS .....	78
<b>8 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA.....</b>	<b>81</b>
8.1 RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS .....	82
8.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR NATUREZA DE DESPESA.....	83
8.3 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - SUBFUNÇÃO.....	87
<b>9 COORDENADORIA INTEGRADA DE SAÚDE E MEIO AMBIENTE DO TRABALHO .....</b>	<b>89</b>
<b>10 CONTROLADORIA .....</b>	<b>91</b>
10.1 ATIVIDADES REALIZADAS .....	93
<b>11 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.....</b>	<b>95</b>
11.1 GOVERNANÇA DE TI.....	96
11.2 SISTEMAS.....	96
11.3 INFRAESTRUTURA .....	99
<b>12 CORREGEDORIA.....</b>	<b>103</b>
12.1 APRESENTAÇÃO.....	104
12.2 PROCESSOS DELIBERADOS .....	105
<b>13 ANEXOS .....</b>	<b>109</b>
MULTAS APLICADAS E DÉBITOS IMPUTADOS EM PROCESSOS DE ÂMBITO ESTADUAL.....	110
MULTAS APLICADAS E DÉBITOS IMPUTADOS EM PROCESSOS DE ÂMBITO MUNICIPAL.....	111
TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS JULGADAS NO ÂMBITO ESTADUAL.....	119
TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS JULGADAS NO ÂMBITO MUNICIPAL .....	121

1



# SOBRE O TCE CEARÁ



## 1.1 COMPETÊNCIA E JURISDIÇÃO

Na esfera da Administração Pública Estadual, a Constituição do Estado do Ceará estabelece que a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Estado e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas é exercida pela Assembleia Legislativa, mediante o controle externo, e pelo sistema de controle interno de cada Poder.

Na esfera das Administrações Municipais, a Constituição Estadual estabelece que a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial dos municípios e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, moralidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, a qual é exercida pelas respectivas Câmaras Municipais, mediante controle externo, e pelo sistema de controle interno dos Poderes Municipais.

A carta constitucional estadual determina que o controle externo, a cargo da Assembleia Legislativa e a cargo das Câmaras Municipais é exercido com o auxílio do Tribunal de Contas do Estado do Ceará (TCE Ceará).

A jurisdição do TCE Ceará, privativa em todo o território estadual, abrange, entre outros:

- toda pessoa física ou jurídica, que utilize, arrecade, guarde, gerencie bens e valores públicos estaduais; aqueles que causarem perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte dano ao Erário; e os responsáveis pela aplicação de recursos repassados pelo Estado mediante convênio ou instrumento congênere.
- qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, inclusive fundos e instituições civis sem fins lucrativos, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiro, bens e valores públicos ou pelos quais os Municípios respondam, ou que, em nome destes, assumam obrigações de natureza pecuniária.

Apresentamos nesse capítulo, frente a esse cenário de atribuições, competências e jurisdição, os quantitativos de órgãos, entidades e fundos vinculados, submetidos à jurisdição do TCE Ceará nesse trimestre, conforme os quadros e gráficos abaixo.

### Órgãos / entidades jurisdicionados no âmbito Estadual

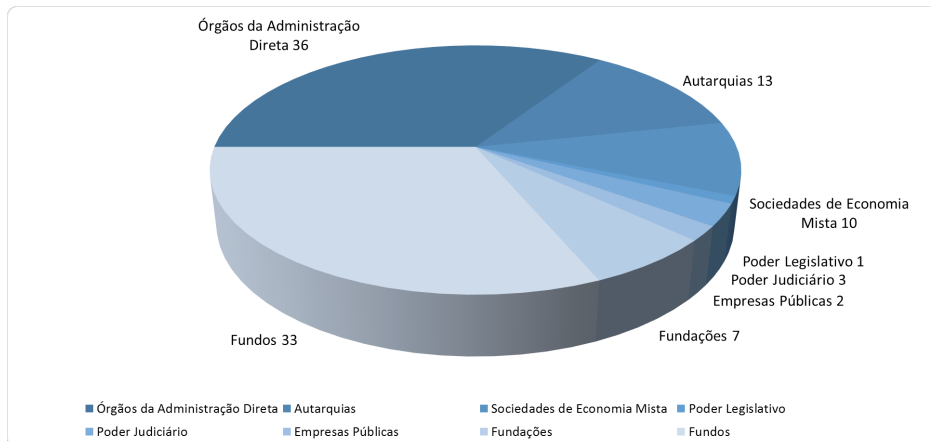
NATUREZA JURÍDICA	QUANTIDADE
Administração Direta	36
Autarquia	13
Sociedade de Economia Mista	10
Poder legislativo	1
Poder judiciário	3
Empresa Pública	2
Fundação	7
Fundo	33
<b>TOTAL</b>	<b>105</b>

Fonte: ASSPLANGES – Conforme o ATO CONJUNTO nº 01/2016 e alterações posteriores.



Ressalte-se que as quantidades referidas acima não incluem órgãos e entidades que foram extintos ou privatizados.

### Subdivisão de órgãos e entidades fiscalizadas pelo TCE Ceará no âmbito estadual



Fonte: ASSPLANGES – Conforme o ATO CONJUNTO nº 01/2016 e alterações posteriores.

### ÓRGÃOS / ENTIDADES JURISDICIONADOS NO ÂMBITO DOS MUNICÍPIOS

No exercício de 2018, para os 184 municípios do Estado do Ceará, foram cadastradas 2.524 unidades gestoras conforme dados das prestações de contas apresentadas por meio do Sistema de Informações Municipais (SIM).

Fonte: Sistema de Informações Municipais – SIM e Coordenadoria de Planejamento – CPLAN.



## 1.2 IDENTIDADE ORGANIZACIONAL

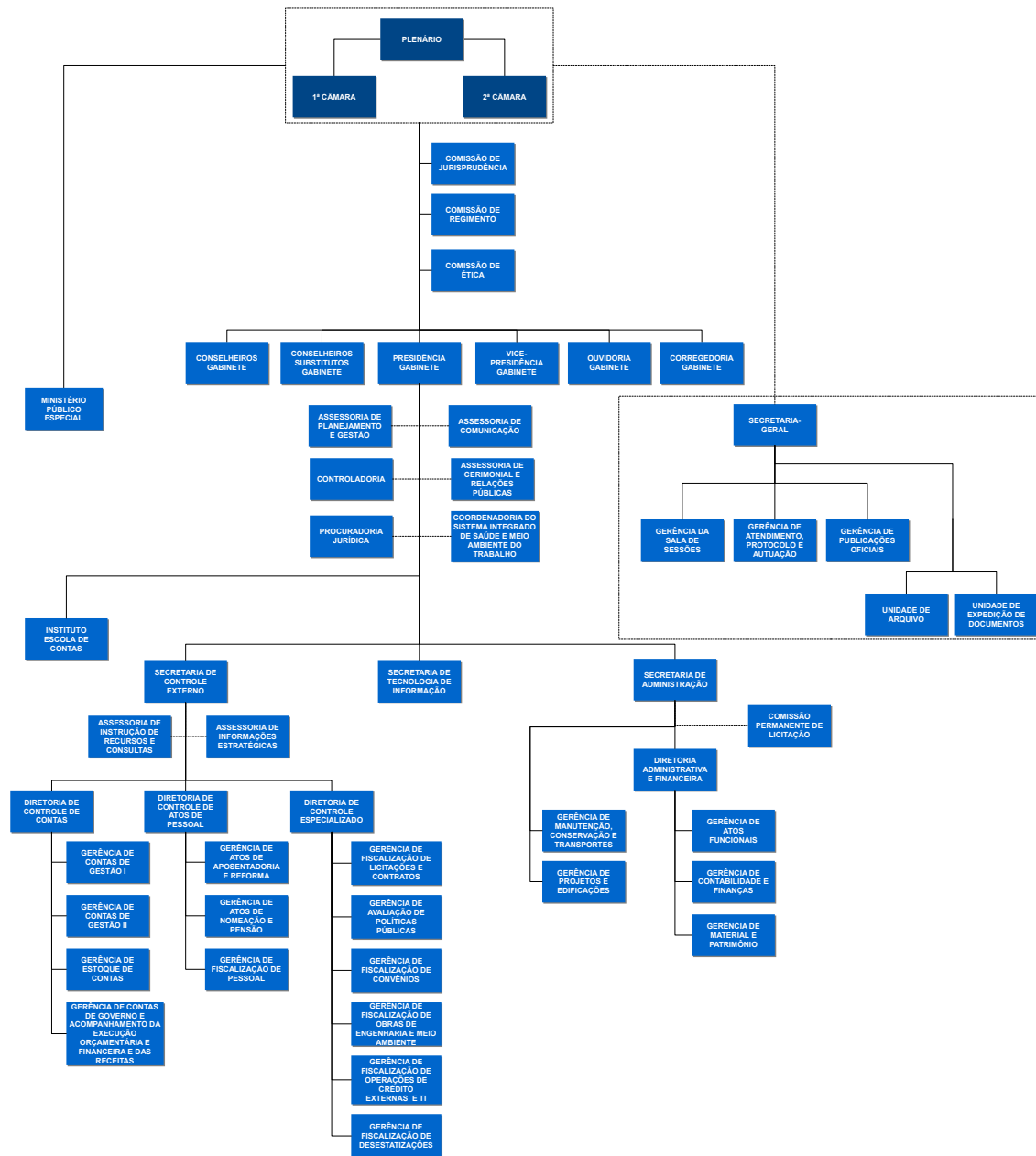
A Identidade Organizacional do Tribunal de Contas do Estado do Ceará foi definida na Oficina do Planejamento Estratégico 2016-2020, conforme apresentada abaixo. Registre-se estar prevista a sua revisão no corrente ano, de forma a adequar-se às novas atribuições constitucionais da Corte de Contas.

IDENTIDADE ORGANIZACIONAL	
• <b>NEGÓCIO</b>	Controle externo dos recursos públicos estaduais
• <b>MISSÃO</b>	Ser guardião dos recursos públicos estaduais, contribuindo para o aprimoramento da governança e da gestão pública em benefício da sociedade
• <b>VISÃO</b>	Ser reconhecido pela sociedade como uma instituição de excelência no controle e aprimoramento da Administração Pública Estadual até 2020
• <b>MENSURAÇÃO DA VISÃO</b>	MMD-TC (QATC – Atricon) Pesquisa institucional junto a sociedade IGG –Índice Geral de Governança Índice de Efetividade da Gestão Estadual (Indicon)
• <b>VALORES</b>	
<b>Tempestividade</b>	Agir com proatividade, efetividade, cooperação intersetorial e celeridade.
<b>Inovação</b>	Estimular o processo criativo para o desenvolvimento de soluções.
<b>Transparência</b>	Promover o amplo acesso às informações e às decisões de forma clara, objetiva e tempestiva.
<b>Humanismo</b>	Valorizar o ser humano, promover um ambiente saudável, respeitar as diferenças e estimular as competências em busca da satisfação pessoal e profissional.
<b>Autonomia</b>	Atuar de forma independente e ética, em cooperação com as demais organizações da sociedade civil.
<b>Norteamento</b>	Ser modelo de excelência e moralidade para as organizações públicas e para a sociedade.
<b>Sustentabilidade</b>	Desenvolver a instituição sem comprometer as gerações futuras.

Fonte: ASSPLANGES



### 1.3 ORGANOGRAMA DO TCE CEARÁ





2



# CONTROLE EXTERNO



Além do Plenário e das duas Câmaras, que exercem funções de caráter decisório, consultivo e judicante, o Tribunal de Contas do Estado do Ceará dispõe de uma Secretaria Geral, que possui funções de gestão, bem como atribuições de natureza técnico-administrativas em apoio ao Colegiado e à Presidência.

A estrutura e a competência dos serviços auxiliares do Tribunal de Contas do Estado do Ceará foram dispostas na Resolução nº 3.163/2007, de 19.12.07, alterada, posteriormente, pelas Resoluções Administrativas nºs 001/2009, de 17/02/09; 002/2011, de 22/03/2011; 019/2014, de 09/12/2014; e 02/2016, 15/04/2016, bem como, na Portaria nº 348/2017.

Encontra-se consignado de forma sintética, nesse capítulo, em seus diversos itens, o atendimento da Lei Complementar nº 26/2001 do Governo do Estado do Ceará, em especial seu artigo 6º e incisos I a IX.

Como forma de dar maior transparência aos seus atos o TCE Ceará disponibiliza, mediante consulta no site institucional, suas decisões processuais complementando de forma analítica as informações prestadas para o atendimento dos incisos de I a IX do art. 6º da LC 26/2001.

## 2.1 ÓRGÃOS TÉCNICOS DO TRIBUNAL

Dentre as unidades que compõem a estrutura organizacional, a atividade de controle externo está sob a direção da Secretaria de Controle Externo – SECEX, a quem compete gerenciar a área técnica e executiva de controle externo, prestar apoio técnico e assessoramento às deliberações do Tribunal visando ao bom desempenho das atividades finalísticas do TCE Ceará.

De acordo com as diretrizes estabelecidas no Planejamento Estratégico, a SECEX está relacionada aos Objetivos Estratégicos do Órgão, integrando as Perspectivas e os Projetos adiante especificados:

PERSPECTIVA	PROJETO
Gestão e Inovação	Aperfeiçoar o uso de TI como instrumento de inovação; Desenvolver capacidade organizacional ampla para trabalhar com recursos tecnológicos; Assegurar recursos financeiros necessários ao cumprimento dos objetivos institucionais.
Processos Internos	Promover tempestividade, seletividade e agilidade nos processos finalísticos; Promover a melhoria da governança e da gestão da estratégia; Ampliar a cooperação e troca de informações com outras instituições.
Resultados	Contribuir para o combate à corrupção e ao uso indevido de recursos públicos; Contribuir para o aperfeiçoamento da governança e da gestão pública; Aperfeiçoar e desenvolver mecanismos da transparência e estímulo ao controle social.

Fonte: Planejamento Estratégico TCE Ceará 2016-2020

<https://www.tce.ce.gov.br/publicacoes/publicacoes/send/98-publicacoes-institucionais/3469-planejamento-estrategico-2016-2020>



Objetivando aperfeiçoar o exercício das atividades e permanecer realizando um controle externo mais efetivo, a SECEX vem modernizando as técnicas de fiscalização do uso dos recursos públicos, alcançando, além do controle de procedimentos, a análise do desempenho e da eficiência da gestão pública.

Para atender a esses objetivos a estrutura administrativa da SECEX é composta por servidores concursados e está organizada com as seguintes unidades diretamente vinculadas: 3 (três) Diretorias de Controle, 2 (duas) Assessorias e 1 (uma) Diretoria de Fiscalização Municipal.

Conforme se evidenciará adiante, as Diretorias de Controle e de Fiscalização Municipal estão subdivididas em gerências e inspetorias visando propiciar, dentre outros, os seguintes resultados:

- maior celeridade e eficácia ao acompanhamento e controle dos recursos públicos com foco nas funções de governo;
- cumprimento dos prazos legais para análise das prestações de contas;
- redução dos estoques de processos de contas e de atos de pessoal; e,
- implementação do controle concomitante.

Considerando as modificações introduzidas no âmbito do Poder Executivo Estadual pela Lei nº 15.773, bem como as alterações promovidas pelas Res. Adm. 02/2016 e 01/2017, pelo Ato Conjunto nº 01/2016 elaborado pela Secretaria de Controle Externo e aprovado pela Presidência do TCE Ceará, e pela Portaria nº 348/2017, eis a distribuição das unidades que compõem a Secretaria de Controle Externo:

- Assessoria de Informações Estratégicas
- Assessoria de Instrução de Recursos e Consultas
- Diretoria de Controle de Contas
  - Gerência de Contas de Gestão I
  - Gerência de Contas de Gestão II
  - Gerência de Estoque de Contas
  - Gerência de Contas de Governo e Acompanhamento da Execução Orçamentária e Financeira e das Receitas
- Diretoria de Controle de Atos de Pessoal
  - Gerência de Atos de Aposentadorias e Reformas
  - Gerência de Atos de Nomeações e Pensões
  - Gerência de Fiscalização de Pessoal
- Diretoria de Controle Especializado
  - Gerência de Fiscalização de Licitações e Contratos
  - Gerência de Avaliação de Políticas Públicas



- Gerência de Fiscalização de Convênios
  - Gerência de Fiscalização de Desestatizações
  - Gerência de Fiscalização de Obras de Engenharia e Meio Ambiente
  - Gerência de Fiscalização de Operações de Crédito Externas e Tecnologia da Informação
- Diretoria de Fiscalização Municipal

## 2.2 PRODUTIVIDADE DOS ÓRGÃOS TÉCNICOS

O TCE Ceará, ao acompanhar as ações relacionadas à Administração Pública Estadual e dos Municípios do Estado do Ceará, tem empreendido significativos esforços no sentido de coibir a ocorrência de irregularidades, bem como atuado de modo a identificar e responsabilizar os agentes que tenham incorrido em práticas ilícitas contra o Erário. Com efeito, as ações do controle externo ao longo deste trimestre foram direcionadas para o fortalecimento das ações fiscalizadoras, assim como para a ampliação do número de processos instruídos, apreciados e julgados.

Os quadros a seguir apresentam a produtividade com o número das instruções realizadas pelos órgãos técnicos desta Corte de Contas:

### INSTRUÇÕES PROCESSUAIS NO ÂMBITO ESTADUAL

Quantidade	3.254
Média Mensal	1.084

### INSTRUÇÕES PROCESSUAIS NO ÂMBITO MUNICIPAL\*

Quantidade	2.160
Média Mensal	720

Fonte: Secretaria de Controle Externo – SECEX, Sistema de Acompanhamento de Processo – SAP, Sistema de Gerenciamento de Processos – SGP e Banco de dados do Processo Eletrônico.

\* Obs.: O quantitativo de instruções processuais está sujeito a alterações decorrentes de trâmites escriturais, juntada e/ou desentranhamento de processos.

Observa-se que o Tribunal, no tocante aos processos decorrentes de fiscalizações e auditorias de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial (Processos de Controle Externo) tem apresentado uma melhoria contínua na qualidade dos trabalhos de auditoria apresentados, quer sejam as realizadas pelas Gerências de Contas de Gestão I e II; e Gerência de Estoque de Contas no âmbito estadual, quer as realizadas pela Diretoria de Fiscalização, no âmbito dos municípios.

Estes resultados foram proporcionados pela sistematização e planejamento das ações desenvolvidas no âmbito dos órgãos técnicos, com a elaboração de planos anuais de auditorias e adoção de manuais de



instrução de processos de contas anuais, enfatizando-se critérios de materialidade e buscando subsídios nos pareceres dos órgãos de controle interno, no sentido de otimizar a análise pelo TCE Ceará.

É importante ressaltar que este Tribunal vem atuando no sentido de aprimorar o desempenho de seus órgãos técnicos, quer com a utilização de técnicas de auditoria, quer com a realização de auditorias governamentais específicas, que passam a examinar as despesas públicas não apenas sob a ótica da legalidade, mas também passam a considerar os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade. Com escopo previamente estabelecido e de grande significância, conforme se verá adiante, como também auditorias operacionais.

Para planejar e acompanhar essas ações são elaborados pela Secretaria de Controle Externo e aprovados pela Presidência o Plano Anual de Auditoria das Prestações de Contas e o Plano de Ação para ser executado ao longo do exercício financeiro. Referidos planos contemplam as tomadas e prestações de contas, o exame e reexame das diversas espécies processuais no âmbito do controle externo e as auditorias especiais a serem desenvolvidas no exercício. Para seleção das auditorias são utilizados como critérios a materialidade, a relevância, o risco e a oportunidade.

As fiscalizações e auditorias realizadas no âmbito municipal fazem parte do rol de atividades de controle externo. O intuito é que sejam executadas 54 inspeções ordinárias locais em 2018, além de outras fiscalizações, no caso, extraordinárias, que podem ser realizadas no decorrer do ano. Conforme poderá ser verificado em tópico posterior, nesse trimestre foram concluídas 18 inspeções ordinárias nos municípios cearenses.

A Secretaria de Controle Externo, através da análise de um conjunto de critérios pré-definidos, classificou os 184 municípios do Estado em cinco níveis de risco: extremo, alto, médio, baixo e mínimo. Todos aqueles enquadrados no primeiro grupo serão visitados e os demais serão selecionados por meio de sorteio.

As auditorias envolverão a análise de orçamento, contabilidade, finanças e patrimônio, verificando, por exemplo, a comprovação da prestação de serviços, execução de obras públicas, despesas com pessoal e procedimentos de licitação.

A ação pode gerar a abertura de processos, diante de indícios de irregularidades, bem como subsidiar a análise de prestações de contas municipais, com a coleta de documentos e informações.

Em observância ao artigo 6º da Lei Complementar 26/2001, as tabelas a seguir apresentam os diversos processos por espécies, instruídos nesse trimestre pelos órgãos técnicos da Secretaria de Controle Externo.

#### PROCESSOS INSTRUÍDOS POR ESPÉCIES NO ÂMBITO ESTADUAL

ESPÉCIE	QUANTIDADE
ANÁLISE AGRUPADA	50
APOSENTADORIA	745
AUDITORIA	21
CÁLCULO COTA ICMS	9
COMUNICAÇÃO	0



CONSULTA	11
DENÚNCIA	22
INSPEÇÃO	42
NOMEAÇÃO	1.468
OUTROS	30
PENSÃO	412
PRESTAÇÃO DE CONTAS	147
RECURSO	7
REFORMA	54
RELAT. GESTÃO FISCAL – RGF	9
RELATÓRIO RESUMIDO – RREO	1
REPRESENTAÇÃO	41
REPRESENTAÇÃO DO TCE CEARÁ	42
REPRESENTAÇÃO MINISTÉRIO PÚBLICO	5
REVERSÃO DE PENSÃO	13
REVISÃO DE PENSÃO	12
REVISÃO DE PROVENTOS	21
SOLICITAÇÃO ASS. LEGISLATIVA	5
SOLICITAÇÃO AUDITORIA	0
SOLICITAÇÃO MINISTÉRIO PÚBLICO	2
TOMADA DE CONTAS ESPECIAL	85
TRANSFERÊNCIA DE PENSÃO	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.254</b>

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

Obs.: O quantitativo de instruções processuais está sujeito a alterações decorrentes de trâmites escriturais, juntada e/ou desentranhamento de processos.

#### PROCESSOS INSTRUÍDOS POR ESPÉCIE NO ÂMBITO MUNICIPAL

ESPÉCIE	QUANTIDADE
ATOS DE ADMISSÃO (ADM)	23
ATOS DE APOSENTADORIA (APO)	777
ATOS DE PENSÃO (PEN)	232
AUDITORIA OPERACIONAL (AOP)	5
COMUNICAÇÃO NÃO PROCESSUAL	15
DENÚNCIA	11
PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO (PCS)	566
PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO (PCG)	62



REPRESENTAÇÃO	11
REPRESENTAÇÃO DO TCE	14
REPRESENTAÇÃO MIN.PUB.ESPECIAL	6
REQUERIMENTO	6
SOLICITAÇÃO	26
SOLICITAÇÃO DE CERTIDÃO	307
TOMADA DE CONTAS DE GESTÃO (TCS)	15
TOMADA DE CONTAS ESPECIAL (TCE)	84
<b>TOTAL</b>	<b>2.160</b>

Fonte: SECEX, SAP, SGP e Banco de dados do Processo Eletrônico.

Obs.: O quantitativo de instruções processuais está sujeito a alterações decorrentes de trâmites escriturais, juntada e/ou desentranhamento de processos.

Cabe ressaltar que uma parcela da remuneração dos servidores do TCE Ceará (gratificação de desempenho de controle externo) encontra-se atrelada ao alcance de resultados setoriais. Essa prática tem contribuído para melhorar os resultados da atuação do controle, assim como para a articulação e a interação de prioridades, iniciativas e unidades do Tribunal. Em todas as etapas, são fundamentais a participação ativa e o compromisso de todo o corpo técnico com as metas traçadas pela Secretaria de Controle Externo.

### 2.3 PROCESSOS DE CONTAS

As competências atribuídas a este TCE Ceará, relacionadas a Processos de Contas, estão dispostas no artigo 71, inciso II e artigo 78, inciso II, ambos da Constituição Estadual:

*- as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiro, bens e valores públicos da administração direta e indireta, incluídas as fundações e sociedades instituídas e mantidas pelo Poder Público Estadual e as contas daqueles que deram causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte prejuízo à Fazenda Estadual;*

*- as contas dos administradores, das Mesas das Câmaras Municipais e demais responsáveis por dinheiro, bens e valores públicos da administração direta e indireta, incluídas as fundações e sociedades instituídas e mantidas pelo Poder Público Municipal e as contas daqueles que derem causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte prejuízo ao Erário;*

Assim, os Processos dos Gestores públicos em âmbito estadual podem ocorrer sob a forma de Prestação de Contas Anual (PCA) ou Tomada de Contas Especial (TCE), enquanto na esfera municipal ocorrem sob a forma de Prestação de Contas de Gestão (PCS), Prestação de Contas de Governo (PCG), Tomada de Contas de Gestão (TCS) e Tomada de Contas Especial (TCE).



Os quadros a seguir apresentam as Instruções Técnicas realizadas nas espécies processuais supracitadas.

#### INSTRUÇÃO EM PROCESSOS DE CONTAS NO ÂMBITO ESTADUAL

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Prestação de Contas Anual – PCA	147
Tomada de Contas Especial – TCE	85
<b>TOTAL</b>	<b>232</b>

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

#### INSTRUÇÃO EM PROCESSOS DE CONTAS NO ÂMBITO MUNICIPAL

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Prestação de Contas de Governo – PCG	62
Prestação de Contas de Gestão – PCS	566
Tomada de Contas Especial – TCE	78
Tomada de Contas de Gestão – TCS	15
<b>TOTAL</b>	<b>721</b>

Fonte: SECEX, SAP, SGP e Banco de dados do Processo Eletrônico.

As Tomadas de Contas Especiais aplicadas à Administração Estadual e Municipal são instauradas em caso de omissão no dever de prestar contas, da não comprovação da aplicação dos recursos repassados pelo Estado, ou municípios, da ocorrência de desfalque ou desvio de dinheiro, bens ou valores públicos, ou ainda, da prática de qualquer ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico de que resulte dano ao Erário, visando à apuração dos fatos, identificação dos responsáveis e quantificação do dano.

Os quadros a seguir apresentam os processos de Tomada de Contas Especial (TCE) e Tomada de Contas de Gestão (TCS) protocolados e instruídos pelo Tribunal de Contas do Estado do Ceará nesse trimestre.

#### PROCESSOS NO ÂMBITO ESTADUAL

TCE	QUANTIDADE
Protocoladas	43
Instruídas	85

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP



### PROCESSOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

TOMADA DE CONTAS ESPECIAL E TOMADA DE CONTAS DE GESTÃO		QUANTIDADE
Protocoladas		31
Instruídas		93

Fonte: SECEX, SGP e Banco de dados do Processo Eletrônico.

Quanto às decisões definitivas lavradas em Processos de Contas pelo Plenário/Câmaras, por meio das quais este TCE Ceará julga as Contas regulares, regulares com ressalva ou irregulares, apresentam-se no quadro abaixo os números do trimestre.

### DECISÕES DEFINITIVAS EM PROCESSOS DE CONTAS NO ÂMBITO ESTADUAL

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Prestação de Contas Anual	61
Tomada de Contas Especial	14

Fonte: SECEX – SAP – Relatce.mdb

### DECISÕES EM PROCESSOS DE CONTAS NO ÂMBITO MUNICIPAL

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Prestação de Contas de Governo	62
Prestação de Contas de Gestão	510
Tomada de Contas Especial	46
Tomada de Contas de Gestão	4

Fonte: SECEX – Sistema de Gerenciamento de Processos e Banco de Dados do Processo Eletrônico.

#### 2.3.1 SISTEMA ÁGORA

A partir do exercício 2018 todos os órgãos e entidades estaduais jurisdicionados ao Tribunal de Contas do Ceará devem encaminhar suas Prestações de Contas Anuais (PCAs) através do Sistema Ágora, de automatização dos procedimentos de análise dos processos de prestação de contas, de acordo com a Instrução Normativa (IN) nº 01/2018. Os principais benefícios do Sistema são otimização de resultados e redução de custos e, mais que velocidade, o Ágora permitirá atingir o mais alto patamar de informações disponíveis para que sejam utilizadas no controle das mesmas.

O Sistema Ágora está disponível no portal de serviços do Tribunal (e-TCE), e o acesso ao Sistema, para remessa das informações e documentos, depende de prévio cadastramento de login e senha, de uso pessoal e restrito. A ferramenta eletrônica entrou em produção em caráter definitivo no mês de abril, e mais informações podem ser obtidas em <https://www.tce.ce.gov.br/agora>



## 2.4 REPRESENTAÇÕES AUTUADAS

Compete ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará, por iniciativa própria, a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da Administração Pública Estadual e dos Municípios, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade, acrescida da moralidade no âmbito municipal, dos atos de gestão e das despesas deles decorrentes, bem como sobre a aplicação de subvenções, a teor dos artigos 1º das Leis Orgânicas do TCE Ceará e extinto TCM, conforme mandamento insculpido nas Constituições Federal e Estadual.

Aos órgãos técnicos compete, ao realizar auditorias e inspeções no âmbito de sua área de atuação, oferecer Representação ao Tribunal quando tomar conhecimento de irregularidade ou ilegalidade praticada no âmbito da Administração Pública Estadual e Municipal.

Por sua vez, nos termos do inciso VII, art. 5º da Lei Estadual nº 13.720/2005, compete ao Ministério Público de Contas (MPC) junto ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará “representar, motivadamente, pela realização de inspeções, auditorias, tomadas de contas e demais providências em matéria de competência do Tribunal de Contas do Estado”.

Na esteira dos citados comandos legais, reputa-se como relevante os processos referentes às Representações de iniciativa dos órgãos técnicos e do MPC, por caracterizarem o esforço destes órgãos instrutivos em promover o acompanhamento concomitante das atividades desenvolvidas no âmbito da Administração Pública Estadual e Municipal, trazendo mais efetividade às ações deste Tribunal. O quadro a seguir demonstra o número dessas Representações autuadas no trimestre.

ESPÉCIE	QUANTIDADE NO ÂMBITO ESTADUAL	QUANTIDADE NO ÂMBITO DOS MUNICÍPIOS
Representação de Órgãos Técnicos	13	23
Representação do MPC	3	28
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>51</b>

Fonte: SECEX, SAP, SGP e Banco de dados do Processo Eletrônico.

## 2.5 RECURSOS

Em consonância com os princípios fundamentais estabelecidos pela Constituição Federal é garantida a interposição de recursos contra as decisões lavradas pelo Tribunal possibilitando a revisão, no todo ou em parte, favorecendo o saneamento das falhas porventura existentes no processo. Das decisões proferidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Ceará cabem recursos de reconsideração, embargos de declaração, revisão e recurso inominado. Cabe enfatizar que o Regimento Interno do Tribunal, em seu art. 95, ainda prevê a interposição de Agravo.

Apresenta-se a seguir o demonstrativo trimestral do julgamento sobre os Recursos:



## RECURSOS JULGADOS

DECISÕES CONCLUSIVAS	ÂMBITO ESTADUAL	ÂMBITO DOS MUNICÍPIOS
Provido	2	24
Parcialmente Provido	2	92
Não Provido	3	45
Não Conhecido	1	53
<b>Total de Recursos Julgados</b>	<b>8</b>	<b>214</b>

Fonte: SECEX – Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP– Relatce.mdb; Secretaria Geral.

## 2.6 MEDIDAS CAUTELARES

A atuação prévia do TCE Ceará, por meio da adoção de medidas cautelares para evitar grave lesão ao Erário, encontra guarida no seu Regimento Interno e na legislação vigente. A atuação, cada vez mais preventiva, impede que os indícios de irregularidades se concretizem em prejuízos efetivos.

Em caso de urgência, de fundado receio de grave lesão ao patrimônio público ou de risco de ineficácia da decisão de mérito, e existindo prova inequívoca, o Relator poderá, de ofício ou mediante provocação, adotar medida cautelar, determinando, entre outras providências, a suspensão do ato ou do procedimento impugnado (art. 21-A da Lei Orgânica). A medida cautelar, submetida a Plenário, será ratificada se aprovada pela maioria absoluta dos membros do Tribunal.

O quadro abaixo apresenta o número de medidas cautelares acatadas pelo Pleno nesse trimestre, explicitando a referência a Contas do Estado e Municípios.

MEDIDAS CAUTELARES ACATADAS PELO PLENO	QUANTIDADE
Processos no âmbito estadual	26
Processos no âmbito municipal	22

Fonte: SECEX, SAP

## 2.7 DENÚNCIAS, REPRESENTAÇÕES EXTERNAS E CONSULTAS

Denúncias, representações e consultas são instrumentos por meio dos quais cidadãos e gestores públicos podem acionar diretamente a atuação do Tribunal de Contas do Estado do Ceará. Cabe realçar que tanto os processos de denúncia quanto os de representação são importantes instrumentos de fiscalização para o Tribunal.

Qualquer cidadão, partido político, associação ou sindicato é parte legítima para denunciar irregularidades ou ilegalidades perante o TCE Ceará. A denúncia deverá referir-se ao administrador ou responsável sujeito à jurisdição do Tribunal e será apurada em caráter sigiloso, até que se comprove a sua procedência, e somente poderá ser arquivada após efetuadas as diligências pertinentes, mediante



despacho fundamentado do responsável.

As representações externas são provenientes de outros órgãos da Administração Pública de qualquer das esferas de Governo, cujos dirigentes comunicam ao TCE Ceará irregularidades apuradas quando do exercício de suas atribuições e que dizem respeito à jurisdição do Tribunal. Internamente, são diferenciadas das representações provenientes dos órgãos técnicos do próprio Tribunal, que são resultantes da iniciativa própria de seus analistas ou do Ministério Público de Contas (MPC) junto ao Órgão, tratadas em tópico anterior.

Ao TCE Ceará compete decidir sobre consulta que lhe seja formulada por autoridade competente, a respeito de dúvida suscitada na aplicação de dispositivos legais e regulamentares concernentes a matéria de sua competência, na forma estabelecida no Regimento Interno. A resposta tem caráter normativo e constitui prejulgamento de tese, mas não do fato ou caso concreto.

O quadro a seguir demonstra os resultados do trimestre para cada uma dessas espécies processuais, estabelecendo um paralelo com o quantitativo de processos autuados e instruídos, atendendo de forma sintética, ao estabelecido pelo inciso VII do art. 6º da LC nº 26/2001.

#### PROCESSOS AUTUADOS E INSTRUÍDOS NO ÂMBITO ESTADUAL

ESPÉCIE	INSTRUÇÃO	AUTUAÇÃO
Consulta	11	11
Denúncia	22	5
Representação	41	23
<b>TOTAL</b>	<b>74</b>	<b>39</b>

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

#### PROCESSOS AUTUADOS E INSTRUÍDOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

ESPÉCIE	INSTRUÇÃO	AUTUAÇÃO
Denúncia	11	44
Representação	11	48
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>92</b>

Fonte: SECEX, SAP, SGP e Banco de dados do Processo Eletrônico.

## 2.8 ATOS SUJEITOS A REGISTRO

Compete ao Tribunal de Contas, nos termos do inciso III, dos artigos 71 e 78 da Constituição Estadual, apreciar, para fins de registro, a legalidade dos atos de admissão de pessoal, a qualquer título, na administração direta e indireta, incluídas as fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público, excetuadas as nomeações para cargo de provimento em comissão, bem como a legalidade das concessões de aposentadorias, reformas e pensões.



Vale ressaltar que o TCE Ceará automatizará, na Corte de Contas, registros de atos de aposentadoria e pensão concedidos por regimes próprios de previdência. A ação vai se integrar com o Sistema de Registro de Pessoal (SRP versão II) e a primeira fase será voltada aos servidores estaduais. Posteriormente esse modelo será replicado para os Municípios.

Com o propósito de atender, em formato sintético, ao estabelecido pelo inciso VI do art. 6º da LC nº 26/2001 apresentam-se a seguir demonstrativos sobre as atividades de autuação e instrução realizadas pela área técnica.

#### PROCESSOS NO ÂMBITO ESTADUAL

ESPÉCIE DE ATO	INSTRUÇÃO (A)	AUTUAÇÃO (B)	% (A) / (B)
Aposentadoria	745	366	203,6%
Nomeação	1.468	27	5.437,0%
Pensão	412	86	479,1%
Reforma	54	15	360,0%
Reversão de Pensão	13	10	130,0%
Revisão de Pensão	12	3	400,0%
Revisão de Proventos	21	9	233,3%
Transferência de Pensão	0	0	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>2.725</b>	<b>516</b>	<b>528,1%</b>

Fonte: SECEX e SAP

#### PROCESSOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

ESPÉCIE DE ATO	INSTRUÇÃO (A)	AUTUAÇÃO (B)	% (A) / (B)
Aposentadoria	777	266	292,1%
Nomeação	23	46	50,0%
Pensão	232	90	257,8%
<b>TOTAL</b>	<b>1.032</b>	<b>402</b>	<b>256,7%</b>

Fonte: SECEX, SAP e SGP

Adiante, destaca-se a representatividade da instrução dos Processos de Atos de Pessoal sobre o total de instruções realizadas nas demais espécies processuais no mesmo período:

#### ÂMBITO ESTADUAL

INSTRUÇÃO DE ATOS DE PESSOAL (A)	TOTAL DE INSTRUÇÕES NO PERÍODO (B)	PERCENTUAL (A)/(B)%
2.725	3.254	83,7%

Fonte: SAP



### ÂMBITO MUNICIPAL

INSTRUÇÃO DE ATOS DE PESSOAL (A)	TOTAL DE PROCESSOS INSTRUÍDOS NO TCE CEARÁ (B)	PERCENTUAL (A)/(B)%
1.032	2.160	47,8%

Fonte: SECEX, SAP, SGP

Quanto à apreciação pelo Plenário/Câmaras, o quadro a seguir apresenta o quantitativo de Atos de pessoal apreciados no âmbito estadual, distinguindo-os entre:

- Registrados;
- Registrados com ressalva
- Registro negado; e
- outras decisões, como por exemplo diligências e revisões.

### ÂMBITO ESTADUAL

SITUAÇÃO	NOMEAÇÃO	APOSENTADORIA	PENSÃO	REFORMA	TOTAL
Registrado	423	658	299	12	1392
Registrado com Ressalva	0	45	16	1	62
Negado Registro	3	11	3	0	17
<b>TOTAL</b>	<b>426</b>	<b>714</b>	<b>318</b>	<b>13</b>	<b>1.471</b>

Fonte: SEGER – Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP e Sistema de Gerenciamento de Processos - SGP

### ÂMBITO MUNICIPAL

SITUAÇÃO	NOMEAÇÕES	APOSENTADORIAS	PENSÕES	TOTAIS
Registrado	9	245	124	378
Negado Registro	0	1	0	1
Outras Decisões	1	1	0	2
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>247</b>	<b>124</b>	<b>381</b>

Fonte: SEGER – Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP e Sistema de Gerenciamento de Processos - SGP

## 2.9 AUDITORIAS DE CONFORMIDADE, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

A Secretaria de Controle Externo, área técnica do TCE Ceará responsável pela realização dessas auditorias, tem realizado ações mais abrangentes e tempestivas com o uso intensivo da tecnologia da informação, ampliando a visão sobre a avaliação da gestão dos recursos públicos sob a ótica da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, indo além dos aspectos relacionados à legalidade das receitas e despesas públicas.



Nesse sentido, busca-se o acompanhamento concomitante das ações governamentais desenvolvidas pelos entes jurisdicionados, através da realização de auditorias baseadas em critérios de materialidade, relevância, risco e oportunidade.

As ações realizadas no trimestre contemplaram a análise de temas de grande significância e foram concretizadas em auditorias e inspeções, compatibilizando a disponibilidade de recursos humanos e materiais com as demais atividades desenvolvidas pelos órgãos técnicos da Secretaria de Controle Externo.

No período de referência ocorreram inspeções ordinárias em 18 Municípios cearenses envolvendo os Poderes Executivo e Legislativo, e 05 auditorias em Órgãos do Governo Estadual.

A exposição a seguir demonstra detalhes das atividades em referência e busca atender, de forma sintética, ao estabelecido pelo inciso V do art. 6º da LC nº 26/2001.

### 2.9.1 ATIVIDADES REALIZADAS NO ÂMBITO ESTADUAL

#### AUDITORIAS NO ÂMBITO ESTADUAL

AUDITORIA DE CONFORMIDADE	AUDITORIA FINANCEIRA	AUDITORIA OPERACIONAL	TOTAL
2	1	2	5

Fonte: SECEX

#### I - AUDITORIAS DE CONFORMIDADE

##### ÁREA: CONCESSÕES PÚBLICAS

PROCESSO	04078/2018-9
REPERCUSSÃO	SECRETARIA DA JUSTIÇA E CIDADANIA
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE FISCALIZAÇÃO DE DESESTATIZAÇÃO
OBJETIVO	Auditoria de conformidade com o objetivo de avaliar o desempenho da Parceria Público-Privada para operação dos SERVIÇOS VAPT VUPT, objeto do contrato de Concessão Administrativa nº 107/2013.
FASES	Planejamento, Execução e Relatório



### ÁREA: OBRAS PÚBLICAS

PROCESSO	06340/2018-6
REPERCUSSÃO	DEPARTAMENTO ESTADUAL DE RODOVIAS
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE OBRAS E MEIO AMBIENTE
OBJETIVO	Auditoria de conformidade, no âmbito do Departamento Estadual de Rodovias, visando avaliar o procedimento licitatório e a adequação técnica e orçamentária do Contrato 28/2017-SEINFRA: Execução da obra de duplicação e restauração da rodovia CE 155, no trecho entre BR 222 - Porto do Pecém, com extensão de 20,20 Km.
FASES	Planejamento

### AUDITORIA FINANCEIRA

#### ÁREA: RECURSOS EXTERNOS

PROCESSO	03236/2018-7
REPERCUSSÃO	SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E TI
OBJETIVO	Auditoria das demonstrações financeiras do Projeto de Desenvolvimento Rural Sustentável - Projeto São José III
FASES	Planejamento, Execução e Relatório

### AUDITORIAS OPERACIONAL

#### ÁREA: GESTÃO MUNICIPAL

PROCESSO	03607/2018-5
REPERCUSSÃO	MUNICÍPIOS DO ESTADO DO CEARÁ
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE POLÍTICAS PÚBLICAS
OBJETIVO	Levantamento para construção do Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2017, apuração 2018.
FASES	Planejamento e Execução



**ÁREA: GESTÃO ESTADUAL**

PROCESSO	03617/2018-8
REPERCUSSÃO	GOVERNO DO ESTADO DO CEARA
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE POLÍTICAS PÚBLICAS
OBJETIVO	Levantamento para construção do Índice de Efetividade da Gestão Estadual - IEGE 2017, apuração 2018.
FASES	Planejamento e Execução

**2.9.2 ATIVIDADES REALIZADAS NO ÂMBITO MUNICIPAL**

**INSPEÇÕES ORDINÁRIAS**

MUNICÍPIO/ PORTARIA	DATA INICIAL	DATA FINAL	EXERCÍCIO FISCALIZADO	ENTE	PROCESSO
Ubajara Portaria Nº 243/2018	09/04/2018	13/04/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	09223/2018-8
Santana do Cariri Portaria Nº 244/ 2018	09/04/2018	13/04/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	05443/2018-0 e 05968/2018-3
Eusébio Portaria Nº 246/2018	09/04/2018	13/04/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	08801/2018-4 08803/2018-8
Mulungu Portaria Nº 260/2018	16/04/2018	20/04/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	06375/2018-3
Ibiapina Portaria Nº 261/2018	16/04/2018	20/04/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	08804/2018-0
Horizonte Portaria Nº 262/2018	16/04/2018	20/04/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	09156/2018-6
Trairi Portaria Nº 309/2018	14/05/2018	18/05/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	08805/2018-1
Sobral Portaria Nº 312/2018	14/05/2018	18/05/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	09097/2018-5
Barro Portaria Nº 311/2018	14/05/2018	18/05/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	08802/2018-6



## INSPEÇÕES ORDINÁRIAS

MUNICÍPIO/ PORTARIA	DATA INICIAL	DATA FINAL	EXERCÍCIO FISCALIZADO	ENTE	PROCESSO
Maracanaú Portaria Nº 343/2018	21/05/2018	25/05/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	09153/2018-0
Acopiara Portaria Nº 345/2018	21/05/2018	25/05/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	07170/2018-1 07172/2018-5 07171/2018-3
Guaraciaba do Norte Portaria Nº 347/2018	21/05/2018	25/05/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	09095/2018-1
Ipaumirim Portaria Nº 408/2018	11/06/2018	15/06/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Tauá Portaria Nº 407/2018	11/06/2018	15/06/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
São Gonçalo do Amarante Portaria Nº 426/2018	18/06/2018	21/06/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Bela Cruz Portaria Nº 413/2018	18/06/2018	21/06/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Itarema Portaria Nº 428/2018	18/06/2018	21/06/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Uruoca Portaria Nº 430/2018	18/06/2018	21/06/2018	2018	Prefeitura Mu- nicipal/ Câmara Municipal	Em elaboração

Fonte: Secretaria de Controle Externo – SECEX, Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP e Diário Oficial do TCE Ceará – DOE

## 2.10 DESLOCAMENTO PARA REALIZAÇÃO DE INSPEÇÕES E AUDITÓRIAS

Para consecução das atividades expostas no tópico anterior, servidores desta Corte de Contas deslocaram-se a diversas localidades do Estado para a realização de inspeções e auditorias. O detalhamento a seguir atende, em formato sintético, ao estabelecido pelo inciso V do art. 6º da LC nº 26/2001 e pode ser conferido no Portal da Transparência deste Tribunal de Contas através do menu Pessoal – Diárias.

<http://www.tce.ce.gov.br/portal>



### DESLOCAMENTO PARA ATIVIDADES NO ÂMBITO ESTADUAL

OBJETIVO	LOCALIDADE	PERÍODO
Port. Nº 114/2018 - realizar visita ao Parque Estadual Botânico do Ceará, Estação Ecológica do Pecém e Parque Estadual das Carnaúbas, com o objetivo de verificar o grau de implementação das recomendações (2º monitoramento) da Auditoria Operacional que avaliou a Criação e Gestão de Unidade de Conservação de Proteção Integral, conforme Processo nº 04508/2017-1-TC	Caucaia, São Gonçalo do Amarante e Granja	05 a 09/03/2018
Port. Nº 121/2018 – realizar inspeção, in loco, nas obras de implantação da Central de Tratamento de Resíduos - CTR, objeto do contrato nº 18/CIDADES/2017, da Avenida Perimetral - trecho II, objeto do contrato nº 50/CIDADES/2016, e da EEFM Profissional São José, objeto do contrato nº 535/SEDUC/2014	Sobral	05 a 08/03/2018
Port. Nº 139/2018 – realizar inspeção, in loco, nas obras de Sistema de Abastecimento de Água (SAA) e Módulos Sanitários Domiciliares (MSD) em comunidades no meio rural do Estado do Ceará, no âmbito do Projeto de Desenvolvimento Rural Sustentável (Projeto São José III), financiado com recursos do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD (Banco Mundial), a fim de verificar a regularidade construtiva das obras daquele Município, conforme Processos nos 00002/2017-4-TC e 00003/2017-6-TC	Mombaça, Capistrano, Itapipoca, Russas, Limoeiro do Norte e Ibicutinga	12 a 17/03/2018
Port. Nº 198/2018 – realizar inspeção, in loco, de auditoria para análise de prestação de contas anual da Universidade Regional do Cariri – URCA, Processo nº 02478/2018-4-TC	Crato	20 a 23/03/2018

Fonte: Portal da Transparência – DOE TCE Ceará

### DESLOCAMENTO PARA ATIVIDADES NO ÂMBITO MUNICIPAL

OBJETIVO	LOCALIDADE	PERÍODO
Port. Nº 243/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de Ubajara – Plano de Fiscalização 2018	Ubajara	09/04 a 13/04/2018
Port. Nº 244/ 2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de Santana do Cariri – Plano de Fiscalização 2018	Santana do Cariri	09/04 a 13/04/2018
Port. Nº 246/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Eusebio	09/04 a 13/04/2018
Port. Nº 260/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Mulungu	16/04 a 20/04/2018
Port. Nº 261/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Ibiapina	16/04 a 20/04/2018
Port. Nº 262/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Horizonte	16/04 a 20/04/2018



Port. Nº309/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Trairi	14/05 a 18/05/2018
Port. Nº 312/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Sobral	14/05 a 18/05/2018
Port. Nº 311/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Barro	14/05 a 18/05/2018
Port. Nº 343/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Maracanaú	21/05 a 25/05/2018
Port. Nº 345/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Acopiara	21/05 a 25/05/2018
Port. Nº 347/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Guaraciaba do Norte	21/05 a 25/05/2018
Port. Nº 408/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Ipaumirim	11/06 a 15/06/2018
Port. Nº 407/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Tauá	11/06 a 15/06/2018
Port. Nº 426/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	São Gonçalo do Amarante	18/06 a 21/06/2018
Port. Nº 413/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Bela Cruz	18/06 a 21/06/2018
Port. Nº 428/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Itarema	18/06 a 21/06/2018
Port. Nº 430/2018 – realizar fiscalização ordinária na Prefeitura e Câmara de – Plano de Fiscalização 2018	Uruoca	18/06 a 21/06/2018

Fonte: SECEX, Portal da Transparência – DOE TCE Ceará

## 2.11 PROCESSOS EXAMINADOS PELO PLENO, CÂMARAS E CONSELHEIROS

Nos termos do Regimento Interno deste Tribunal, as decisões nos processos materializam-se por meio de Resoluções e Acórdãos, quando julgados pelo Pleno/Câmaras, ou ainda, mediante Despachos Singulares da lavra do Conselheiro Relator, quando se tratar de diligências saneadoras ou complementares necessárias à apreciação do mérito pelo Plenário.

### **Processos examinados:**

Os quadros a seguir demonstram o desdobramento do quantitativo de processos julgados ou apreciados pelo Pleno e Câmaras em Acórdãos, Resoluções e Pareceres Prévios lavrados, como também dos Despachos Singulares exarados, durante o trimestre. O detalhamento a seguir atende, em formato sintético, ao estabelecido pelos incisos I a IV do art. 6º da LC nº 26/2001.



### DECISÕES EM PROCESSOS NO ÂMBITO ESTADUAL

NATUREZA	ABRIL	MAIO	JUNHO	TOTAL
Resoluções	576	809	598	1.983
Acórdãos	30	34	24	88
<b>TOTAL</b>	<b>606</b>	<b>843</b>	<b>622</b>	<b>2.071</b>
<b>TOTAL DE PROCESSOS JULGADOS</b>	<b>608</b>	<b>854</b>	<b>644</b>	<b>2.106</b>

Fonte: SEGER – Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

\* Obs.: O total de processos julgados é maior do que os julgamentos, devido à implementação da Instrução Normativa Nº 02/2015, a qual permitiu a instrução e a apreciação de forma agrupada de Atos Sujeitos a Registro.

Além dos Acórdãos e Resoluções, foram proferidas as seguintes Decisões interlocutórias no âmbito estadual:

NATUREZA	ABRIL	MAIO	JUNHO	TOTAL
Despachos singulares	413	337	387	1.137

Fonte: SEGER – Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

O somatório de julgamentos e de despachos singulares de âmbito estadual consta abaixo:

TOTAL DE DECISÕES	ABRIL	MAIO	JUNHO	TOTAL
	1.019	1.180	1.009	3.208

Fonte: SEGER – Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

As decisões prolatadas no âmbito municipal são destacadas a seguir:

### DECISÕES EM PROCESSOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

NATUREZA	ABRIL	MAIO	JUNHO	TOTAL
Pareceres Prévios	11	9	2	22
Acórdãos	397	366	430	1.193
<b>TOTAL</b>	<b>408</b>	<b>375</b>	<b>432</b>	<b>1.215</b>

Fonte: SEGER – Sistema de Gerenciamento de Processos – SGP e Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

## 2.12 PARECER PRÉVIO DAS CONTAS DO GOVERNADOR

O Tribunal de Contas do Estado do Ceará emitiu Parecer Prévio favorável aprovando com ressalvas as Contas de 2017 do governador Camilo Santana. A apresentação do Parecer Prévio foi feita pelo conselheiro Ernesto Saboia, Relator do Processo nº 03171/2018-5, durante sessão extraordinária na



tarde do dia 28/05/2018, no auditório do Edifício 5 de Outubro. Foram apontadas 46 recomendações no Relatório da Comissão Técnica da Secretaria de Controle Externo e 9 no Parecer do Procurador-geral do Ministério Público junto ao TCE, José Aécio Vasconcelos Filho, além das 2 recomendações adicionais sugeridas pela conselheira Soraia Victor e incorporadas pelo Relator. No total, foram 57 recomendações.

A decisão foi acompanhada de forma unânime pelo Colegiado da Corte de Contas. O Parecer seguiu o posicionamento do órgão técnico e do Ministério Público de Contas, que sugeriram a aprovação com ressalvas. Das 55 recomendações presentes no Parecer referente ao ano passado – Exercício 2016, 41,82% foram atendidas, 23,64% em fase de implantação, 1,82% parcialmente atendidas, e 32,73% não atendidas.

O Parecer Prévio é uma peça extremamente relevante, elaborada pelos Tribunais de Contas, e que destaca pontos essenciais do orçamento público a partir da análise feita por técnicos altamente especializados, conforme expressa o Presidente do TCE Ceará, conselheiro Edilberto Pontes, que conduziu a sessão. O Parecer foi encaminhado para a Assembleia Legislativa do Estado do Ceará, responsável pelo julgamento das contas, na data de 30/05/2018.

A análise das Contas apresenta resultados da gestão estadual envolvendo aspectos relacionados com conjuntura socioeconômica, planejamento e execução orçamentária, transferências a entidades públicas e privadas, demonstrações contábeis, aplicação de recursos conforme determinações constitucionais, gestão fiscal e transparência na Administração Pública e controle social.

Com relação aos limites constitucionais, houve aplicação de 27,46% e 14,64% da receita líquida de impostos na área de educação e saúde, respectivamente (o mínimo exigido pela Constituição Federal é de 25% e 12%), e aplicação acima do limite mínimo dos recursos do Fundeb com profissionais do magistério, de 82,14%, e aplicação de 55,54% em investimento no interior do Estado.

A Dívida Consolidada interna e externa do Estado, considerando o total de precatórios, alcançou o montante de R\$ 11.820.226.140,19, correspondendo a uma variação de 12,38%. Concernente às projeções estabelecidas para a Dívida Pública Consolidada na LDO (R\$ 12.376.579.000), o Estado não ultrapassou o valor projetado. A Dívida Consolidada Líquida apresentou um montante de R\$ 8.146.084.434,45, correspondendo a 45,82% da RCL, abaixo do limite de 200% fixado pela Resolução nº 40/2001 do Senado Federal.

A análise técnica dos documentos foi feita pela Gerência de Contas de Governo e Acompanhamento da Execução Orçamentária e Financeira e das Receitas, e a coordenação ficou a cargo da Secretaria de Controle Externo.

O Processo de Contas de Governo nº 03171/2018-5 pode ser consultado no endereço eletrônico disponível na página institucional.

<https://www.tce.ce.gov.br/cidadao/consulta-de-processos>, e maiores informações e documentos podem ser obtidos no link a seguir: <https://www.tce.ce.gov.br/jurisdicionado/fiscalizacao-e-controle/fiscalizacoes/relatorios-de-contas-de-governo/documentos-das-contas-do-governo-2017>



## 2.13 ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA NO ÂMBITO DOS MUNICÍPIOS

O Tribunal de Contas do Estado, através da Coordenadoria de Assistência Técnica aos Municípios – COTEM, presta atendimento na forma de assistência técnica aos jurisdicionados no âmbito dos municípios respondendo a consultas formuladas por autoridades competentes a respeito de dúvidas suscitadas na aplicação de dispositivos legais e regulamentares, concernentes a matéria municipal e de competência desta Corte de Contas.

As consultas dirigidas a este Órgão de Controle Externo, formalizadas por escrito e protocoladas, constituem-se em Processos Normativos Consultivos. Referidos processos são distribuídos para um Conselheiro Relator que os encaminha à área técnica (COTEM) para emissão de Informação Técnica.

Além deste tipo de Processo a COTEM atende a demandas formuladas por telefone, chat, e-mail, incluindo-se os recebidos por meio da Ouvidoria, atendimento pessoal, além de outras vias de acesso, conforme se especifica no quadro a seguir:

### DECISÕES EM PROCESSOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

TELEFONE	PESSOAL	CHAT	E-MAIL	TOTAL
270	68	125	184	647

FONTE: Coordenadoria de Assistência Técnica aos Municípios – COTEM

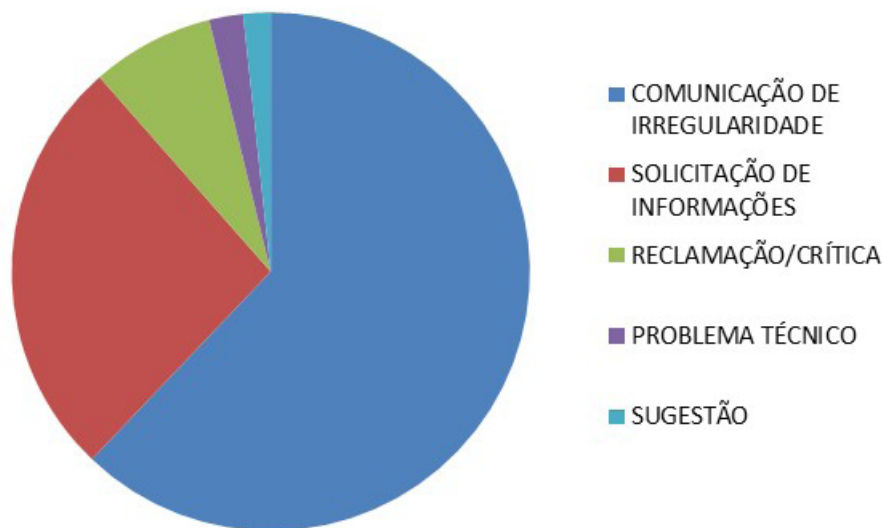
## 2.14 ATENDIMENTO A MANIFESTAÇÕES ENCAMINHADAS PELA OUVIDORIA

A Secex, alinhada à diretriz deste Tribunal de Contas em estimular a participação da sociedade no controle da boa aplicação dos recursos públicos, colaborou com a Ouvidoria do órgão na análise e respostas a demandas relativas à área de controle externo, bem como é beneficiada com as informações recebidas nas diversas manifestações. Assim, no segundo trimestre de 2018 atendeu a 235 manifestações.

### DECISÕES EM PROCESSOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

NATUREZA DA MANIFESTAÇÃO	QUANTIDADE	PERCENTUAL
Comunicação de Irregularidade	146	62%
Solicitação de Informações	62	26%
Reclamação/Crítica	18	8%
Problema Técnico	5	2%
Sugestão	4	2%
<b>TOTAL</b>	<b>235</b>	<b>100%</b>





## 2.15 ANÁLISE DA TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO FISCAL

O Tribunal de Contas do Estado do Ceará divulga mensalmente o resultado da avaliação realizada nos Portais da Transparência das Prefeituras e Câmaras municipais, em atendimento à Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), especificamente no que se refere à Transparência da Gestão Fiscal (Lei Complementar n.º 131/2009). O exame mensal realizado pela Secretaria de Controle Externo baseia-se na verificação do cumprimento de três indicadores: Tempo Real (TR), Gestão Fiscal (GF) e Padrão Mínimo de Qualidade (PMQ).

A Lei Complementar nº 131, de 27 de maio de 2009, conhecida como Lei da Transparência, trouxe inovações à Lei de Responsabilidade Fiscal, dispondo que esta transparência deva ser assegurada, também, mediante liberação ao pleno conhecimento e acompanhamento da sociedade, em tempo real, de informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira, em meios eletrônicos de acesso público, e adoção de sistema integrado de administração financeira e controle que atenda a padrão mínimo de qualidade, tudo conforme regula o Decreto Federal nº 7185/2010 e o art. 48-A da LRF.

O descumprimento da legislação impede, até que a situação seja regularizada, que o ente da Federação receba transferências voluntárias e contrate operações de crédito, exceto as destinadas ao refinanciamento do principal atualizado da dívida mobiliária.

Após cada avaliação mensal, Ofício com a relação das prefeituras em situação irregular é encaminhado pelo Presidente do TCE Ceará ao Governador do Estado e cópias são enviadas à Controladoria-Geral do Estado e à Secretaria da Fazenda, para conhecimento.

Apresenta-se a seguir um resumo do monitoramento no segundo trimestre do ano, ressaltando-se que cada avaliação pode ser acessada no endereço eletrônico: [http://municipios.tce.ce.gov.br/tce-municipios/?page\\_id=189](http://municipios.tce.ce.gov.br/tce-municipios/?page_id=189)



Conforme dados da Gerência de Fiscalização de Operações de Crédito Externas e Tecnologia da Informação, responsável pela análise, o requisito tempo real foi o aspecto com maior incidência de descumprimento no período, seguido por falhas na disponibilização de informações de gestão fiscal.

MÊS DE REFERÊNCIA	PREFEITURAS		CÂMARAS	
	REGULARES	IRREGULARES	REGULARES	IRREGULARES
Abril	160	24	141	43
Maio	165	19	147	37
Junho	165	19	143	41

Fonte: Portal da Transparência – DOE TCE Ceará

## 2.16 ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL – IEGM

O Tribunal de Contas do Estado do Ceará, dando continuidade às atividades do Acordo de Cooperação firmado entre o Instituto Rui Barbosa (IRB) e diversos Tribunais de Contas do País, cumpriu a fase de recebimento dos questionários enviados a todos os prefeitos cearenses, para a apuração do Índice de Efetividade da Gestão Municipal relativo ao ano de 2017. O levantamento alcança sete áreas: educação, saúde, planejamento, gestão fiscal, meio ambiente, cidades protegidas e governança de tecnologia da informação.

As informações levantadas servirão de embasamento para ações que promovam o aprimoramento da gestão dos recursos públicos e o acompanhamento da efetiva execução de políticas públicas, tanto por parte dos gestores como também pelo TCE.

O IEGM, que está em sua terceira edição anual consecutiva, traz como novidade nesta edição a etapa de validação, na qual as respostas são verificadas in loco ou por meio de documentação. O acesso aos resultados das edições anteriores do IEGM pode ser feito pelo endereço <http://iegm.irbcontas.org.br>.

A validação relativa ao ano de 2017 foi iniciada em junho pelo município de Eusébio. Ao todo, 25 cidades foram selecionadas inicialmente para passar pelo procedimento de verificação de respostas, que ocorreu no período de 5 a 29 de junho deste ano. A escolha recaiu sobre os municípios que não responderam na integralidade os sete questionários que compõem o levantamento: educação, saúde, planejamento, gestão fiscal, meio ambiente, cidades protegidas e governança de tecnologia da informação.

## 2.17 ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO ESTADUAL – IEG-E

Ação conjunta do TCE Ceará, Instituto Rui Barbosa (IRB) e diversos Tribunais de Contas do País pretende calcular pela primeira vez o Índice de Efetividade da Gestão Pública Estadual. A faixa de notas será obtida a partir da média dos resultados de sete áreas, com dados do ano de 2017: saúde, educação, segurança pública, planejamento, gestão fiscal, meio ambiente e desenvolvimento econômico.



O cálculo do IEG-E, como é chamado o índice, será feito por meio da análise de questionários que devem ser respondidos pelas respectivas Secretarias. O objetivo é, com o resultado, avaliar a gestão pública e auxiliar ações de fiscalização do Tribunal.

Embora as respostas tenham cunho declaratório, as informações prestadas ao TCE poderão ser validadas mediante auditorias, pesquisas em banco de dados oficiais, prestações de contas e outras fontes. Os índices apurados nas sete dimensões avaliadas poderão integrar, individualmente, a análise das prestações de contas anuais submetidas pelos correspondentes órgãos à Corte.

O IEG-E, assim como o IEGM, foram instituídos no âmbito da Rede Nacional de Indicadores Públicos – Rede Indicon, estabelecida a partir do Acordo de Cooperação Técnica e Operacional celebrado com o IRB. A finalidade é compartilhar instrumentos de medição de desempenho da gestão pública brasileira, boas práticas e o conhecimento deles advindos na avaliação da gestão pública, bem como auxiliar e subsidiar a ação fiscalizatória exercida pelo controle externo.



3

---

MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO  
AO TRIBUNAL DE CONTAS  
DO ESTADO DO CEARÁ



### 3.1 O MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ

O Ministério Público de Contas, órgão de estatura constitucional<sup>1</sup>, tem como principal missão a defesa da ordem jurídica perante o Tribunal de Contas do Estado.

No exercício de suas atribuições, podem os membros do Ministério Público manifestar-se, oralmente ou por escrito, em todos os processos da competência do Tribunal, sendo obrigatória a oportunidade de manifestação nos processos de representação, denúncia, prestação e tomada de contas.

Os Procuradores de Contas podem ainda interpor recursos contra as decisões proferidas pelo TCE/CE e, ainda, representar, motivadamente, pela realização de inspeções, auditorias, tomadas de contas e demais providências em matéria de competência do Tribunal de Contas do Estado.

São princípios institucionais do Ministério Público de Contas a unidade, a indivisibilidade e a independência funcional, sendo aplicáveis aos seus membros os direitos, as vedações e a forma de investidura estabelecidas para os membros do Ministério Público do Estado.

No período de abril a junho de 2018, integraram o Ministério Público de Contas os seguintes Procuradores: Gleydson Antônio Pinheiro Alexandre, Eduardo de Sousa Lemos, José Aécio Vasconcelos Filho, Leilyanne Brandão Feitosa, Júlio César Rôla Saraiva e Cláudia Patrícia Rodrigues Alves Cristino.

### 3.2 MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS EM NÚMEROS

O Ministério Público junto ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará, durante o segundo trimestre de 2018, desenvolveu as seguintes atividades<sup>2</sup>:

- Pareceres escritos: 3.587
- Pareceres orais: 16
- Despachos: 33
- Recursos Interpostos: 02
- Representações ajuizadas: 30
- Outras atividades: 72

---

1 Art. 130 da Constituição Federal; art. 73 da Constituição do Estado do Ceará.

2 Dados retirados dos sistemas de informações: SAP-TCE, PE-TCM e SGP-MPC/TCE.



4



INSTITUTO PLÁCIDO CASTELO



Instituído em 1995, pela Lei Orgânica do TCE Ceará, o Instituto Escola Superior de Contas e Gestão Pública Ministro Plácido Castelo (IPC) tem por finalidade promover o aperfeiçoamento profissional, operacional e tecnológico dos servidores públicos do Estado do Ceará.

Dentre as atividades desempenhadas no cumprimento de sua missão institucional durante este trimestre, o IPC ofertou e viabilizou 75 ações educacionais atingindo o total de 7.808 oportunidades nas metodologias de ensino presencial e a distância, para servidores e membros do TCE-CE, bem como para servidores de seus jurisdicionados e a sociedade em geral.

#### 4.1 TOTAL GERAL DE CAPACITAÇÕES

O total geral de capacitações e ações educacionais atingiu os seguintes quantitativos:

##### TOTAL GERAL DE CAPACITAÇÕES (REALIZADAS PELO IPC E POR OUTRAS INSTITUIÇÕES)

Nº de Cursos/Eventos	Nº de Oportunidades	Nº de Horas
75	7.808	881
Presenciais: 59	Presenciais: 4.880	Presenciais: 561
EAD: 16	EAD: 2.928	EAD: 320
Fonte: IPC		

#### 4.2 CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES E MEMBROS (PÚBLICO INTERNO)

O Programa de Capacitação de Servidores e Membros do TCE contempla tanto a oferta de cursos e eventos educacionais realizados pelo IPC, quanto a viabilização da participação de servidores e membros em capacitações realizadas por outras instituições.

##### SERVIDORES/MEMBROS DO TCE (REALIZADAS PELO IPC E POR OUTRAS INSTITUIÇÕES)

Nº de Cursos/Eventos	Nº de Oportunidades	Nº de Horas
43	953	501
Presenciais: 35	Presenciais: 715	Presenciais: 341
EAD: 8	EAD: 238	EAD: 160
Fonte: IPC		

Durante o período de referência, do total de capacitações, elencamos as ofertas para este público, na modalidade presencial, realizadas pelo próprio IPC:



CURSO/ EVENTO	PERÍODO DA REALIZAÇÃO	OPORTUNIDADES	CARGA HORÁRIA
CURSO EXCEL AVANÇADO APLICADO AO CONTROLE EXTERNO - TURMA I	02/04/2018 a 06/04/2018		
CAPACITAÇÃO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC CRATEÚS	03/04/2018 a 03/04/2018		
CAPACITAÇÃO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCEDUC CRATEÚS	03/04/2018 a 03/04/2018		
TREINAMENTO SISTEMA DE REGISTRO DE PESSOAL (SRPV2) - 5ª TURMA	05/04/2018 a 05/04/2018		
CAPACITAÇÃO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC TIANGUÁ	05/04/2018 a 05/04/2018		
CAPACITAÇÃO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCEDUC TIANGUÁ	05/04/2018 a 05/04/2018		
CURSO FORMAÇÃO JAVA COM BANCO DE DADOS	09/04/2018 a 05/06/2018		
CURSO EXCEL AVANÇADO APLICADO AO CONTROLE EXTERNO - TURMA II	09/04/2018 a 13/04/2018		
SEMINÁRIO O NOVO REGIME JURÍDICO DAS ESTATAIS	19/04/2018 a 19/04/2018		
TREINAMENTO SISTEMA DE GESTÃO DE MATERIAL E PATRIMÔNIO (SGPA)	23/04/2018 a 23/04/2018	712	265
SEMINÁRIO AUDITORES DE CONTROLE EXTERNO DO ESTADO DO CEARÁ	27/04/2018 a 27/04/2018		
CURSO INSTRUÇÃO E FLUXO PROCESSUAL DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS MUNICIPAIS	03/05/2018 a 04/05/2018		
TREINAMENTO SISTEMA DE REGISTRO DE PESSOAL (SRPV2) - 6ª TURMA	08/05/2018 a 10/05/2018		
CAPACITAÇÃO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC RUSSAS	08/05/2018 a 08/05/2018		
CAPACITAÇÃO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCEDUC RUSSAS	08/05/2018 a 08/05/2018		
TREINAMENTO NOVO MODELO DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO - 2ª TURMA	10/05/2018 a 10/05/2018		
TREINAMENTO NOVO MODELO DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO - 1ª TURMA	10/05/2018 a 10/05/2018		
CAPACITAÇÃO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC QUIXADÁ	10/05/2018 a 10/05/2018		
CAPACITAÇÃO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCEDUC QUIXADÁ	10/05/2018 a 10/05/2018		



TREINAMENTO NOVO MODELO DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO - 3ª TURMA	15/05/2018 a 15/05/2018		
PALESTRA TCE DEBATE - DESENVOLVIMENTO DISRUPTIVO E SUAS IMPLICAÇÕES PARA O SÉCULO XXI	18/05/2018 a 18/05/2018		
MINI CURSO PRINCIPAIS ACHADOS EM AUDITORIAS CONTÁBEIS	18/05/2018 a 18/05/2018		
SEMINÁRIO ORIENTAÇÃO - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL: SUSTENTABILIDADE E RESPONSABILIZAÇÃO	25/05/2018 a 25/05/2018		
CURSO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC BATURITÉ	29/05/2018 a 29/05/2018		
CURSO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCEDUC BATURITÉ	29/05/2018 a 29/05/2018		
CURSO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC CRUZ	12/06/2018 a 12/06/2018		
CURSO ASPECTOS RELEVANTES DA LICITAÇÃO SOB O ENFOQUE DO TRIBUNAL DE CONTAS - TCEDUC CRUZ	12/06/2018 a 12/06/2018		
CURSO ASPECTOS RELEVANTES DA LICITAÇÃO SOB O ENFOQUE DO TRIBUNAL DE CONTAS - TCEDUC ITAIPÓCA	14/06/2018 a 14/06/2018		
CURSO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC ITAIPÓCA	14/06/2018 a 14/06/2018		
PROJETO BIBLIOTERAPIA, O PODER DA LEITURA	15/06/2018 a 15/06/2018		

Fonte: IPC

No tocante à participação de servidores do TCE, em cursos de pós-graduação de outras instituições, os seguintes quantitativos foram verificados no período de referência:

#### AUXÍLIO FINANCEIRO PARA CURSOS DE ESPECIALIZAÇÃO, MESTRADO E DOUTORADO

Tipo de curso	Participações
Especializações	10
Mestrados	24
Doutorado	2

Fonte: IPC



### 4.3 CAPACITAÇÃO DE JURISDICIONADOS E SOCIEDADE (PÚBLICO EXTERNO)

O Programa de Capacitação de Servidores dos Jurisdicionados do TCE contempla a oferta de cursos e eventos educacionais promovidos pelo IPC a servidores públicos pertencentes à Administração Pública Estadual. Além dos jurisdicionados, algumas vagas também são ofertadas de forma complementar para a sociedade.

#### JURISDICIONADOS (\*)/SOCIEDADE (REALIZADAS PELO IPC E POR OUTRAS INSTITUIÇÕES)

Nº de Cursos/Eventos	Nº de Oportunidades	Nº de Horas
32	6.855	380
Presenciais: 24	Presenciais: 4.165	Presenciais: 220
EAD: 8	EAD: 2.690	EAD: 160

(\*) Contempla jurisdicionados da administração pública estadual e municipal

Durante o período de referência, do total de capacitações, elencamos as ofertas para este público, na modalidade presencial, realizadas pelo próprio IPC:

CURSO/ EVENTO	PERÍODO DA REALIZAÇÃO	OPORTUNIDADES	CARGA HORÁRIA
CAPACITAÇÃO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC CRATEÚS	03/04/2018	4.165	220
CAPACITAÇÃO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCEDUC CRATEÚS	03/04/2018		
CAPACITAÇÃO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCEDUC TIANGUÁ	05/04/2018		
CAPACITAÇÃO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCEDUC TIANGUÁ	05/04/2018		
CURSO FORMAÇÃO JAVA COM BANCO DE DADOS	09/04/2018 a 05/06/2018		
SEMINÁRIO O NOVO REGIME JURÍDICO DAS ESTATAIS	19/04/2018		
TREINAMENTO SISTEMA DE GESTÃO DE MATERIAL E PATRIMÔNIO (SGPA)	23/04/2018		
SEMINÁRIO AUDITORES DE CONTROLE EXTERNO DO ESTADO DO CEARÁ	27/04/2018		
TREINAMENTO SISTEMA DE REGISTRO DE PESSOAL (SRPV2) – 6ª TURMA	08/05/2018 a 10/05/2018		



CAPACITAÇÃO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCE/DF RUISELA	08/05/2018		
CAPACITAÇÃO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCE/DF RUISELA	08/05/2018		
CAPACITAÇÃO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCE/DF QUILACAMA	10/05/2018		
CAPACITAÇÃO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCE/DF QUILACAMA	10/05/2018		
TREINAMENTO NOVO MODELO DE AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO – 3ª TURMA	15/05/2018		
PALESTRA TCE DEBATE - DESENVOLVIMENTO DISRUPTIVO E SUAS IMPLICAÇÕES PARA O SÉCULO XXI	18/05/2018		
SEMINÁRIO ORIENTAÇÃO - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL: SUSTENTABILIDADE E RESPONSABILIZAÇÃO	25/05/2018		
CURSO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCE/DF BATURITÉ	29/05/2018		
CURSO LICITAÇÕES SOB O ENFOQUE DOS TRIBUNAIS DE CONTAS - TCE/DF BATURITÉ	29/05/2018		
CURSO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCE/DF CRUZ	12/06/2018		
CURSO ASPECTOS RELEVANTES DA LICITAÇÃO SOB O ENFOQUE DO TRIBUNAL DE CONTAS - TCE/DF CRUZ	12/06/2018		
CURSO ASPECTOS RELEVANTES DA LICITAÇÃO SOB O ENFOQUE DO TRIBUNAL DE CONTAS - TCE/DF ITAPIPOCA	14/06/2018		
CURSO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCE/DF ITAPIPOCA	14/06/2018		
CURSO QUALIFICAÇÃO DE GESTORES ESCOLARES NA APLICAÇÃO DE RECURSO PÚBLICO - TCE/DF EUSÉBIO	20/06/2018		
CURSO ASPECTOS RELEVANTES DA LICITAÇÃO SOB O ENFOQUE DO TRIBUNAL DE CONTAS - TCE/DF EUSÉBIO	20/06/2018		

Fonte: IPC



#### 4.4 EDUCAÇÃO A DISTÂNCIA

O IPC vem dinamizando a oferta de cursos à distância, dentro do seu Programa “e-Ducando”, utilizando sua plataforma de ensino virtual. Os cursos são ofertados tanto para servidores e membros do TCE, quanto para participantes externos.

No período de referência, foram ofertados os seguintes cursos a distância (realizados pelo próprio IPC):

CURSO/EVENTO	PERÍODO DA REALIZAÇÃO	OPORTUNIDADES	CARGA HORÁRIA
CURSO EXTENSÃO EM DIREITO ADMINISTRATIVO APLICADO À GESTÃO PÚBLICA	02/04/2018 a 07/05/2018	2.690	160
CURSO TOMADA DE CONTAS ESPECIAL	09/04/2018 a 30/04/2018		
CURSO INTRODUTÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	09/04/2018 a 07/05/2018		
CURSO EXTENSÃO EM PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	09/04/2018 a 14/05/2018		
CURSO INTRODUTÓRIO DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	07/05/2018 a 04/06/2018		
CURSO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB	07/05/2018 a 21/05/2018		
CURSO LEGISLAÇÃO DE PESSOAL NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	14/05/2018 a 04/06/2018		
CURSO CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO	28/05/2018 a 18/06/2018		

Fonte: IPC

#### 4.5 PROGRAMA AGENTE DE CONTROLE

Dando continuidade às atividades do Programa Agente de Controle, o IPC realizou, durante o período de referência, visitas a escolas públicas, conforme quadro abaixo:



Nº	Escola	Data	Alunos Contemplados
01	Colégio Estadual Regina Pacis	20/02/2018	100 100
02	E.E.M. Lourenço Filho	20/02/2018 20/02/2018	90
03	Liceu de Tianguá José Ni Moreira	05/04/2018	130
04	E.E.E.P. José Victor Fontenelle Filho	05/04/2018	200
05	E.E.E.P. Walquer Cavalcante Maia	08/05/2018	120
06	Colégio Estadual Governador Flávio Marcílio	08/05/2018	120
07	E.E.E.P. Maria Cavalcante Costa	10/05/2018 10/05/2018	110 110
08	Liceu de Quixeramobim	10/05/2018	100
09	Liceu de Baturité Domingos Sávio	29/05/2018 29/05/2018	140 140
10	E.E.E.P. Maria Giselda Coelho	29/05/2018	180
11	E.E.E.P. Marta Maria Giffoni de Sousa	12/06/2018 12/06/2018	175 175
12	Liceu de Itarema Valdo de Vasconcelos Rios	12/06/2018	70
13	E.E.M. Joaquim Magalhães	14/06/2018 14/06/2018 14/06/2018	160 160 160
14	E.E.E.P. Eusébio de Queiroz	20/06/2018	50

Fonte: IPC

Total de Escolas	Total de Eventos	Total de Participantes
14	20	2.590

Fonte: IPC

#### 4.6 PRINCIPAIS REALIZAÇÕES

No período de referência, podemos destacar as seguintes atividades:

- IPC visita Observatório de Fortaleza para propor parceria (02.04.18);
- Centenas de pessoas participaram de cursos realizados pelo TCE em Crateús (03.04.18);
- Presidente da Atricon realiza visita ao TCE Ceará (04.04.18);



- Instituto Plácido Castelo do TCE Ceará é destaque 2017 entre as Escolas de Governo (06.04.18);
- Reunião define detalhes do Encontro dos Observatórios da Administração Pública (11.04.18);
- IPC promove o Seminário “O Novo Regime Jurídico das Estatais” (19.04.18);
- 2ª edição do “Biblioterapia: o poder da leitura” aborda obra de Luiz Fernando Veríssimo (20.04.18);
- TCE Ceará realiza o I Seminário dos Auditores de Controle Externo (27.04.18);
- TCEduc leva capacitações a gestores, servidores e estudantes de Quixadá, Baturité, Crateús, Russas, Cruz, Itapipoca e Eusébio (maio e junho);
- Realização do Programa Visita Cidadã Guiada, com o público de 120 estudantes do ensino médio (15 e 22.05.18);
- Desenvolvimento disruptivo e suas implicações para o século XXI” é o tema da 9ª edição do TCE Debate (18.05.18);
- Pós-Graduação lato sensu “Fronteiras do Conhecimento em Auditoria Governamental: terá aula inaugural com Doutores em Economia e Informática (24.05.18);
- Biblioteca do TCE Ceará participa da 1ª Feira Cultural promovida pela SSPDS (18.05.18);
- Escola de Contas do TCE Ceará concorre ao Prêmio Innovare de boas práticas (junho);

Fonte: IPC





# 5

---

## RELACIONAMENTO COM O PÚBLICO EXTERNO



## 5.1 SOLICITAÇÕES DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA

A Constituição Estadual, no que se refere ao intercâmbio entre o TCE Ceará e a Assembleia Legislativa para o exercício do controle externo, assim dispõe:

*Art. 76. Compete ao Tribunal de Contas:*

*.....*  
*IV – realizar, de ofício, ou por iniciativa da Assembleia Legislativa, de suas comissões técnicas ou de inquérito, inspeções e auditorias de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, nas unidades administrativas dos Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário, e demais entidades referidas no inciso II;*  
*.....*

*VII – prestar as informações solicitadas pela Assembleia Legislativa, ou por qualquer das suas comissões, sobre a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial e sobre resultados de auditorias e inspeções realizadas;*

A melhoria do relacionamento com a Assembleia Legislativa do Estado do Ceará é uma das iniciativas estratégicas que permeiam as ações de controle do TCE Ceará, com previsão, inclusive, no Planejamento Estratégico aprovado para os períodos 2005/2009 e 2010/2015.

A cooperação entre o TCE Ceará e a Assembleia Legislativa ocorre de diversas formas, destacando-se o atendimento a solicitações de realização de auditorias ou de informações e a emissão de parecer sobre as contas do Governo do Estado.

É importante enfatizar que as informações solicitadas pela Assembleia Legislativa devem necessariamente referir-se, nos termos do texto constitucional acima transcrito, aos resultados das auditorias/inspeções realizadas pelas unidades técnicas de Controle Externo. O quadro abaixo informa o número de solicitações da Assembleia Legislativa protocoladas, bem como as instruídas nesse período.

SOLICITAÇÃO DE INFORMAÇÃO DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA	QUANTIDADE
PROTOCOLADAS	0
INSTRUÍDAS	1

Fonte: SECEX - Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

## 5.2 OUVIDORIA

A Ouvidoria é o elo entre o cidadão e a administração pública. Por meio da Ouvidoria, o cidadão poderá manifestar sua aprovação, insatisfação ou reivindicação em relação aos serviços prestados pelos órgãos públicos. É na Ouvidoria que o cidadão encaminha suas críticas, elogios, reclamações, sugestões, pedidos de informações e comunicados de irregularidades contra gestores e órgãos que fizeram uso inadequado dos recursos públicos.

A criação da Ouvidoria na Corte de Contas do Ceará atende ao disposto no art. 1º do Regimento Interno e no art. 3º da Resolução Administrativa nº 07/2014. Compete à Ouvidoria realizar



a triagem das manifestações e encaminhá-las às unidades competentes para averiguação e eventuais providências.

### 5.2.1 CARTA DE SERVIÇOS AO CIDADÃO

A Carta de Serviços ao Cidadão é um documento elaborado pela Ouvidoria e direcionado especialmente à sociedade fiscalizadora. Consiste basicamente de uma listagem que elenca todos os serviços que o Tribunal de Contas do Estado do Ceará disponibiliza para o cidadão. O Tribunal de Contas tem como objetivo fortalecer a instituição como Instrumento de Cidadania, disponibilizando informações claras e precisas para estimular o controle social e consequente aperfeiçoamento do controle externo. Assim, é assegurada a transparência pública.

Esse documento é público e serve como guia e orientação às organizações do governo na adoção de práticas de excelência. Mediante a Carta de Serviços, são informados ao cidadão os canais e formas de acesso, prazos, horários de atendimento, compromissos assumidos e padrão de atendimento sobre as atividades desenvolvidas nesta Corte de Contas, de modo a aperfeiçoar o seu padrão de desempenho e satisfação do cidadão no atendimento à prestação desses serviços. Certidões, consultas, orçamento, entrega e protocolo de documentos são outros dos demais temas que o agente fiscalizador vai encontrar. É pela Carta de Serviços que o cidadão se aproxima ainda mais do Tribunal e dele faz uso. O acesso a Carta de Serviços é feito no seguinte endereço eletrônico: <http://www.tce.ce.gov.br/downloads/Ouvidoria/carta-de-servicos.pdf>.



### 5.2.2 CANAIS DE ACESSO À OUVIDORIA

Qualquer cidadão pode se manifestar junto à Ouvidoria pelos canais de comunicação disponíveis:

#### a) por Telefone

A central de atendimento do TCE Ceará funciona no horário de segunda a sexta-feira, das 8 às 18 horas. Os números dos telefones são (85)3212-2222 e 0800-079-6666.

#### b) pela Internet

O Sistema de Informação ao Cidadão pode ser utilizado para registrar as manifestações. O acesso ao sistema é feito mediante cadastramento do usuário no seguinte endereço eletrônico: <http://www.tce.ce.gov.br/contate-a-ouvidoria>.

#### c) por e-mail

[ouvidoria@tce.ce.gov.br](mailto:ouvidoria@tce.ce.gov.br)



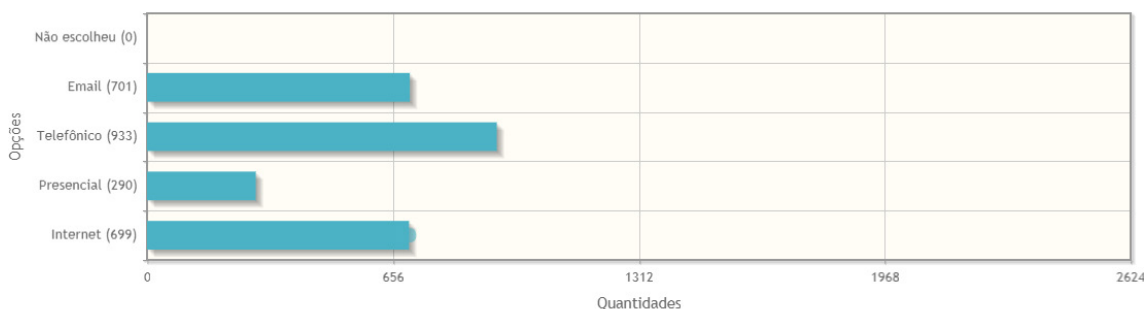
#### d) atendimento presencial

No andar térreo da Sede do Tribunal de Contas do Estado do Ceará, localizado na Rua Sena Madureira, 1047 – CEP: 60055-080 – Fortaleza/CE, funciona o Serviço de Atendimento e Protocolo, espaço que tem como objetivo tornar mais interativo o relacionamento do Tribunal de Contas com a sociedade, oferecendo facilidades para que o cidadão e os jurisdicionados obtenham informações e documentos, registrem reclamações, deem entrada em documentos e/ou acompanhem o andamento de processos protocolados nesta Corte de Contas.

### 5.2.3 ATENDIMENTO

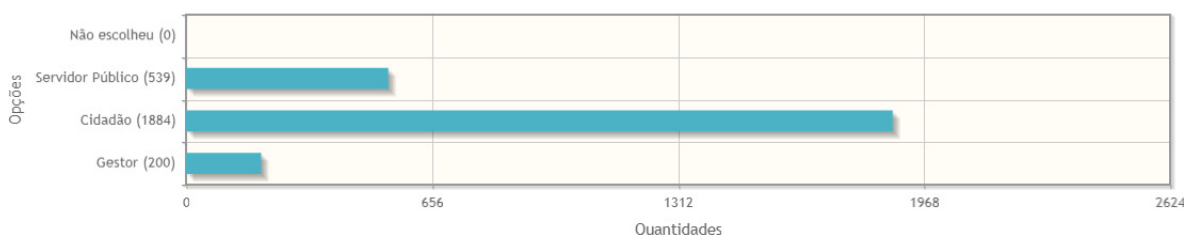
Neste trimestre, foram realizados os seguintes atendimentos:

- **Por forma de solicitação**



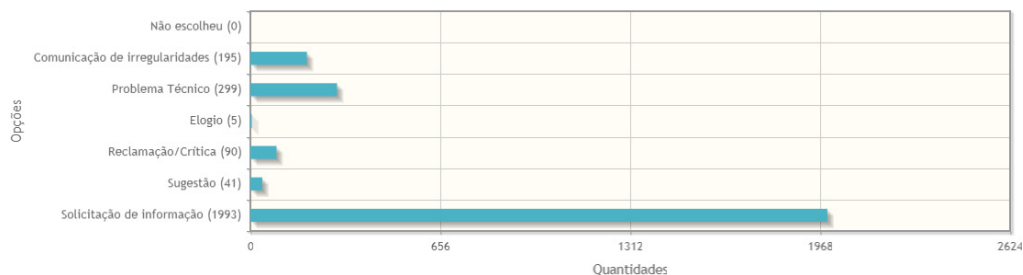
Fonte: Ouvidoria

- **Por tipo de solicitante**



Fonte: Ouvidoria

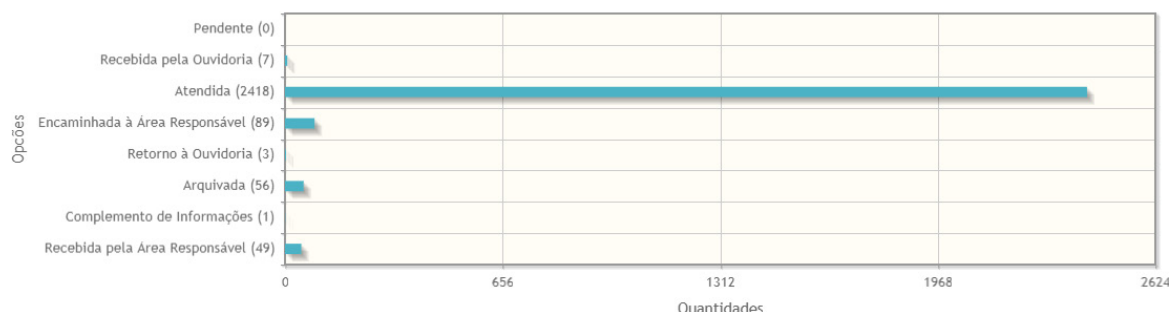
- **Por tipo de manifestação**



Fonte: Ouvidoria

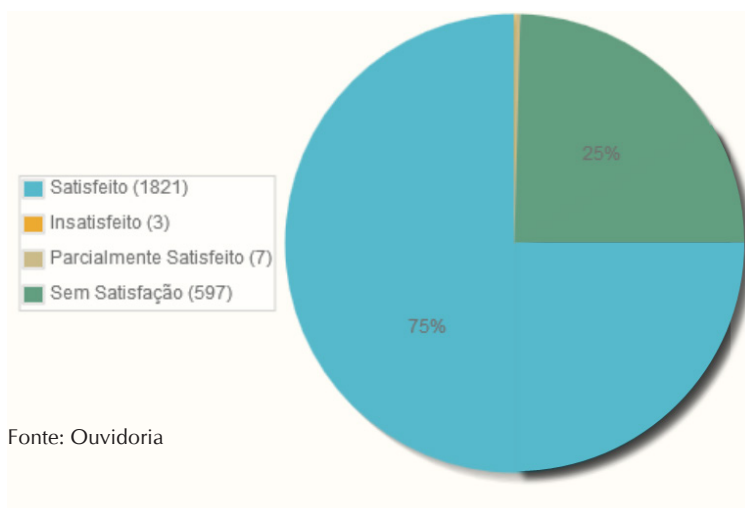


- **Por situação da demanda**



Fonte: Ouvidoria

- **Por grau de satisfação**



Fonte: Ouvidoria



### 5.3 ACESSORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL

As informações abaixo reúnem as principais atividades desenvolvidas pela Assessoria de Comunicação Social do TCE Ceará no segundo trimestre de 2018 (abril, maio e junho).

Em 19 de abril, o Instituto Plácido Castelo realizou o seminário sobre “O Novo Regime Jurídico das Estatais”. Esta Assessoria realizou a adaptação das artes para as peças solicitadas pela organização: placas de mesa, certificados, programação, tela de plano de fundo e banner de divulgação.

<https://goo.gl/bm7mj6>

No dia 27 de abril, aconteceu o Seminário dos Auditores de Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Ceará. A Ascom cuidou da criação da identidade visual do evento, com elaboração da marca, cartazes, programação, artes para divulgação online, convite, adesivos, cartões para pergunta e telas de plano de fundo, além das coberturas jornalísticas dos eventos.

<https://goo.gl/cCH2dJ>

Ainda em abril, o TCE enviou à Assembleia Legislativa o Relatório de Atividades referente ao 1º trimestre de 2018, reunindo as principais ações da Corte em janeiro, fevereiro e março. A elaboração do layout, diagramação do arquivo e acompanhamento da gráfica foram feitos pela Ascom.

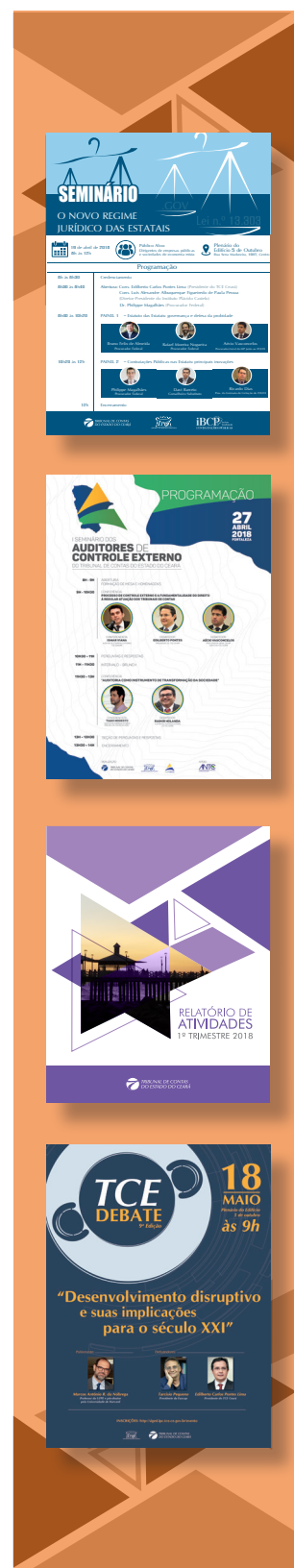
<https://goo.gl/c6z7gp>

Com o tema “Desenvolvimento disruptivo e suas implicações para o século XXI”, o Prof. Dr. Marcos Antônio Rios da Nóbrega foi o convidado da 9ª edição do TCE Debate, em 18/5. A Assessoria de Comunicação ficou responsável pela elaboração do material de divulgação do evento (cartaz, convite, e-mail marketing, arte para postagens), da transmissão ao vivo pelo Facebook, cobertura completa com matéria em vídeo e notícia escrita publicada em nossas páginas online, registro de vídeos e fotografias com criação de galeria.

<https://goo.gl/Cy6D1N>

Ainda em 18/5, o TCE lançou a mais nova edição de sua publicação científica, a Revista Controle – Doutrina e Artigos (Vol. XV – nº 2 – Dez. 2017). A elaboração da capa, diagramação do conteúdo e material de divulgação do lançamento foram ações realizadas pela Ascom.

<https://goo.gl/hJM5tr>



O Dia das Mães no TCE teve uma programação bem especial, sob os cuidados da Assessoria de Cerimonial. A Ascom cuidou da criação de campanha (marca, cartaz, tag para brinde, postagem para mídias sociais), realizou a elaboração de vídeo homenagem, cobertura com matéria e registro fotográfico.

Também em maio, foi realizada sessão extraordinária com a finalidade de apreciar as contas do Governador Camilo Santana, relativas ao exercício de 2017. A Ascom ficou responsável pela criação da identidade visual, elaboração da apresentação, impressão do relatório, cobertura jornalística com material de vídeo, notícia online, envio de pauta para a imprensa, registro de foto e vídeo.

<https://goo.gl/ASezon>

Previdência dos municípios foi tema de seminário dia 25 de maio no TCE e a Assessoria de Comunicação Social da Corte também se fez presente para que o evento fosse um sucesso, colaborando com a criação da identidade visual, realização do material de divulgação e a cobertura jornalística.

<https://goo.gl/bnsvjQ>

Em junho, o Tribunal apresentou à sociedade mais uma edição da Revista Cidadã. A publicação divulga as principais ações e projetos da Corte de Contas no período de março de 2017 a fevereiro de 2018. As atividades de edição, diagramação, produção, fotos, textos, criação de artes, elaboração de anúncios e distribuição são ofícios da Assessoria de Comunicação.

<https://goo.gl/uaqycl>

O TCE foi um dos realizadores do Seminário Prefeitos Ceará 2018, promovido pelo Diário do Nordeste e pela Prática Eventos nos dias 4 e 5 de junho no Centro de Eventos do Ceará. Foram realizadas pela Ascom ações como desenvolvimento de artes de divulgação do evento, criação de totem, cobertura completa do evento incluindo reportagem de vídeo.

<https://goo.gl/WV8oHv> - <https://goo.gl/rrTVGG>

Encerramento o trimestre, em 28/6, o TCE Ceará e Senado Federal assinaram Acordo de Cooperação técnico-científico e cultural. A Ascom ficou responsável pela criação do material de divulgação (marca, cartaz, artes para divulgação online, convite e placa homenagem), cobertura completa com matéria em vídeo e notícia escrita postada em nossas páginas.

<https://goo.gl/cF2C68>



Na tabela a seguir, estão números referentes às atividades desempenhadas no segundo trimestre de 2018:

COMUNICAÇÃO EM NÚMEROS	
Matérias publicadas na intranet	210
Matérias publicadas no Portal	140
Índice de matérias publicadas na mídia (imprensa e internet/blogs/sites)	283
Publicações nas Mídias Digitais (Facebook, Twitter, WhatsApp e Youtube)	244
Cobertura de eventos internos	58
Cobertura de eventos externos	37
Confecção de cartazes	38
Publicações Editadas pela Assessoria	4
Criação de campanhas	13
Edição de vídeos/apresentações	14
Participação direta projetos internos	9
Participação direta projetos externos	18
Atendimentos à imprensa	192
Envio de publicações	2.300
Média de Visitas ao <i>site</i> do TCE	263.767
Seção mais visitada no <i>site</i> do TCE	Consulta de Processos: 24.517
Fonte: Ascom	



6

---

# PLANEJAMENTO E GESTÃO



A Assessoria de Planejamento e Gestão tem como atribuição realizar o assessoramento técnico das atividades relacionadas ao Planejamento Estratégico em âmbito institucional e setorial, bem como em relação às atividades de Gestão dos Projetos, de Acompanhamento e Monitoramento do Orçamento, de Gestão das Informações e de melhoria dos Processos de Trabalho do TCE/CE.

O macroprocesso “Planejamento e Gestão” consiste em aplicar um conjunto de práticas gerenciais voltadas à obtenção de melhores resultados e aprimoramento de condutas corporativas, com vistas ao atendimento das expectativas da sociedade.

Nos próximos itens, apresentar-se-ão as atividades realizadas durante o trimestre na área de Planejamento e Gestão.

## **6.1 GESTÃO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO**

### **PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO DO TCE CEARÁ 2016-2020**

#### **2ª Reunião Ordinária de 2018 do Comitê Estratégico do TCE/CE**

No mês de junho, a Assessoria realizou a 2ª Reunião Ordinária de 2018 do Comitê Estratégico do TCE/CE. A referida reunião teve como pauta:

- Definição das metas e apresentação da situação dos Indicadores, referente à mensuração efetuada para o 1º quadrimestre de 2018;
- Apresentação do *status* dos Projetos Estratégicos, referentes ao 1º quadrimestre de 2018, bem como deliberações a serem tomadas pelo Comitê em função de modificações propostas pelos Gerentes em seus respectivos projetos;
- Explanação sobre a revisão anual do Plano Estratégico.

#### **Indicadores do Planejamento Estratégico**

Atualmente, o Plano Estratégico do TCE/CE 2016-2020 conta com 17 (dezesete) Indicadores Estratégicos, sendo 16 (dezesesseis) destes indicadores com medição quadrimestral e 1 (um) indicador com medição anual. Por oportunidade da 2ª Reunião Ordinária de 2018 do Comitê Estratégico, foram propostas e aprovadas as metas para o ano de 2018 para todos os indicadores.

Saliente-se que foi previsto o alcance da meta anual mediante apuração gradativa, para os indicadores com medição quadrimestral, e apuração única, para o indicador com medição anual, caso do indicador “índice de satisfação dos servidores mediante as dimensões relacionadas à área de gestão de pessoas implementadas”.

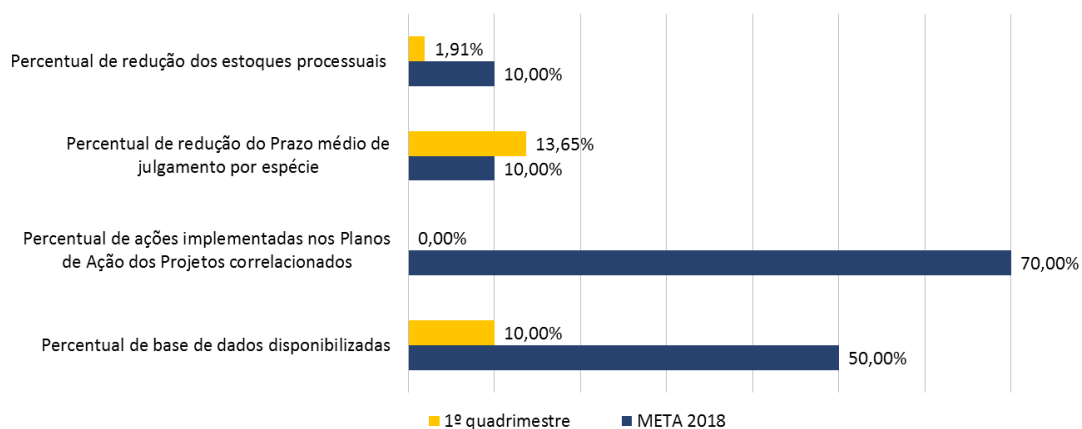
Seguem abaixo os gráficos informativos com os valores medidos dos Indicadores Estratégicos referentes ao ano de 2018 (apuração do 1º quadrimestre e meta anual):

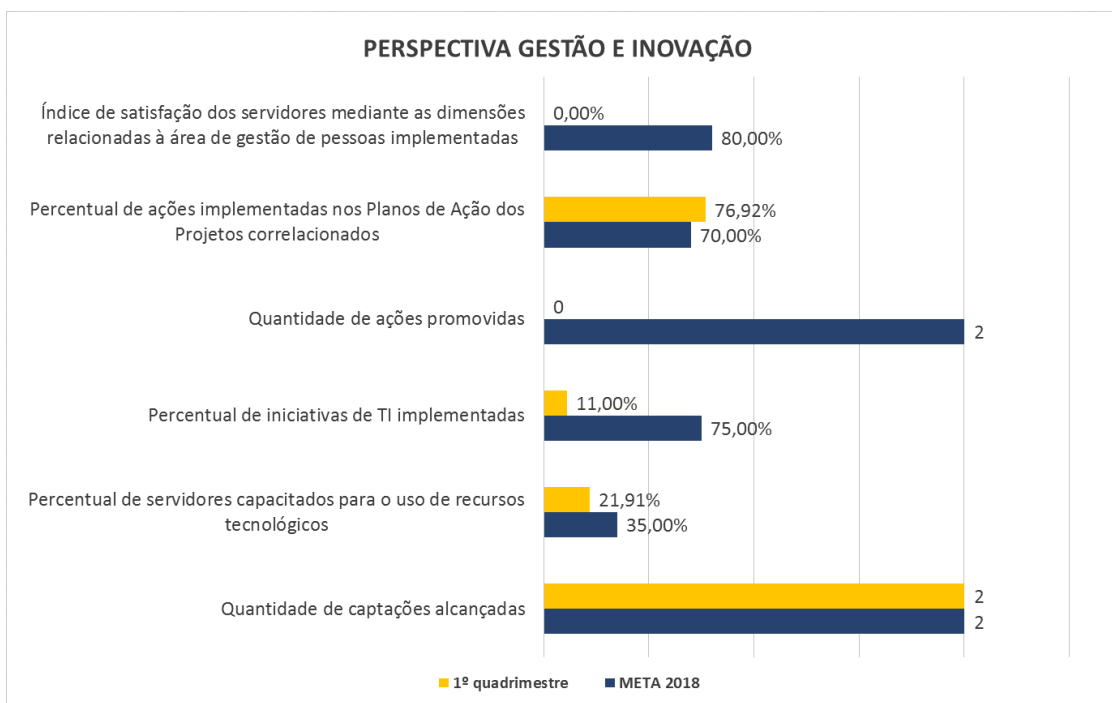


### PERSPECTIVA RESULTADOS



### PERSPECTIVA PROCESSOS INTERNOS

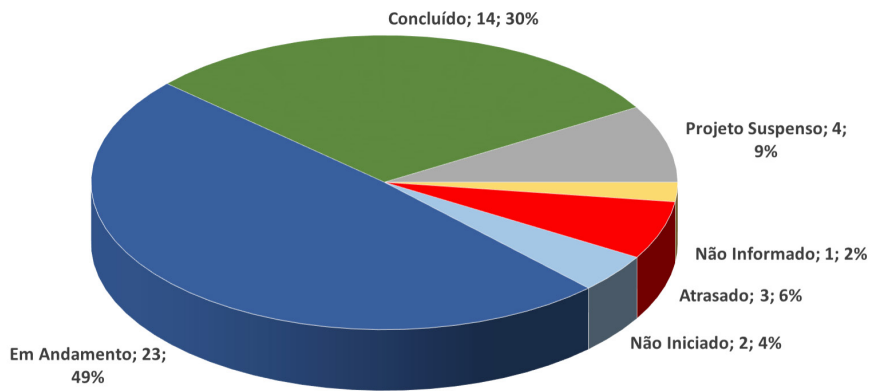




## Projetos do Planejamento Estratégico

Ainda, por ocasião da 2ª Reunião Ordinária de 2018 do Comitê Estratégico do TCE/CE, foram apresentadas as fichas de análise e acompanhamento de 46 (quarenta e seis) dos 47 (quarenta e sete) Projetos Estratégicos ativos, dos quais 23 (vinte e três) projetos estão em andamento, 2 (dois) projetos ainda não iniciaram, não obstante estejam em conformidade aos seus cronogramas, 14 (quatorze) projetos já foram concluídos, 3 (três) projetos estão atrasados e 4 (quatro) projetos estão com suas ações temporariamente suspensas.

Segue abaixo o gráfico informativo da situação dos Projetos Estratégicos, conforme apresentado na 2ª Reunião Ordinária de 2018 do Comitê Estratégico do TCE/CE.



## 6.2 GESTÃO DE PROJETOS

### Desenvolvimento de testes e continuidade da implementação da ferramenta GPWeb

A Assessoria manteve o desenvolvimento dos testes da ferramenta GPWeb, versão livre e sem custos de manutenção, de modo a alcançar os seguintes objetivos principais: verificar a confiabilidade da ferramenta e aprimorar a metodologia de gerenciamento de projetos do TCE/CE.

O monitoramento dos Indicadores e Projetos Estratégicos segue sendo realizado mediante a utilização da referida ferramenta, e, com tal finalidade, realizou-se o lançamento de todas as informações advindas dos termos de abertura dos projetos e seus correspondentes planos de ação, já revisados e revalidados pelo Comitê Estratégico do TCE/CE, bem como o acompanhamento de todos os indicadores e dos avanços nas ações dos projetos, em conformidade às informações recebidas pelos Gerentes e apresentadas na 2ª Reunião Ordinária de 2018 do Comitê Estratégico do TCE Ceará, ocorrida em junho.

Em relação aos Projetos Estratégicos que estão sob a responsabilidade da Assessoria de Planejamento e Gestão, quais sejam: a Política de Governança Institucional e a Modelagem e Redesenho de Processos de Trabalho, deu-se prosseguimento às ações previstas nos planos de ação dos respectivos projetos, com os ajustes aprovados pelo Comitê Estratégico.

Como projeto interno da Assessoria de Planejamento e Gestão, foi iniciado o projeto de Implantação do Escritório de Projetos do TCE Ceará.

## 6.3 GESTÃO DE PROCESSOS E INFORMAÇÕES

### Elaboração dos Relatórios de Atividades do 1º Trimestre de 2018

O Relatório de Atividades do 1º Trimestre de 2018 foi consolidado. No referido documento, foram apresentados os principais resultados da atuação deste Tribunal e as iniciativas mais relevantes implementadas em âmbito administrativo.

O encaminhamento do Relatório à Assembleia Legislativa ocorreu no prazo estabelecido, conforme informado no quadro abaixo:

RELATÓRIO	OFÍCIO	DATA DE ENVIO
Relatório de Atividades do 1º Trimestre de 2018	Nº 2882/2018 – GAB PRES	11/05/2018

Fonte: Gabinete da Presidência.

### Calendário de Obrigações

A Assessoria de Planejamento e Gestão realiza mensalmente, junto aos setores responsáveis, o controle do cumprimento das obrigações legais previstas no Calendário de Obrigações do TCE/CE.



CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES – 2018											
Descrição da Obrigação	Área Responsável	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Sep	Out
Assessoria de Planejamento de Contas	Assessoria de Planejamento de Contas										
Atividade de Gestão de Riscos	Gestão de Riscos										
Atividade de Gestão de Pessoas	Gestão de Pessoas										
Atividade de Gestão de Materiais	Gestão de Materiais										
Atividade de Gestão de Serviços	Gestão de Serviços										
Atividade de Gestão de TI	Gestão de TI										
Atividade de Gestão de Infraestrutura	Gestão de Infraestrutura										
Atividade de Gestão de Meio Ambiente	Gestão de Meio Ambiente										
Atividade de Gestão de Comunicação	Gestão de Comunicação										
Atividade de Gestão de Relações Públicas	Gestão de Relações Públicas										
Atividade de Gestão de Segurança	Gestão de Segurança										
Atividade de Gestão de Saúde	Gestão de Saúde										
Atividade de Gestão de Trânsito	Gestão de Trânsito										
Atividade de Gestão de Urbanismo	Gestão de Urbanismo										
Atividade de Gestão de Obras	Gestão de Obras										
Atividade de Gestão de Manutenção	Gestão de Manutenção										
Atividade de Gestão de Planejamento	Gestão de Planejamento										
Atividade de Gestão de Avaliação	Gestão de Avaliação										
Atividade de Gestão de Controle	Gestão de Controle										
Atividade de Gestão de Arquivos	Gestão de Arquivos										
Atividade de Gestão de Biblioteca	Gestão de Biblioteca										
Atividade de Gestão de Arquivo Fotográfico	Gestão de Arquivo Fotográfico										
Atividade de Gestão de Arquivo Sonoro	Gestão de Arquivo Sonoro										
Atividade de Gestão de Arquivo Vídeo	Gestão de Arquivo Vídeo										
Atividade de Gestão de Arquivo Gráfico	Gestão de Arquivo Gráfico										
Atividade de Gestão de Arquivo Impresso	Gestão de Arquivo Impresso										
Atividade de Gestão de Arquivo Digital	Gestão de Arquivo Digital										
Atividade de Gestão de Arquivo Eletrônico	Gestão de Arquivo Eletrônico										
Atividade de Gestão de Arquivo Móvel	Gestão de Arquivo Móvel										
Atividade de Gestão de Arquivo em Nuvem	Gestão de Arquivo em Nuvem										
Atividade de Gestão de Arquivo em Dispositivos	Gestão de Arquivo em Dispositivos										

## Mapeamento de Processos

A Assessoria de Planejamento e Gestão realizou o mapeamento completo do processo referente ao Marco de Medição de Desempenho (MMD-QATC), coordenado pela Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (Atricon) e disponibilizou o seu fluxo na Intranet para conhecimento dos interessados.

## Escritório de Processos e Escritório de Projetos Corporativos do TJCE – Visita Técnica

Em busca de informações e experiências que contribuam para o aprimoramento institucional do setor, a Assessoria de Planejamento e Gestão do TCE Ceará, realizou visita técnica à Secretaria de Planejamento e Gestão do Tribunal de Justiça do Ceará.

A ida ao TJ teve como objetivo conhecer o Escritório de Projetos Corporativos e o Escritório de Processos daquele Tribunal.

## 6.4 GESTÃO DO ORÇAMENTO

### Financiamento Externo

No decorrer do segundo trimestre de 2018, a Assessoria de Planejamento e Gestão atuou para a continuidade do acompanhamento dos projetos sob a responsabilidade do TCE/CE, custeados com recursos do Banco Mundial (BIRD), bem como acompanhou a auditoria financeira realizada pela CGE nos mencionados projetos relativos ao ano de 2017, cuja apresentação final do resultado da auditoria não apontou nenhuma inconformidade.

Participou, ainda, de encontros com representantes do Banco Mundial (BIRD) e de outros órgãos do Estado, visando a construção de um novo Programa de Financiamento para o Estado (Projeto de Apoio à Melhoria da Segurança Hídrica e Fortalecimento da Inteligência na Gestão Pública do Estado do Ceará - **IPF-Ceará**), na parte que trata da Assistência Técnica, cujo foco se concentra na Governança Pública.



Na oportunidade, a Assessoria de Planejamento e Gestão consolidou possíveis demandas levantadas pelo TCE/CE para fazer parte do IPF-Ceará, como itens de fortalecimento institucional para o Tribunal: (i) contratação de consultoria (pessoa jurídica) para desenvolver um Sistema de Gerenciamento de Obras; (ii) aquisição de equipamentos (Vant's), software e treinamento para auditoria e fiscalização de obras; e (iii) aquisição de equipamentos para instalação de Sala de Situação para monitoramento de obras.

### **Projeto PforR-Ceará**

Projeto de Apoio ao Crescimento Econômico com Redução das Desigualdades e Sustentabilidade Ambiental do Estado do Ceará – Programa para Resultados (PforR-Ceará), apoiado por uma operação de crédito realizada entre o Estado do Ceará e o Banco Mundial (BIRD), objetiva garantir a continuidade dos investimentos em áreas estratégicas do Estado, tendo como base o foco em resultados.

No âmbito do PforR-Ceará, a Assessoria de Planejamento e Gestão formalizou Termo de Referência e Memória de Cálculo para que o TCE/CE pudesse executar mais um projeto de Assistência Técnica dentro do prazo de financiamento do Programa.

O referido projeto foi aprovado pelo Banco Mundial e se refere à contratação de consultoria individual especializada, a fim de realizar um diagnóstico de governança no TCE/CE, bem como apresentar soluções técnicas, métodos, projetos específicos e um modelo de estrutura organizacional que seja adequado ao estabelecimento de um Sistema de Governança Institucional para o Tribunal.

A Assessoria também consolidou Relatório Técnico a pedido do Banco Mundial, encaminhado à Unidade de Gerenciamento de Projetos do IPECE (coordenadora do PforR-Ceará), no qual foi relatada a participação do TCE/CE no Programa e ressaltado o valor agregado que os projetos de Assistência Técnica executados pelo Tribunal promoveram para o fortalecimento da Instituição.

### **Projeto São José III**

Projeto de Desenvolvimento Rural Sustentável - PDRS (Projeto São José III), financiado pelo Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento (BIRD), tem como objetivo “promover o desenvolvimento rural sustentável do Estado do Ceará, através do apoio à agricultura familiar nos seus aspectos produtivos e de inserção nos mercados e da garantia do acesso à água de qualidade e esgotamento sanitário, com integração e articulação de políticas públicas fomentadoras das cadeias produtivas e de segurança hídrica”.

No âmbito do Projeto São José III, a Assessoria de Planejamento e Gestão consolidou Relatório Técnico a pedido do Banco Mundial, encaminhado no final de 2017 à Unidade de Gerenciamento de Projetos da Secretaria de Desenvolvimento Agrário (coordenadora do Projeto), no qual foi relatada a participação do TCE/CE no Projeto e ressaltado o valor agregado que as aquisições realizadas com recursos do Projeto promoveram para o fortalecimento da Instituição.

A Assessoria realizou também negociações com representantes da Secretaria de Desenvolvimento Agrário para o aporte de aditivo de valor que pudesse contemplar mais um mês de custeio da ferramenta SAS Framework, utilizada pela Área de Informações Estratégicas.



## **Participação no Monitoramento do PPA 2016-2019, realizado pela Seplag**

Acompanhamento e Monitoramento de indicadores e metas físicas propostos pelo TCE/CE à época da elaboração do PPA do Estado do Ceará, período 2016-2019, bem como da execução financeira de ações orçamentárias associadas a recursos auferidos mediante financiamento externo, conforme solicitações da SEPLAG, referentes ao 2º trimestre de 2018.

A Assessoria de Planejamento e Gestão consolidou Relatório Técnico a pedido da Seplag, contemplando as realizações essenciais do TCE/CE voltadas à sociedade, no biênio 2016-2017, para apresentação em encontros regionais de acompanhamento do PPA 2016-2019, bem como formalizou no Sistema SIOF do Estado, as iniciativas que serão monitoradas pela Seplag em 2018, nos Programas de Controle Externo das Administrações Estadual e Municipal.

Fonte: Assessoria de Planejamento e Gestão



7



# ADMINISTRAÇÃO



A Secretaria de Administração do Tribunal de Contas do Estado do Ceará tem como principal atribuição exercer a gestão administrativa, contábil, financeira, patrimonial, de custeio e de recursos humanos, dando suporte ao funcionamento das unidades deste Tribunal.

Com o objetivo de orientar a execução de suas atividades, a Secretaria de Administração definiu, durante a oficina de elaboração do seu Planejamento Estratégico, sua identidade setorial da seguinte maneira:



### ***Gestão Administrativa***



***Promover e coordenar políticas administrativas, com foco na efetividade e celeridade, contribuindo para o cumprimento da missão do Tribunal***



***Ser reconhecida como unidade de excelência em gestão administrativa, atuando de forma tempestiva e inovadora, até 2020***



***Tempestividade; Inovação; Transparência; Humanismo; Comprometimento; Ética; Sustentabilidade***

A seguir, serão apresentadas as principais ações realizadas ao longo do segundo trimestre de 2018 pela Secretaria de Administração, no âmbito dos seguintes macroprocessos:

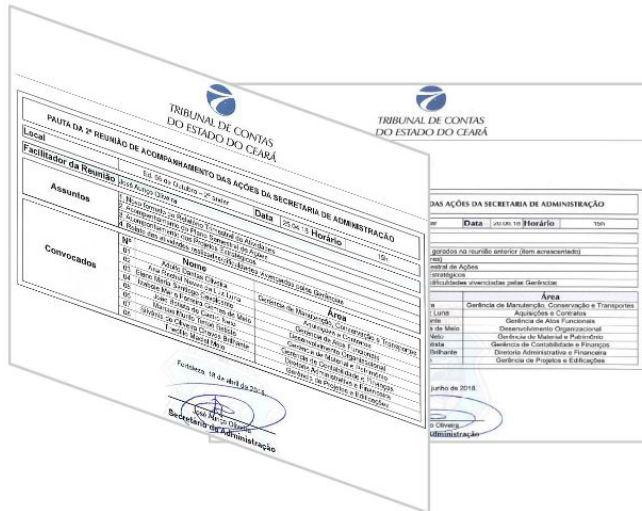
- Planejamento, Estrutura e Gestão;
- Mapeamento e Manualização de Processos;
- Manutenção, Obras e Transportes;
- Licitações e Contratações;
- Gestão de Pessoas.



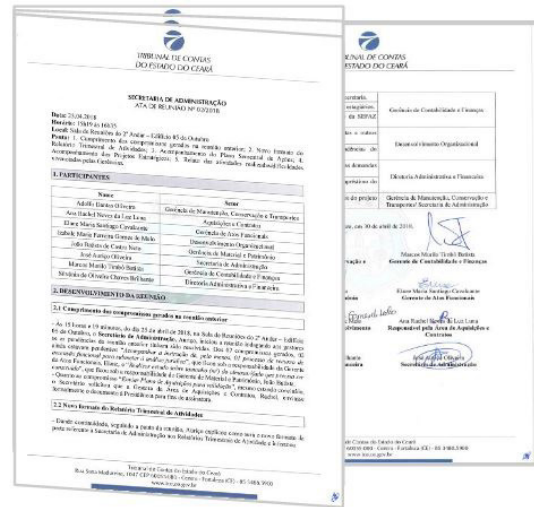
## 7.1 PLANEJAMENTO, ESTRUTURA E GESTÃO

### Reuniões de Acompanhamento das Ações da Secretaria de Administração

Em abril e junho, a Secretaria de Administração realizou reuniões de acompanhamento das ações de suas Gerências. Participam dessas reuniões periódicas o Secretário de Administração, o Diretor Administrativo e Financeiro e os Gerentes das Unidades subordinadas à Secretaria.



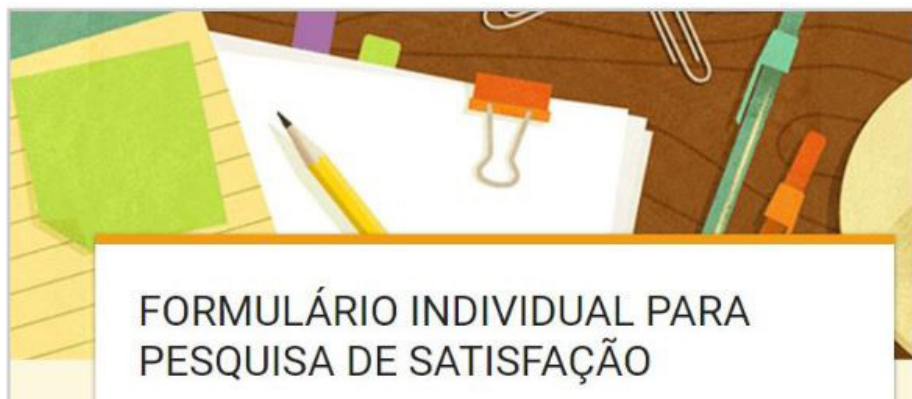
Pautas das Reuniões



Atas das Reuniões

### Pesquisas de Satisfação

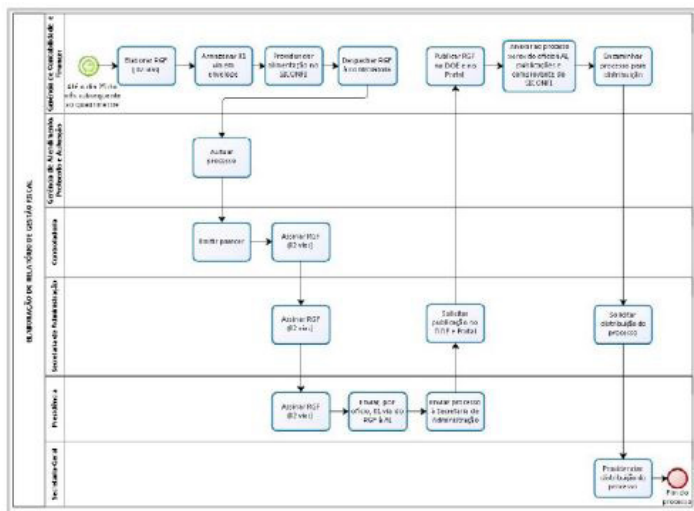
Ao longo do segundo trimestre 2018, a Secretaria de Administração realizou diversas pesquisas de satisfação com o objetivo de avaliar como os seus serviços estão sendo percebidos pelos servidores. Dentre as pesquisas realizadas, destacam-se: a pesquisa referente à área de Gestão de Pessoas; a avaliação dos serviços da Cantina; a avaliação quanto à utilização dos veículos oficiais; e a avaliação quanto à manutenção/conservação dos prédios do TCE.



## 7.2 MAPEAMENTO E MANUALIZAÇÃO DE PROCESSOS

### Redesenho e mapeamento de processos

Em maio de 2018, a Secretaria de Administração mapeou, manualizou e disponibilizou na intranet o processo referente à elaboração quadrimestral do Relatório de Gestão Fiscal.



Fluxo de Elaboração do RGF



Manual de Elaboração do RGF

Ainda em maio de 2018, a Secretaria de Administração concluiu e disponibilizou na intranet a 3ª Edição do Manual de Rotinas da Área de Aquisições e Contratos e do Manual do Gestor de Contratos.



Manual de Aquisições e Contratos



Manual do Gestor de Contratos

Em junho de 2018, a Secretaria de Administração concluiu e disponibilizou na intranet a 3ª Edição do Manual de Rotinas de Gestão de Pessoas.





Manual de Rotinas de Gestão de Pessoas

### 7.3 MANUTENÇÃO, OBRAS E TRANSPORTES

#### Modernização do sistema eletrônico de vigilância e segurança

Em junho de 2018, a Secretaria de Administração concluiu o projeto de modernização do sistema eletrônico de vigilância e segurança já existente nas dependências do Tribunal. A partir de agora, o TCE Ceará conta com 118 câmeras instaladas, com monitoramento 24 horas e sem interrupções, quatro monitores de alta resolução ligados em tempo real, que dão acesso a todas as áreas comuns do Tribunal.



Nota da intranet sobre modernização do sistema

#### Novo sistema de acesso ao Edifício 05 de Outubro

Em junho de 2018, a Secretaria de Administração concluiu o projeto de remanejamento das catracas do Edifício 05 de Outubro com um novo layout. A partir de agora, servidores, colaboradores e



estagiários que forem entrar ou sair do prédio pela entrada que dá acesso direto à rua Sena Madureira deverão utilizar seus respectivos crachás, seja por meio da leitura magnética do cartão ou pelo registro da numeração que fica no verso do documento.



Nota da intranet sobre novo sistema de acesso

## 7.4 LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES

### Panorama quantitativo dos procedimentos realizados

No quadro abaixo é apresentado um resumo com o quantitativo dos principais procedimentos executados pela Secretaria de Administração no tocante às licitações e contratações ao longo do segundo trimestre de 2018.

PROCESSOS AUTUADOS	QUANTIDADE
Licitações	06
Contratos	07
Aditivos	14
Atas de Registro de Preço	01
Contratações Diretas	16
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>44</b>

## 7.5 GESTÃO DE PESSOAS

Durante o segundo trimestre de 2018, a Diretoria Administrativa e Financeira, através das áreas de Desenvolvimento Organizacional, Remuneração e Benefícios e da Gerência de Atos Funcionais realizou diversas ações vinculadas à Gestão de Pessoas, com o intuito de melhorar os serviços prestados aos servidores do TCE.



## Apresentação do Projeto-Piloto de Avaliação de Desempenho

Em maio de 2018, a Área de Desenvolvimento Organizacional apresentou aos servidores da Secretaria de Administração a metodologia do projeto-piloto de avaliação de desempenho que será aplicado no segundo semestre deste ano, em caráter experimental, aos servidores da própria Secretaria.

11.05.18

### Secretaria de Administração apresentou o projeto piloto "Aprimoramento da gestão por competências e da produtividade"



A Secretaria de Administração, através da área de Desenvolvimento Organizacional, apresentou o Projeto piloto "Aprimoramento da gestão por competências e da produtividade", como parte do Planejamento estratégico (2016-2020) do Tribunal de Contas do Estado do Ceará. A ministração ficou a cargo da servidora Eviânia Macêdo, na manhã desta quinta-feira (10/5), no auditório do IPC.

O projeto-piloto terá caráter experimental e será aplicado em paralelo ao modelo atual. O objetivo é avaliar de forma efetiva o desempenho do quadro funcional do Tribunal e contribuir, consequentemente, para o desenvolvimento de competências necessárias para o alcance dos objetivos organizacionais.

A proposta é que a Avaliação de Desempenho dos servidores seja composta por dois formulários, um referente a Competências e outro referente à Produtividade, sendo que o primeiro seria utilizado exclusivamente na elaboração dos Planos de Desenvolvimento Individual (PDI) e o segundo, na definição do valor da parte variável da GDCE.

Após a apuração dos resultados, o novo modelo será apresentado à Presidência e, mediante aprovação, será implantado em todo o Tribunal, levando a uma Gestão baseada em desenvolvimento, meritocracia e sustentabilidade.

Nota da intranet sobre apresentação do projeto

## Programa TCE de Braços Abertos recebe novos estagiários

Em maio de 2018, o Programa TCE de Braços Abertos, desenvolvido pela Área de Desenvolvimento Organizacional, recebeu mais três estagiários de nível médio do Projeto Primeiro Passo. Os alunos participaram de um treinamento sobre procedimentos básicos, direitos e deveres, ética, normas e conduta, regras e informações sobre a composição e estrutura organizacional do TCE Ceará.

16.05.18

### Programa TCE Braços Abertos recebe novos estagiários de nível médio



O Programa TCE de Braços Abertos, desenvolvido pelo Setor de Desenvolvimento Organizacional, recebeu nesta segunda-feira (14/5), mais três estagiários de nível médio do Projeto Primeiro Passo. Os estudantes foram recebidos pela psicóloga organizacional, Isabele Gomes.

Os alunos participaram de um treinamento sobre procedimentos básicos, direitos e deveres, regras e informações sobre a composição e estrutura organizacional do TCE Ceará. Após a apresentação, os estagiários participaram de uma visita guiada nas dependências do Órgão. Cada um recebeu uma cartilha com o objetivo de esclarecer dúvidas acerca do programa de estágio.

Relação e lotação dos estudantes:

- Luana de Araújo e Andreza Ferreira Soares (Gabinete Conselheiro Rholden Queiroz)
- Ana Valéria Almeida da Penha (Secretaria de Administração)
- Alejandro Gomes da Silva (Gabinete Conselheiro Substituto Paulo César)

Nota da intranet sobre o Programa



## Qualificação cadastral dos servidores junto ao eSocial

Em junho de 2018, a Secretaria de Administração iniciou a qualificação cadastral dos servidores do TCE Ceará junto a plataforma do eSocial. A partir de janeiro de 2019, todos os dados relacionados às obrigações fiscais, previdenciárias e trabalhistas dos servidores do TCE deverão compor, obrigatoriamente, o novo banco de dados único do Governo Federal.



13.06.18  
**Iniciada qualificação cadastral dos servidores junto à plataforma do eSocial**

**INFORME DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO**

A Secretaria de Administração, por meio da Diretoria Administrativa e Financeira - Remuneração e Benefícios, informa a todos que foi iniciada a qualificação cadastral dos servidores do TCE Ceará junto ao eSocial e que, em breve, entrará em contato com os servidores que apresentaram dados inconsistentes junto aos entes abaixo, para prestarem as devidas orientações quanto à regularização:

- Receita Federal do Brasil (RFB);
- Ministério do Trabalho;
- Receita Previdenciária;
- Previdência Social;
- Caixa Econômica Federal (CEF); e/ou

Banco do Brasil.

Importante destacar que, a partir de janeiro de 2019, todos os dados relacionados às obrigações fiscais, previdenciárias e trabalhistas dos servidores do TCE deverão compor, obrigatoriamente, o novo banco de dados único do Governo Federal.

Contudo, o Grupo de Trabalho responsável pela operacionalização do Projeto no TCE está se reunindo periodicamente para antecipar a conclusão do plano de ação de implantação do eSocial.

Conforme Portaria nº 237/2017, compõem o Grupo de Trabalho de operacionalização do eSocial no TCE Ceará os servidores Aurício Oliveira, Silvânia Brilhante, Murilo Timbó, Wesmey da Silva e Marcos Teixeira.

Nota da intranet sobre qualificação cadastral

## Seleção de Estagiários de Nível Superior

Em junho de 2018, a Secretaria de Administração firmou o Contrato nº 20/2018 com o Instituto Euvaldo Lodi (IEL), para prestação do serviço de Seleção de Estagiários de Nível Superior, compreendendo os cursos de Administração, Biblioteconomia, Ciências Contábeis, Comunicação Social, Direito, Economia, Engenharia Civil, Informática e Pedagogia.



03.07.18  
**TCE Ceará vai abrir seleção para estagiários**

**SELEÇÃO DE ESTAGIÁRIOS**  
TRIBUNAL DE CONTA DO ESTADO DO CEARÁ

A Secretaria de Administração, por meio da Gerência de Atos Funcionais, informa que este Tribunal vai abrir processo seletivo para novos estagiários de nível superior. O TCE Ceará firmou o Termo de Contrato nº 20/2018 com o Instituto Euvaldo Lodi (IEL), para prestação do serviço de Seleção de Estagiários de Nível Superior, compreendendo os cursos de Administração, Biblioteconomia, Ciências Contábeis, Comunicação Social, Direito, Economia, Engenharia Civil, Informática e Pedagogia.

Informa-se ainda que, através da Portaria nº 457/2018, foi instituída Comissão Supervisora do referido Processo Seletivo, coordenada pela servidora Silvânia de Oliveira Chaves Brilhante, Diretora Administrativa e Financeira, da Secretaria de Administração desta Corte.

Nota da intranet sobre seleção de estagiários



# 8

---

## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA



## 8.1 RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS

O orçamento do Tribunal de Contas do Estado, apresenta no segundo (2º) trimestre de 2018, dotação atualizada de R\$ 187.562.428,52 onde a despesa empenhada foi de R\$ 41.398.568,72 e a paga de R\$ 44.689.373,01 representando em termos percentuais 22,07% e 23,83%, respectivamente.

DESPESAS		DOTAÇÃO	EMPENHADA		A EMPENHAR
			NO TRIMESTRE	ATÉ O TRIMESTRE	
FONTE TESOURO	Pessoal	161.104.483,00	37.611.425,11	74.148.050,17	86.956.432,83
	Manutenção	24.017.175,00	2.914.778,81	11.115.862,17	12.901.312,83
	Investimento	2.137.890,52	872.364,80	875.864,80	1.262.025,72
TOTAL		187.259.548,52	41.398.568,72	86.139.777,14	101.119.771,38
OUTRAS FONTES	Investimento	302.880,00	0,00	0,00	302.880,00
	TOTAL	302.880,00	0,00	0,00	302.880,00
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>187.562.428,52</b>	<b>41.398.568,72</b>	<b>86.139.777,14</b>	<b>101.422.651,38</b>

Fonte: Secretaria de Administração – Gerência de Contabilidade e Finanças.

2º TRIMESTRE	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	PERCENTUAL PAGO EM RELAÇÃO AO EMPENHADO
	41.398.568,72	44.689.373,01	44.689.373,01	107,95%

Fonte: Secretaria de Administração – Gerência de Contabilidade e Finanças.

Obs.: Os valores apresentados estão sujeitos à alterações posteriores decorrentes de suplementações e/ou anulações de empenhos.



## 8.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR NATUREZA DE DESPESA

NATUREZA	ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	ORÇAMENTÁRIO ATUALIZADO	VALOR EMPENHADO		VALOR LIQUIDADO		VALOR PAGO	
			2º TRIMESTRE	ANUAL	2º TRIMESTRE	ANUAL	2º TRIMESTRE	ANUAL
31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	130.073.030,00	130.073.030,00	30.470.212,03	59.988.565,26	30.461.801,46	59.978.591,42	30.461.801,46	59.978.591,42
31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	3.475.350,00	3.475.350,00	818.325,01	1.601.604,30	815.697,48	1.328.956,58	815.697,48	1.328.956,58
31901600 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	312.828,00	312.828,00	37.389,81	66.246,84	37.389,81	66.246,84	37.389,81	66.246,84
31909200 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	879.500,00	879.500,00	54.738,14	176.991,50	108.689,60	171.497,82	108.689,60	171.497,82
31909400 - INDENIZações TRABALHISTAS	458.274,00	458.274,00	91.404,42	152.346,64	91.404,42	152.346,64	91.404,42	152.346,64
31909600 - RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	922.853,00	922.853,00	78.460,24	123.481,45	100.817,54	123.481,45	100.817,54	123.481,45
31911300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	24.982.648,00	24.982.648,00	6.060.895,46	12.038.814,18	6.090.066,74	10.048.123,98	6.090.066,74	10.048.123,98
33504100 - CONTRIBUIÇÕES	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33900800 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	35.271,11	35.271,11	2.400,00	34.071,11	2.400,00	34.071,11	2.400,00	34.071,11
33901400 - DIÁRIAS - CIVIL	664.828,00	660.987,00	179.075,00	281.225,54	190.080,00	279.015,54	190.080,00	279.015,54
33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	1.022.321,00	1.022.321,00	132.370,57	286.193,35	184.857,48	240.419,66	184.857,48	240.419,66
33903100 - PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS	24.374,00	24.374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



NATUREZA	ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	ORÇAMENTÁRIO ATUALIZADO	VALOR EMPENHADO		VALOR LIQUIDADADO		VALOR PAGO	
			2º TRIMESTRE	ANUAL	2º TRIMESTRE	ANUAL	2º TRIMESTRE	ANUAL
33903200 - MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	43.450,00	43.450,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
33903300 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	327.953,00	327.953,00	54.000,00	98.000,00	82.266,15	82.266,15	82.266,15	82.266,15
33903400 - OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTE DE CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO	878.127,00	878.127,00	246.127,00	878.127,00	486.492,56	798.792,20	486.492,56	798.792,20
33903600 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	477.440,00	358.522,00	65.186,69	133.357,07	58.985,09	113.082,59	58.985,09	113.082,59
33903700 - LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	8.516.444,00	8.516.444,00	0,00	4.342.000,00	2.582.410,53	2.922.878,95	2.582.410,53	2.922.878,95
33903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	5.619.290,22	5.616.749,22	752.187,87	2.123.953,45	1.130.867,31	1.304.707,89	1.130.867,31	1.304.707,89
33904600 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	4.565.108,00	4.565.108,00	1.048.837,94	2.052.068,07	1.047.635,27	2.050.865,40	1.047.635,27	2.050.865,40
33904700 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	16.864,00	17.164,00	4.854,76	7.381,34	3.134,56	3.326,56	3.134,56	3.326,56
33904900 - AUXÍLIO-TRANSPORTE	36.959,00	36.959,00	3.354,00	6.367,20	3.354,00	6.367,20	3.354,00	6.367,20
33909200 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	24.666,67	24.666,67	2.643,55	13.482,33	0,00	10.838,78	0,00	10.838,78



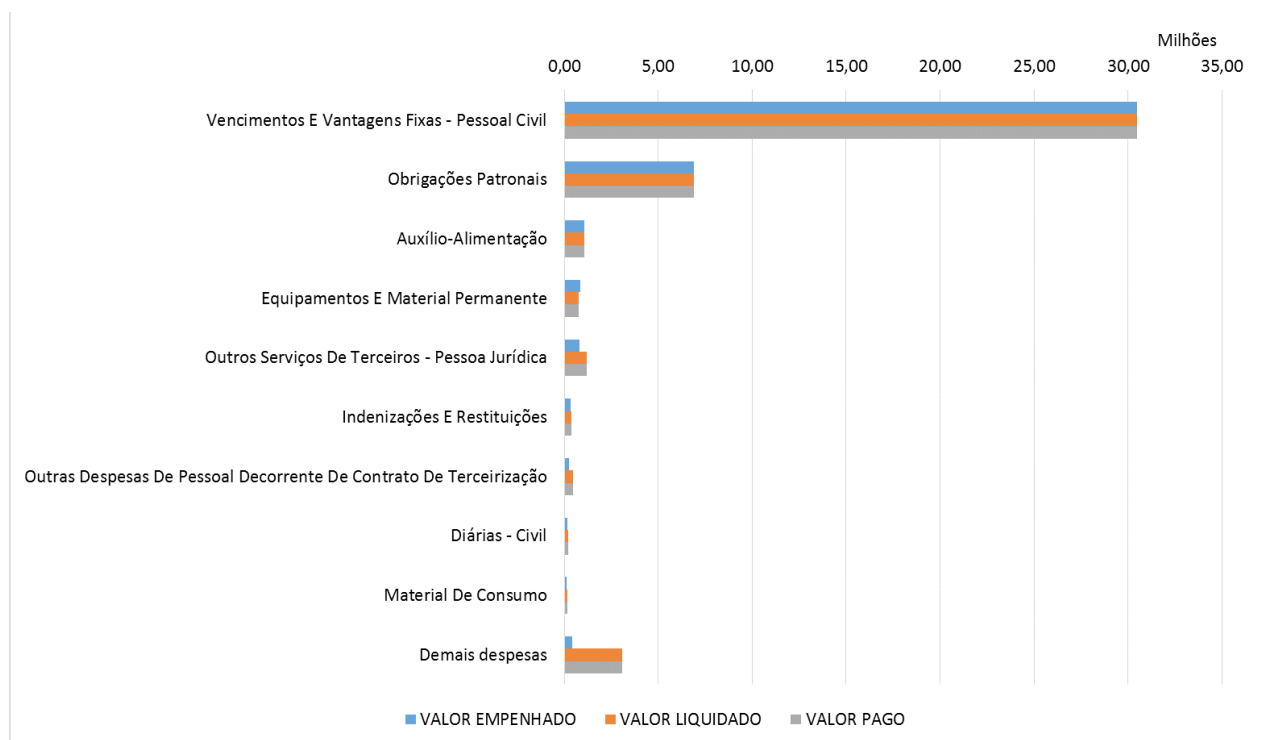
NATUREZA	ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	ORÇAMENTÁRIO ATUALIZADO	VALOR EMPENHADO		VALOR LIQUIDADADO		VALOR PAGO	
			2º TRIMESTRE	ANUAL	2º TRIMESTRE	ANUAL	2º TRIMESTRE	ANUAL
33909300 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.704.821,00	1.704.821,00	355.075,89	731.442,81	393.567,47	730.829,81	393.567,47	730.829,81
33913900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	125.000,00	125.000,00	58.230,00	116.460,00	58.230,00	58.230,00	58.230,00	58.230,00
33914700 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	9.258,00	9.258,00	7.135,54	8.432,90	7.135,54	8.432,90	7.135,54	8.432,90
44903000 MATERIAL DE CONSUMO	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44903500 SERVIÇO DE CONSULTORIA	88.221,00	673.523,00	31.200,00	31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44903600 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	85.450,00	582.812,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44904700 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	40.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	29.000,00	218.547,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	154.550,00	925.230,07	841.164,80	844.664,80	748.790,00	748.790,00	748.790,00	748.790,00
<b>TOTAL</b>	<b>185.603.879,00</b>	<b>187.562.428,52</b>	<b>41.398.568,72</b>	<b>86.139.777,14</b>	<b>44.689.373,01</b>	<b>81.265.459,47</b>	<b>44.689.373,01</b>	<b>81.265.459,47</b>

Fonte: Secretaria de Administração – Gerência de Contabilidade e Finanças.

Obs.: Os valores apresentados estão sujeitos à alterações posteriores decorrentes de suplementações e/ou anulações de empenhos.



## GRÁFICO - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR NATUREZA DE DESPESA



Fonte: Secretaria de Administração – Gerência de Contabilidade e Finanças.



### 8.3 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - SUBFUNÇÃO

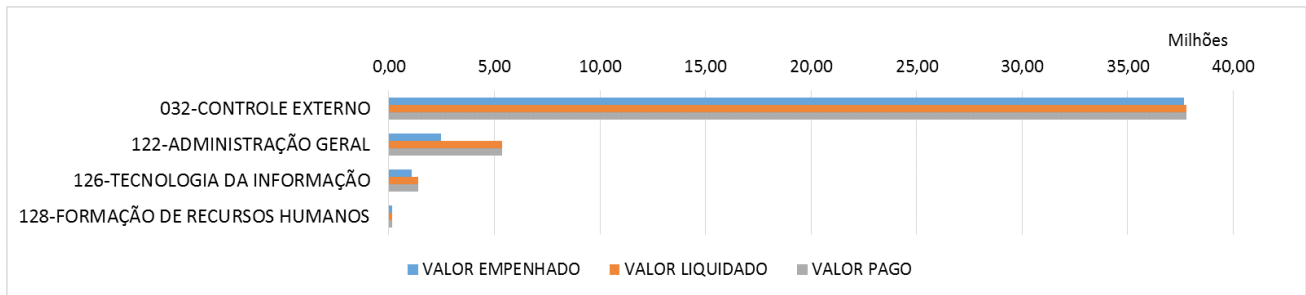
SUBFUNÇÃO	ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	ORÇAMENTÁRIO ATUALIZADO	VALOR EMPENHADO		VALOR LIQUIDADADO		VALOR PAGO	
			2º TRIMESTRE	ANUAL	2º TRIMESTRE	ANUAL	2º TRIMESTRE	ANUAL
032-CONTROLE EXTERNO	161.555.257,00	161.770.916,00	37.686.879,11	74.253.310,17	37.783.959,15	71.972.142,83	37.783.959,15	71.972.142,83
122-ADMINISTRAÇÃO GERAL	20.365.833,00	20.429.896,60	2.481.666,27	9.300.952,49	5.356.762,07	7.582.981,45	5.356.762,07	7.582.981,45
126-TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	2.757.930,00	4.436.756,92	1.081.336,54	2.348.273,79	1.395.616,52	1.498.681,03	1.395.616,52	1.498.681,03
128-FORMAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	924.859,00	924.859,00	148.686,80	237.240,69	153.035,27	211.654,16	153.035,27	211.654,16
<b>TOTAL</b>	<b>185.603.879,00</b>	<b>187.562.428,52</b>	<b>41.398.568,72</b>	<b>86.139.777,14</b>	<b>44.689.373,01</b>	<b>81.265.459,47</b>	<b>44.689.373,01</b>	<b>81.265.459,47</b>

Fonte: Secretaria de Administração – Gerência de Contabilidade e Finanças.

Obs. 1: Os valores apresentados estão sujeitos à alterações posteriores decorrentes de suplementações e/ou anulações de empenhos.



## GRÁFICO - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - SUBFUNÇÃO



Fonte: Secretaria de Administração – Gerência de Contabilidade e Finanças.



9

---

COORDENADORIA  
INTEGRADA DE SAÚDE E MEIO  
AMBIENTE DO TRABALHO

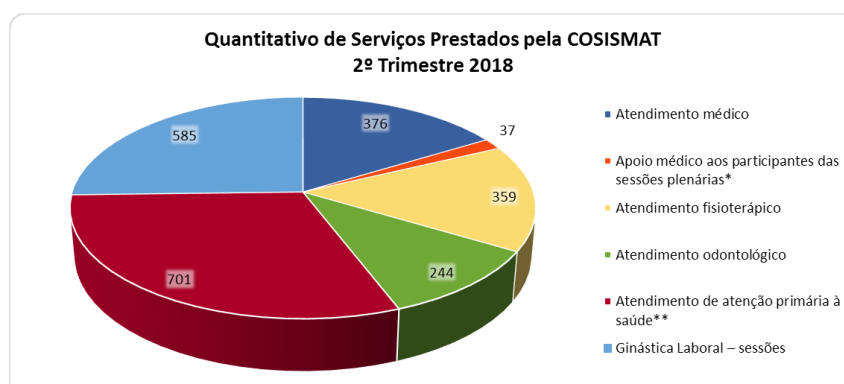


A Coordenadoria de Sistema Integrado de Saúde e Meio Ambiente do Trabalho – COSISMAT destaca as principais atividades desenvolvidas nesse trimestre.

SERVIÇOS	QUANT.
Atendimento médico	376
Apoio médico aos participantes das sessões plenárias*	37
Atendimento fisioterápico	359
Atendimento odontológico	244
Atendimento de atenção primária à saúde**	701
Ginástica Laboral – sessões	585

\* Sessões do Pleno, 1º e 2ª Câmaras. \*\* Aferição de P.A. glicemia, primeiros socorros.

Fonte: COSISMAT.



A Coordenadoria de Sistema Integrado de Saúde e Meio Ambiente do Trabalho conta com a colaboração de todos os profissionais que fazem parte do setor para atuar na elaboração de atividades mensais que possam disseminar em todos os servidores e colaboradores desta Corte, a cultura da prevenção no que se refere ao tema referente a saúde e bem-estar de todos.

Destaca-se nesse trimestre:

- Nos meses de Abril, Maio e Junho foram realizadas, quinzenalmente, sessões de *quick massage* nos funcionários desta Corte de Contas, contando com a participação de 112 pessoas.
- No dia 25 de Abril, foi realizada palestra sobre “Doação de sangue e cadastro de medula óssea” contando com a participação de 28 pessoas.
- No dia 26 de Abril, foi realizado a Campanha de vacinação H1N1, contando com a participação de 349 pessoas.
- No dia 04 de Maio, foi realizado a Campanha da Doação de sangue, contando com a participação de 84 pessoas.

Fonte: COSISMAT



10

---

# CONTROLADORA



Segundo o *The IIA* (Instituto de Auditores Internos) a Auditoria Interna é uma atividade independente e objetiva de avaliação (*assurance*) e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização. Ela auxilia a organização a realizar seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controles e governança.

A Resolução Administrativa do TCE nº 3163/2007, estabelece que a Controladoria é a unidade responsável pela supervisão da correta gestão orçamentário-financeira e patrimonial do Tribunal de Contas, competindo-lhe ainda, dentre outras atribuições, elaborar e submeter previamente ao Presidente a programação anual de auditoria interna.

Além das atividades de auditoria interna, segundo a citada Resolução, compete à Controladoria:

- Avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual e nos programas de trabalho constantes do orçamento do Tribunal;
- Adotar as medidas necessárias à verificação da legalidade e da legitimidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal e avaliar seus resultados quanto à economicidade, eficiência e eficácia;
- Elaborar e submeter previamente ao Presidente a programação anual de auditoria interna;
- Prestar assessoramento à Corregedoria nas avaliações dos setores técnicos e administrativos do Tribunal;
- Alertar os gestores do Tribunal no desempenho efetivo de suas funções e responsabilidades;
- Avaliar os Relatórios de Gestão Fiscal emitidos pelo Tribunal;
- Acompanhar e avaliar os processos de licitação, dispensa e Inexigibilidade do Tribunal, bem como a respectiva execução contratual;
- Acompanhar e avaliar a execução de convênios, acordos e ajustes firmados entre o Tribunal e órgãos da Administração Pública;
- Certificar, nas contas anuais do Tribunal, a gestão dos responsáveis por bens e recursos públicos;
- Propor adequações dos sistemas de controle utilizados pelo Tribunal, de forma a gerar as necessárias informações ao desempenho de suas atribuições;
- Zelar pela qualidade e pela independência das atividades de controle interno;
- Manter intercâmbio de dados e conhecimentos técnicos com unidades de controle interno de outros órgãos da Administração Pública;
- Representar ao Presidente em casos de ilegalidade ou irregularidade constatada; e



- Executar os demais procedimentos correlatos com a atividade de controle interno.

## 10.1 ATIVIDADES REALIZADAS

Durante o segundo trimestre de 2018 a Controladoria realizou as seguintes atividades:

- Análise e emissão de parecer sobre o Relatório de Gestão Fiscal do 1º quadrimestre de 2018;
- Análise e emissão de Certificado sobre a Prestação de Contas Anuais do TCE-CE relativas ao exercício de 2017;
- Análise e emissão de parecer sobre a Prestação de Contas de Termo de Adesão do TCE-CE com o Instituto Rui Barbosa (IRB), relativas aos exercícios de 2016 e 2017;
- Acompanhamento e emissão de Certificado sobre os limites de despesa com pessoal do TCE-CE;
- Conclusão da Auditoria nº 01/2018. OBJETO: Gestão da Frota de Veículo do TCE-CE;
- Conclusão do Monitoramento nº 01/2018. Trata-se das recomendações na Informação nº 03/2018 (CERTIFICADO DAS CONTAS ANUAIS DO TCE-CE EXERCÍCIO DE 2017);
- Conclusão do Monitoramento nº 01/2018. Trata-se das recomendações contidas no Relatório de Auditoria nº 01/2017 (Contratos de terceirização e sua adequação com a Lei nº 13.429/2017 e com a Lei Complementar nº 101/2000);
- Análise e emissão de parecer sobre as prestações de contas de suprimento de fundos.





11

---

TECNOLOGIA DA  
INFORMAÇÃO



A Secretaria de TI visando o cumprimento de sua missão desenvolveu várias ações durante o 2º trimestre do exercício de 2018, conforme mencionado a seguir:

## **11.1 GOVERNANÇA DE TI**

### **11.1.1 TREINAMENTO DE FERRAMENTA DE DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS JAVA**

Dando continuidade ao projeto de integração dos Tribunais de Contas, a Secretaria de TI, durante o 2º trimestre, promoveu o curso de formação dos programadores na ferramenta de desenvolvimento de sistemas Java. O objetivo da capacitação é alinhar tecnologicamente os servidores oriundos do extinto TCM com os sistemas do TCE/CE.

### **11.1.2 TREINAMENTO DO OTRS**

Durante o 2º trimestre, a Secretaria de Tecnologia da Informação (STI), promoveu junto com a empresa F13 Tecnologia treinamento da ferramenta OTRS (*Open Source Ticket Request System*) para os colaboradores da área de suporte e atendimento ao cliente. Esse evento teve como objetivo capacitar a equipe no uso desta ferramenta e nas boas práticas de help-desk.

### **11.1.3 INTEGRAÇÃO DAS SEDES DO TCE**

Durante o 2º trimestre, a Secretaria de Tecnologia da Informação (STI), permanece com ações destinadas a integração das sedes, decorrentes da Emenda Constitucional, nº 92/17, que repassa as funções do Tribunal de Contas dos Municípios para o Tribunal de Contas do Estado, das quais destacamos a migração dos processos municipais eletrônicos que tramitavam no sistema PE (Processo Eletrônico) para o sistema SAP (Sistema de Acompanhamento de Processos) aba e-Proc, visando unificar as bases e procedimentos. Essa migração vem ocorrendo de forma paulatina e controlada com o acompanhamento da Secretaria-Geral e Secretaria de Controle Externo.

## **11.2 SISTEMAS**

### **11.2.1 PORTAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICOS (E-TCE)**

O e-TCE que tem como objetivo principal promover a virtualização dos documentos e processos produzidos e tramitados no âmbito do TCE com o adequado suporte tecnológico e legal, visando o aperfeiçoamento das atividades desempenhadas na Corte e o pleno cumprimento de sua missão institucional.

#### **11.2.1.1 SISTEMA DE REGISTRO DE PESSOAL (SRPV2)**

O projeto é uma evolução do atual Sistema de Registro de Pessoal, que traz como principais inovações, a recepção dos dados enviados pelos jurisdicionados e análise automática de algumas regras. Durante o trimestre em questão, foram realizadas algumas correções e adições de campos solicitadas pela área responsável.



### 11.2.2 SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DE PROCESSOS (SAP)

Foram realizadas diversas melhorias no Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP, dentre a qual destacamos:

- Possibilidade de incorporar novos tipos de documentos;
- Criação de diversas novas telas para atender situações específicas das áreas;
- Ajustes em algumas consultas de processos;
- Implementação para permitir 5 níveis de complexidade de instrução processual, a saber: Extremo, Alto, Médio, Baixo, Mínimo;

### 11.2.3 SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DE PROCESSOS (SAPV2)

Quanto ao Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP 2, foram implementadas diversas novas funcionalidades, dentre a qual destacamos:

- Criação da funcionalidade de Cronômetro: fontes, estilo, funcionalidade;
- Funcionalidade para Transformação de Processos Físicos em Eletrônicos;
- Funcionalidade para Gerenciamento dos Tipos de Documentos Disponibilizados no Site do Tribunal;
- Geração de novas consultas;
- Ajustes no visualizador de documentos para os processos migrados do PE;

### 11.2.4 MELHORIAS NO SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO E GESTÃO DE INDICADORES (SAGI)

O Sistema de Acompanhamento e Gestão de Indicadores, automatiza as rotinas de cálculo da Gratificação de Desempenho da Carreira de Controle Externo – GDCE. A partir dele, pode-se realizar o acompanhamento em tempo real dos resultados alcançados, que auxilia na gestão e na tomada de decisão mais adequadas, quando necessário. Também é possível gerar relatórios mensais, trimestrais, semestrais e anuais.

Foram realizadas algumas alterações no Sistema de Indicadores deste Tribunal de Contas, dentre as quais destacamos:

- Ajustes de pontuação no responsável técnico;
- Atualização dos documentos que foram cadastrados no trabalho do responsável técnico;



- Orientação para realização de pontuação do analista;

#### 11.2.5 MELHORIAS NO SISTEMA DE GESTÃO EDUCACIONAL (SIGED)

A Secretaria de TI durante o 2º trimestre vem implementando, conforme solicitações do IPC – Instituto Plácido Castelo, diversas melhorias no citado sistema, dentre a qual podemos destacar:

- Disponibilização de certificado personalizado para o evento Seminário Auditores de Controle Externo do Estado do Ceará;
- Questões relativas a vários provedores de um evento inclusive com correção do legado;

#### 11.2.6 MELHORIAS NO SISTEMA DE RECURSOS HUMANOS (SRH)

Durante o 2º trimestre a Secretaria de TI vem implementando diversas melhorias no Sistema de Recursos Humanos, dentre a qual destacamos a geração de novas consultas que foram solicitadas pela área de negócio:

#### 11.2.7 SISTEMA DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (SIG)

A Secretaria de TI, vem implementando diversas melhorias ao Sistema de Informações Gerenciais, que tem como objetivo a tomada de decisões. O referido sistema utiliza gráficos e recursos visuais para transmitir informações de forma rápida e sintética. Durante o 2º trimestre destacamos a criação de consultas para os gráficos de Controle de Execução Orçamentária do TCE-CE.

#### 11.2.8 SISTEMA DE GESTÃO DE PATRIMÔNIO E ALMOXARIFADO (SGPA)

O SGPA é um sistema que controla bens móveis e imóveis, permanentes e de consumo, por intermédio deste é possível fazer incorporação, desafetação de bens permanentes além da solicitação e controle do material de consumo do órgão. A Secretaria de TI vem realizando diversos ajustes solicitados pela Secretaria de Administração e Controladoria, contudo destacamos o trabalho que está em desenvolvimento para incorporação de forma automatizada de todos os bens oriundos do SISPAT – Sistema de Patrimônio utilizado no extinto Tribunal de Contas dos Municípios.

#### 11.2.9 SISTEMA DE COMUNICAÇÃO ELETRÔNICA (SCIE)

Durante o 2º trimestre de 2018 foram realizados diversos ajustes no referido sistema buscando melhorar a usabilidade do mesmo levando em consideração o *feedback* dos usuários.

#### 11.2.10 TCE APP

O Projeto de Aplicativo Móvel do Tribunal tem por objetivo realizar consultas através de um



aplicativo para os cidadãos. Foram realizadas diversas implementações de segurança, além de vinculação deste ao Portal de Serviços (eTCE): Peticionamento e Vista.

### 11.2.11 SISTEMA DE OUVIDORIA

O Sistema de Ouvidoria, tem como objetivo principal registrar as interações do público externo com a ouvidoria do TCE. Durante o 2º trimestre de 2018 a Secretaria de TI foi demandada pelo setor responsável, a fazer algumas melhorias neste sistema para fins de registro e apuração.

## 11.3 INFRAESTRUTURA

### 11.3.1 ACOMPANHAMENTO CONTRATUAL

**11.3.1.1** Prorrogação do Contrato nº 06/2015, junto a empresa MAPROS Ltda., para prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva em 05 (cinco) no-breaks da marca Microsol, modelo 3.0 Kva, com intuito de manutenção da disponibilidade de fornecimento elétrico ao Centro de Processamento de Dados (CPD) deste órgão localizado no Cambéba, pelo período de 06 (seis) meses.

**11.3.1.2** Gerenciamento de adesões em atas registradas pelo TCE. A Secretaria de TI durante o 2º trimestre de 2018 foi provocada a responder a diversas solicitações de adesões as Atas de nº 02/2018-TCE/CE – *Antivirus Kaspersky Endpoint* e nº 04/2018-TCE/CE – Impressora Laser e cartuchos, que estão sob nossa responsabilidade.

**11.3.1.3** Enceramos o contrato nº 42/2016 celebrado entre este Tribunal e a empresa Telemar Norte Leste S.A cujo objeto era o fornecimento de acesso à Internet via ADSL para galpão de digitalização utilizado pelo extinto TCM.

**11.3.1.4** Enceramos o Contrato nº 53/2014 celebrando entre este Tribunal e a empresa Sobralnet Serviços e Telecomunicações Ltda., cujo objeto é o fornecimento de acesso à Internet para o extinto TCM.

### 11.3.2 PROCESSOS LICITATÓRIOS

**11.3.2.1** Neste trimestre deu-se a licitação para contratação de empresa que vai atualizar a atualização do *Active Directory* (AD), esquema 2003 para o esquema 2012, da rede TCE. Essa atualização do esquema do AD dar-se-á em decorrência do encerramento pela empresa Microsoft das atualizações de segurança para o referido esquema.

**11.3.2.2** Abertura de processo para contratação de empresa especializada de telecomunicação para fornecimento de link de dados, com provimento de canal de comunicação IP dedicado, na velocidade mínima de 100 Mbps, através de fibra óptica, assim como fornecimento de 06 IPs públicos. Essa contratação busca oferecer uma redundância de acesso à Internet para todo o TCE substituindo dois outros contratos firmados em separado anteriores a unificação dos Tribunais.



**11.3.2.3** Aquisição junto ao Serviço Federal de Processamento de Dados – SERPRO de certificado do tipo equipamento A1 ICP-Brasil com a finalidade de permitir que os serviços relacionados ao Contrato nº 33/2014 possam trocar dados de forma segura, este contrato tem por objeto a prestação de serviços de consulta à base de dados dos sistemas de Cadastro de Pessoa Física – CPF e do Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas - CNPJ, utilizando a tecnologia WEB Service – Infoconv.

**11.3.2.4** Foi dado início ao desenvolvimento dos Termos de Referências para seguintes aquisições e/ou contratações:

**11.3.2.5** Aquisição de extensões de garantia de diversos equipamentos utilizados nos Datacentres, buscando assim estender a vida útil destes equipamentos, permitindo a utilização de investimentos anteriores sem prejudicar a continuidade do negócio.

**11.3.2.6** Aquisição de memórias de servidores e diversas licenças de VMware, ferramenta de virtualização já utilizada pelo Tribunal, possibilitando o aumento ou redução de recursos a qualquer de um dos servidores virtuais.

### **11.3.3 PESQUISAS ORGANIZACIONAIS**

Durante o 2º trimestre de 2018, foram realizadas diversas pesquisas demandadas pelos seguintes setores: Cosismat, Gerência de Manutenção Conservação e Transporte e Secretaria de Administração. Cabendo a esta secretaria preparar, ativar e apresentar aos demandantes as respostas tabuladas, conforme padrão do software utilizado.

### **11.3.4 EMISSÃO, RENOVAÇÃO E ENTREGA DE CERTIFICADOS DIGITAIS**

A Secretaria de TI, trimestralmente vem promovendo a renovação assim como a emissão de novos certificados digitais solicitados pelos gestores das áreas. Apesar de procedimentos diferentes, essa ação está sendo efetuada tanto para servidores do TCE como para os servidores do extinto TCM. Cabe mencionar que a equipe de TI é responsável pela logística da ação, ou seja, recebe as demandas, cadastra os usuários e agenda a data de emissão, cabendo as Autoridades Certificadores (Acs) contratadas quando da compra dos certificados a emissão destes.

### **11.3.5 TRANSFERÊNCIA DE EQUIPAMENTOS – CAMBEBA X CENTRO**

Seguindo os fluxos traçados pela Presidência, a Secretaria de TI, por meio de demandas de diversos setores, continua realizando as transferências dos equipamentos de TI, entre as sedes Cambeba e Centro visando adequar a estrutura física e lógica a estrutura organizacional das Secretarias e Gabinetes.

### **11.3.6 IMPLEMENTAÇÃO DO SISTEMA DE GERENCIAMENTO DE INCIDENTE LIVRE (OTRS)**

Após estudos para implementação de novo sistema de incidente, a STI implementou a ferramenta nominada “OTRS” (*Open Source Ticket Request System*), que é um sistema de código aberto com o objetivo de promover maior resolutividade nos atendimentos.



### 11.3.7 DESBLOQUEIO DE SENHAS – INTRANET

A secretaria de TI, em processo contínuo de melhoria, disponibilizou, na intranet, uma solução para desbloqueio de senha de rede pelo próprio usuário, com objetivo de aperfeiçoar o atendimento aos usuários. Desta feita o próprio usuário pode individualmente fazer o desbloqueio de sua senha de maneira segura sem a necessidade de abrir um chamado na ferramenta de incidentes.

### 11.3.8 SUBSTITUIÇÃO DE EQUIPAMENTOS ALUGADOS

A equipe de suporte com o apoio da Gerência de Material e Patrimônio, substituiu todas as impressoras laser e multifuncionais além dos computadores e seus periféricos, objetos dos contratos de *outsourcing* com a empresa Alucom Ltda., antes do fim da vigência destes. Foi necessário estabelecer prioridades e acompanhamento diário para esta ação em decorrência do pouco tempo disponível entre receber e preparar as máquinas novas e sua efetiva substituição.





12

---

# CORREGEDORIA



## IDENTIDADE ORGANIZACIONAL DA CORREGEDORIA

- **NEGÓCIO**

Controle organizacional e disciplinar.

- **MISSÃO**

Garantir o controle organizacional e disciplinar, com base nos princípios éticos e legais, por meio da orientação, inspeção, correição e procedimentos disciplinares, visando assegurar a regularidade institucional e contribuir para a efetividade do controle externo.

- **VISÃO**

Consolidar-se como órgão de correição moderno, transparente, acessível, atuante, eficaz e com alto grau de confiabilidade perante a sociedade até 2020.

- **VALORES**

A Corregedoria como unidade do TCE Ceará pauta suas atividades levando em consideração os valores da instituição, bem como os seus próprios explicitados a seguir:

**Comprometimento:** Compromisso com a identidade estratégica da Corregedoria (Negócio, Missão, Visão e Valores);

**Equidade:** Observar os critérios de justiça, igualdade e imparcialidade;

**Transparência:** Comunicar à sociedade suas ações e resultados, de forma clara e acessível;

**Gestão compartilhada:** Incentivar a participação dos agentes públicos do TCE Ceará em seus projetos e ações;

**Qualidade:** Atuar de forma comprometida com a obtenção de excelentes resultados e de forma célere;

**Aprimoramento constante:** Buscar melhores práticas de gestão.

### 12.1 APRESENTAÇÃO

A Corregedoria do Tribunal de Contas do Estado do Ceará integra a estrutura organizacional do TCE Ceará, tendo como missão garantir o controle organizacional e disciplinar, com base em princípios éticos e legais, por meio da orientação, inspeção, correição e procedimentos disciplinares, visando assegurar a regularidade institucional e contribuir para a efetividade do controle externo.

As atribuições do Corregedor estão definidas nos arts. 13, 13-A, 13-B, 13-C, 13-D, 13-E do Regimento Interno do Tribunal de Contas (RITCE) e art. 5º do Anexo Único do Regimento Interno da Cor-



regedoria, dentre as quais destacam-se:

- Exercer os encargos de inspeção e correição geral permanentes;
- Auxiliar o Presidente nas funções de fiscalização e supervisão da ordem e da disciplina;
- Instaurar e presidir, de ofício ou por provocação, sindicância ou processo administrativo disciplinar;
- Apreciar representações relacionadas à conduta funcional de membro ou servidor do Tribunal;
- Confeccionar demonstrativo semestral que publicize a atividade judicante do Tribunal.

No 2º Trimestre de 2018, a gestão da Corregedoria do TCE/CE teve entre os seus principais focos a atividade de Correição na Gerência da Sala das Sessões, o monitoramento das recomendações realizadas e a instrução de Processos relacionados a questões disciplinares, bem como a apuração dos processos deliberados pelos órgãos colegiados desta Corte, conforme dispostos nos tópicos a seguir.

## 12.2 PROCESSOS DELIBERADOS

### 12.2.1 ÓRGÃOS DELIBERATIVOS

Nos termos da Resolução nº 835/2007 (Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Ceará – RITCE), são órgãos deliberativos do Tribunal de Contas do Estado do Ceará o Tribunal Pleno e as Câmaras.

Com competência estabelecida no art. 4º do RITCE, o Tribunal Pleno é constituído por sete conselheiros e requer *quorum* mínimo, para funcionamento e deliberação, de quatro membros efetivos ou substitutos, reunindo-se, ordinariamente, às terças-feiras, às 15h, podendo também reunir-se extraordinariamente por convocação do Presidente ou por proposta de Conselheiro.

Conforme previsão regimental, o Tribunal divide-se em duas Câmaras, cada uma delas composta por três Conselheiros e um Conselheiro Substituto, reunindo-se, a Primeira Câmara, às segundas-feiras, e a Segunda Câmara, às quartas-feiras, todas às 15h.

Em todas as Sessões do Tribunal há a participação de um Procurador de Contas do Ministério Público especial.

Para fins de elaboração do presente relatório, não foram consideradas as informações relacionadas aos Processos Municipais.

### 12.2.2 SESSÕES OCORRIDAS E PROCESSOS DELIBERADOS EM ÂMBITO ESTADUAL

No 2º trimestre de 2018 ocorreram 37 (trinta e sete) Sessões, sendo 36 (trinta e seis) de Natureza Ordinária e 1 (uma) Extraordinária, tendo sido apreciados 2.106 (dois mil, cento e seis) Pro-



cessos. No Quadro 01, a seguir, encontra-se segregado o quantitativo de sessões e de processos deliberados por Colegiado.

#### QUADRO 01 – SESSÕES REALIZADAS E PROCESSOS DELIBERADOS POR COLEGIADO\*

COLEGIADO	2º TRIMESTRE DE 2018	
	SESSÕES	PROCESSOS DELIBERADOS
Pleno	13	122
1ª Câmara	12	960
2ª Câmara	12	1.024
<b>Total</b>	<b>37</b>	<b>2.106</b>

Fonte: Consulta no SAP - Menu Consultas - Publicações - Atas.

No período em análise, foi realizada uma Sessão Extraordinária do Pleno, na data de 28/05/2018.

#### 12.2.2.1 PROCESSOS DELIBERADOS POR ESPÉCIE

No Quadro 02, abaixo, encontra-se discriminado o quantitativo de Processos deliberados pelo Tribunal no 2º trimestre de 2018, por categoria (Atos de Pessoal, Processos de Contas e Diversos) e por espécie processual.

#### QUADRO 02 – PROCESSOS DELIBERADOS PELO TCE POR ESPÉCIE (2º TRIMESTRE 2018)

PERÍODO / SESSÃO	1º TRIMESTRE DE 2018			
	PLENO	1ª CÂMARA	2ª CÂMARA	TOTAL
<b>ATOS DE PESSOAL</b>				
APOSENTADORIA <sup>1</sup>	00	302	423	725
NOMEAÇÃO <sup>1</sup>	00	432	387	819
PENSÃO	01	161	164	326
REFORMA	00	07	09	16
REVERSÃO DE PENSÃO	00	07	03	10
REVISÃO DE PENSÃO	00	03	03	06
REVISÃO DE PROVENTOS	00	06	15	21
<b>SUBTOTAL (a)</b>	<b>01</b>	<b>918</b>	<b>1.004</b>	<b>1.923</b>

<sup>1</sup> Contém os processos analisados de forma agrupada.



PERÍODO / SESSÃO	2º TRIMESTRE DE 2018			
	PLENO	1ª CÂMARA	2ª CÂMARA	TOTAL
<b>CONTAS</b>				
PRESTAÇÃO DE CONTAS	13	34	14	61
TOMADA DE CONTAS ESP.	10	03	05	18
<b>SUBTOTAL (b)</b>	<b>23</b>	<b>37</b>	<b>19</b>	<b>79</b>

PERÍODO / SESSÃO	2º TRIMESTRE DE 2018			
	PLENO	1ª CÂMARA	2ª CÂMARA	TOTAL
<b>DIVERSOS</b>				
AUDITORIA	06	00	00	06
CONSULTA	03	00	00	03
DENÚNCIA	15	02	00	17
INSPEÇÃO	03	00	00	03
RECURSO	11	00	00	11
RELAT. GESTÃO FISCAL	05	00	00	05
RELAT. RES. EXEC. ORC.	02	00	00	02
REPRESENTAÇÃO	09	00	00	09
REPRESENTAÇÃO DO TCE	17	03	01	21
REPRESENTAÇÃO DO MPC	14	00	00	14
PROPOSTA DE SÚMULA	00	00	00	00
DEMAIS ESPÉCIES <sup>2</sup>	13	00	00	13
<b>SUBTOTAL (b)</b>	<b>98</b>	<b>05</b>	<b>01</b>	<b>104</b>
<b>TOTAL (a+b+c)</b>	<b>122</b>	<b>960</b>	<b>1.024</b>	<b>2.106</b>
<sup>2</sup> Inclui as demais espécies, a exemplo de: Comunicação, Resolução Administrativa, Solicitação de Auditoria, e Solicitação Parlamentar.				
Fonte: Consulta no SAP - Menu Consultas - Gerencial - Quantitativo de Julgamentos (agrupado por espécie).				

Com base nos dados apresentados no Quadro 02, no 2º trimestre de 2018 foram julgados 2.106 (dois mil, cento e seis) Processos pelo Tribunal, incluídos os processos julgados de forma agrupada, sendo 122 (cento e vinte e dois) de competência do Plenário e 1.984 (mil, novecentos e oitenta e quatro) das Câmaras.

#### 12.2.2.2 QUANTITATIVO DE PROCESSOS APRECIADOS EM RELAÇÃO AOS EXERCÍCIOS ANTERIORES

O presente tópico objetiva avaliar a variação da quantidade de processos apreciados pelo TCE, no 2º Trimestre de 2018, com relação ao mesmo período dos exercícios de 2016 e 2017.



**QUADRO 03 – TOTAL DE PROCESSOS APRECIADOS PELO TCE-CE (2º TRIMESTRE)**

<b>EXERCÍCIO</b>	<b>TOTAL DE PROCESSOS</b>
2016	1.079
2017	1.992
2018	2.106

Fonte: Consulta no SAP - Menu Consultas - Gerencial - Quantitativo de Julgamentos (agrupado por espécie).



13



ANEXOS



Apresenta-se nesse capítulo, especialmente com os itens Multas Aplicadas e as Tomadas e Prestações de Contas Julgadas, o atendimento da Lei Complementar Estadual nº 26/2001, em especial seu artigo 6º e incisos I a IX.

Ressalta-se, como forma de dar maior transparência aos seus atos, que o TCE Ceará disponibiliza, mediante consulta no site institucional, suas decisões processuais complementando de forma analítica as informações aqui prestadas.

## MULTAS APLICADAS E DÉBITOS IMPUTADOS EM PROCESSOS DE ÂMBITO ESTADUAL

**Período: Abril a Junho – 2018**

Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão	Votação	Documento
04969/2013-9	Prestação de Contas	Soraia Victor		Regulares com ressalva	04/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
04893/2013-2	Prestação de Contas	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	11/04/2018	Maioria de votos	Acórdão
09859/2012-9	Tomada de Contas Especial	Paulo César de Souza		Irregulares	17/04/2018	Maioria de votos	Acórdão
02168/2011-6	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	08/05/2018	Maioria de votos	Acórdão
06447/2012-4	Prestação de Contas	Itacir Todero		Regulares com ressalva	23/05/2018	Maioria de votos	Acórdão
05306/2009-0	Prestação de Contas	Itacir Todero		Irregulares	20/06/2018	Maioria de votos	Acórdão

**Total de processos: 06**



## MULTAS APLICADAS E DÉBITOS IMPUTADOS EM PROCESSOS DE ÂMBITO MUNICIPAL

Período: Abril a Junho – 2018

Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
009239/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	02/04/2018
009518/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	02/04/2018
009608/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
100698/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Irregulares	02/04/2018
101400/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
101683/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
101932/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
102179/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Irregulares	02/04/2018
102270/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
102959/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Irregulares	02/04/2018
001412/15	Tomada de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	04/04/2018
009915/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	04/04/2018
010261/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	04/04/2018
011581/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero	Soraia Víctor	Irregulares	04/04/2018
012970/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	04/04/2018
010056/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Irregulares	09/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
100784/14	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Irregulares	09/04/2018
101681/15	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	09/04/2018
101991/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	09/04/2018
102326/14	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	09/04/2018
010542/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	11/04/2018
017622/12	Tomada de Contas Especial	Fernando Uchôa		Irregulares	11/04/2018
105900/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	11/04/2018
008680/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	16/04/2018
102264/15	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	16/04/2018
102735/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	16/04/2018
102915/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	16/04/2018
104502/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	16/04/2018
001096/15	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Regulares com ressalva	18/04/2018
002143/15	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Irregulares	18/04/2018
009946/15	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Irregulares	18/04/2018
010189/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	18/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
010975/14	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Irregulares	18/04/2018
015896/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	18/04/2018
026881/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares com ressalva	18/04/2018
106697/16	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Irregulares	18/04/2018
008800/16	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	23/04/2018
009224/11	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	23/04/2018
009523/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	23/04/2018
002026/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	25/04/2018
023101/12	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	25/04/2018
100324/15	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	25/04/2018
101993/15	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	25/04/2018
010534/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	30/04/2018
010949/12	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	30/04/2018
104264/14	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	30/04/2018
029176/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	02/05/2018
104434/16	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	02/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
010144/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	07/05/2018
103221/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	07/05/2018
010258/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	09/05/2018
013088/13	Tomada de Contas Especial	Valdomiro Távora		Irregulares	09/05/2018
102274/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	09/05/2018
102953/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	09/05/2018
004352/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	14/05/2018
010579/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	14/05/2018
013822/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	14/05/2018
020553/14	Tomada de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	14/05/2018
103891/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	14/05/2018
002001/14	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Regulares	16/05/2018
013215/13	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Irregulares	16/05/2018
102593/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	16/05/2018
102832/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	16/05/2018
103136/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	16/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
003100/16	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	21/05/2018
009989/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	21/05/2018
010164/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	21/05/2018
009596/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018
010573/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero	Soraia Victor	Irregulares	23/05/2018
015177/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018
017602/12	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Regulares com ressalva	23/05/2018
100299/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	23/05/2018
100910/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	23/05/2018
102661/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018
104067/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	23/05/2018
104380/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
104400/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018
105479/16	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018
106442/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018
010162/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Irregulares	30/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
011494/14	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Irregulares	30/05/2018
012802/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
020557/12	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	30/05/2018
021366/13	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Irregulares	30/05/2018
100250/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	30/05/2018
100346/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
100727/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
101003/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
103313/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
106347/16	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Regulares com ressalva	30/05/2018
006846/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	06/06/2018
006971/16	Tomada de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	06/06/2018
010771/15	Tomada de Contas Especial	Fernando Uchôa		Irregulares	06/06/2018
010997/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	06/06/2018
014941/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	06/06/2018
028517/12	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Irregulares	06/06/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
100667/15	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	06/06/2018
102452/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	06/06/2018
103038/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	06/06/2018
104091/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	06/06/2018
104229/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	06/06/2018
104307/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	06/06/2018
013037/13	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Irregulares	11/06/2018
007545/12	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	13/06/2018
009278/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	18/06/2018
009612/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	18/06/2018
013653/11	Prestação de Contas de Gestão	Manasses Pedrosa		Irregulares	18/06/2018
001951/13	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Irregulares	20/06/2018
008944/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	20/06/2018
100527/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
102875/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
103172/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
103843/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
009486/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	25/06/2018

**Total de processos: 114**



## TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS JULGADAS NO ÂMBITO ESTADUAL

Período: Abril a Junho – 2018

Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão	Votação	Documento
05111/2016-5	Prestação de Contas	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	02/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
03751/2004-9	Prestação de contas	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
09018/2014-0	Prestação de contas	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
04969/2013-9	Prestação de contas	Soraia Victor		Regulares com ressalva	04/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
04818/2013-0	Prestação de Contas	Paulo César de Souza		Regulares com ressalva	09/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
03583/2010-5	Prestação de contas	Paulo César de Souza		Regulares com ressalva	10/04/2018	Majoria de votos	Acórdão
04893/2013-2	Prestação de contas	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	11/04/2018	Majoria de votos	Acórdão
08367/2011-9	Tomada de contas especial	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
02092/2007-0	Prestação de contas	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	16/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
09859/2012-9	Tomada de contas especial	Paulo César de Souza		Irregulares	17/04/2018	Majoria de votos	Acórdão
05050/2016-0	Prestação de contas	Soraia Victor	Itacir Todero	Regulares com ressalva	18/04/2018	Majoria de votos	Acórdão
02800/2007-1	Prestação de contas	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
09007/2014-5	Prestação de contas	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	23/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
03617/2005-1	Prestação de Contas	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	30/04/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
04819/2013-1	Prestação de contas	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	07/05/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
04988/2016-1	Prestação de contas	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	07/05/2018	Unanimidade de votos	Acórdão



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão	Votação	Documento
02168/2011-6	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	08/05/2018	Maioria de votos	Acórdão
05237/2011-3	Prestação de contas	Paulo César de Souza		Regulares	14/05/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
03360/2010-7	Prestação de Contas	Paulo César de Souza	Valdomiro Távora	Regulares com ressalva	15/05/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
03547/2008-5	Prestação de Contas	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
04895/2013-6	Prestação de Contas	Paulo César de Souza		Regulares com ressalva	22/05/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
06447/2012-4	Prestação de contas	Itacir Todero		Regulares com ressalva	23/05/2018	Maioria de votos	Acórdão
09045/2014-2	Prestação de contas	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	04/06/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
02379/2007-9	Prestação de Contas	Patrícia Saboya		Regulares	04/06/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
05307/2009-2	Prestação de Contas	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	05/06/2018	Maioria de votos	Acórdão
02384/2007-2	Prestação de Contas	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	11/06/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
04371/2003-8	Prestação de Contas	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	18/06/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
05306/2009-0	Prestação de contas	Itacir Todero		Irregulares	20/06/2018	Maioria de votos	Acórdão
05287/2015-2	Prestação de Contas	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	25/06/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
05152/2016-8	Prestação de Contas	Paulo César de Souza		Regulares com ressalva	25/06/2018	Unanimidade de votos	Acórdão
05092/2016-5	Prestação de Contas	Paulo César de Souza		Regulares com ressalva	26/06/2018	Unanimidade de votos	Acórdão

**Total de processos: 31**



## TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS JULGADAS NO ÂMBITO MUNICIPAL

**Período: Abril a Junho - 2018**

Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
001577/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Processo impropriedade	02/04/2018
009239/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	02/04/2018
009518/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	02/04/2018
009608/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
011026/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
100698/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Irregulares	02/04/2018
101217/16	Prestação de Contas de Governo	Manassés Pedrosa		Regulares	02/04/2018
101400/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
101683/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
101696/16	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	02/04/2018
101932/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
102155/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
102179/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Irregulares	02/04/2018
102233/17	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	02/04/2018
102270/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboya		Regulares com ressalva	02/04/2018
102431/14	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	02/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
102587/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	02/04/2018
102632/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	02/04/2018
102717/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	02/04/2018
102730/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	02/04/2018
102774/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	02/04/2018
102841/17	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	02/04/2018
102848/17	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	02/04/2018
102959/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	02/04/2018
104593/17	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	02/04/2018
104634/17	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	02/04/2018
007354/12	Prestação de Contas de Governo	Patrícia Saboya		Parecer prévio pela desaprovação	03/04/2018
007605/13	Prestação de Contas de Governo	Itacir Todero		Parecer prévio pela desaprovação	03/04/2018
007640/12	Prestação de Contas de Governo	Alexandre Figueiredo		Parecer prévio pela desaprovação	03/04/2018
001412/15	Tomada de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	04/04/2018
009915/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	04/04/2018
010261/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	04/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
011581/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero	Soraia Vítor	Irregulares	04/04/2018
012970/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	04/04/2018
100533/14	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018
100599/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
100600/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
100606/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
100888/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
100890/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
100975/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
101202/16	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018
101261/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
101863/14	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018
101914/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
101944/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
102471/17	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018
102493/17	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
102713/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
102857/17	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018
104068/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	04/04/2018
105058/17	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018
105062/17	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018
105117/17	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	04/04/2018
002142/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	09/04/2018
010056/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	09/04/2018
100207/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
100649/15	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	09/04/2018
100784/14	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Irregulares	09/04/2018
100822/15	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	09/04/2018
101172/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
101251/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
101282/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
101630/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
101681/15	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	09/04/2018
101991/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	09/04/2018
102326/14	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	09/04/2018
102712/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
102872/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
102947/15	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	09/04/2018
103510/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
104275/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
104648/17	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	09/04/2018
104652/17	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	09/04/2018
104989/17	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	09/04/2018
105391/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
105607/16	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	09/04/2018
105689/16	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	09/04/2018
105727/16	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	09/04/2018
105834/16	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	09/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
106143/16	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	09/04/2018
106284/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
106534/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	09/04/2018
100237/15	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia		Parecer Prévio pela aprovação	10/04/2018
010542/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	11/04/2018
017622/12	Tomada de Contas Especial	Fernando Uchôa		Irregulares	11/04/2018
100723/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018
101330/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018
101506/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018
101592/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018
101974/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018
102673/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018
103046/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018
103249/15	Tomada de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018
105900/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	11/04/2018
107090/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	11/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
008680/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	16/04/2018
100327/15	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	16/04/2018
100450/14	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	16/04/2018
100517/14	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	16/04/2018
102264/15	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	16/04/2018
102413/17	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	16/04/2018
102735/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	16/04/2018
102915/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	16/04/2018
104502/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	16/04/2018
006907/11	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia		Parecer prévio pela aprovação	17/04/2018
007008/13	Prestação de Contas de Governo	Rholden Queiroz		Parecer prévio pela aprovação	17/04/2018
007182/13	Prestação de Contas de Governo	Patrícia Saboya		Parecer prévio pela desaprovação	17/04/2018
100378/16	Prestação de Contas de Governo	Itacir Todero		Parecer prévio pela aprovação	17/04/2018
001096/15	Tomada de Contas Especial	Soraia Víctor		Regulares com ressalva	18/04/2018
002143/15	Tomada de Contas Especial	Soraia Víctor		Irregulares	18/04/2018
009946/15	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Irregulares	18/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
010189/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	18/04/2018
010764/15	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Processo improcedente	18/04/2018
010975/14	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Irregulares	18/04/2018
015896/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	18/04/2018
026881/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares com ressalva	18/04/2018
100067/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
100069/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
100070/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
100152/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
100898/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
100980/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
101240/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
101242/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
101282/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
101326/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
101360/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
101413/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
101420/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
101719/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
101874/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102228/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102266/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102607/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102898/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102903/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102914/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102943/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102946/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102955/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
102957/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
103053/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
103058/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
103223/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
103231/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
103929/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
103934/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
104251/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
104758/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
105125/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
105146/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
105227/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
105591/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
106171/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
106476/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	18/04/2018
106697/16	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/04/2018
107653/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/04/2018
107654/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/04/2018
004135/16	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Processo improcedente	23/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
008800/16	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	23/04/2018
009224/11	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	23/04/2018
009523/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	23/04/2018
010970/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Processo improcedente	23/04/2018
100375/17	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	23/04/2018
100852/14	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	23/04/2018
101145/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/04/2018
101386/14	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	23/04/2018
101897/14	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	23/04/2018
101933/14	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	23/04/2018
104967/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/04/2018
008194/10	Prestação de Contas de Governo	Rholden Queiroz		Parecer prévio pela aprovação	24/04/2018
100070/15	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia		Parecer prévio pela aprovação	24/04/2018
002026/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	25/04/2018
023101/12	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	25/04/2018
100324/15	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	25/04/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
101993/15	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	25/04/2018
010534/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	30/04/2018
010949/12	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	30/04/2018
014181/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	30/04/2018
104264/14	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	30/04/2018
029176/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	02/05/2018
100091/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
100092/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
100113/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
100640/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
100671/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
100761/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
100869/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
100920/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101097/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101131/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
101154/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101156/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101247/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101258/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101415/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101513/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101673/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101829/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
101859/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
102204/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
102704/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
102783/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
102847/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
102891/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
102896/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
102899/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
102911/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
103073/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
103607/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
103646/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
103829/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
103852/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
104021/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
104074/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
104316/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
104434/16	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	02/05/2018
104649/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
104650/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
104751/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
104756/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
104961/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
105273/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
105571/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
105574/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
105581/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
105593/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
105617/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
105719/16	Tomada de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
105756/16	Tomada de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
105875/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
106034/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
106477/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
106963/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
107218/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
107488/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
107702/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	02/05/2018
010144/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	07/05/2018
101045/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	07/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
101046/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	07/05/2018
101053/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	07/05/2018
101057/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	07/05/2018
102652/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	07/05/2018
102871/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	07/05/2018
103221/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	07/05/2018
007753/13	Prestação de Contas de Governo	David Santos Matos		Parecer prévio pela desaprovação	08/05/2018
006579/13	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Processo improcedente	09/05/2018
008229/12	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Regulares com ressalva	09/05/2018
008802/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	09/05/2018
009262/11	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	09/05/2018
010258/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	09/05/2018
013088/13	Tomada de Contas Especial	Valdomiro Távora		Irregulares	09/05/2018
015362/13	Tomada de Contas Especial	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	09/05/2018
030346/13	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Processo improcedente	09/05/2018
100302/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
101167/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
101452/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018
101493/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
101625/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018
101755/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
101838/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
102074/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018
102164/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
102274/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	09/05/2018
102506/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
102647/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018
102764/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018
102953/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	09/05/2018
102980/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
103074/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018
103122/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
103811/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
103828/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	09/05/2018
105018/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	09/05/2018
004352/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	14/05/2018
010579/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	14/05/2018
013822/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	14/05/2018
020553/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	14/05/2018
103887/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	14/05/2018
103891/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	14/05/2018
006814/11	Prestação de Contas de Governo	Rholden Queiroz		Parecer Prévio pela aprovação	15/05/2018
007324/12	Prestação de Contas de Governo	David Santos Matos		Parecer prévio pela desaprovação	15/05/2018
100233/15	Prestação de Contas de Governo	Rholden Queiroz		Parecer Prévio pela aprovação	15/05/2018
002001/14	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Regulares	16/05/2018
013215/13	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Irregulares	16/05/2018
100571/14	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	16/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
100677/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
100852/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
101011/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
101050/14	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	16/05/2018
101152/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
101347/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
101666/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	16/05/2018
102003/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
102283/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
102593/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	16/05/2018
102604/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
102772/15	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	16/05/2018
102827/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
102832/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	16/05/2018
103078/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
103136/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	16/05/2018
103280/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
103493/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
103799/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
103986/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
104957/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
104983/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
105578/17	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	16/05/2018
003100/16	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	21/05/2018
009989/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	21/05/2018
010164/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	21/05/2018
013152/14	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	21/05/2018
023524/12	Tomada de Contas Especial	Davi Barreto		Regulares com ressalva	21/05/2018
100069/16	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
100264/14	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
100339/14	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
101042/14	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
101255/14	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
101484/14	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
101532/14	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
101606/16	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
101803/14	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
102377/14	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César de Souza		Regulares	21/05/2018
007131/13	Prestação de Contas de Governo	Alexandre Figueiredo		Parecer prévio pela desaprovação	22/05/2018
007238/12	Prestação de Contas de Governo	David Santos Matos		Parecer prévio pela desaprovação	22/05/2018
007339/13	Prestação de Contas de Governo	David Santos Matos		Parecer prévio pela desaprovação	22/05/2018
007844/12	Prestação de Contas de Governo	Soraia Victor		Parecer prévio pela desaprovação	22/05/2018
009596/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018
010573/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero	Soraia Victor	Regulares com ressalva	23/05/2018
015177/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
017602/12	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Irregulares	23/05/2018
100273/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	23/05/2018
100299/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	23/05/2018
100350/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	23/05/2018
100910/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	23/05/2018
101062/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	23/05/2018
101105/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	23/05/2018
101246/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
101430/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	23/05/2018
101466/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	23/05/2018
101483/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	23/05/2018
101988/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	23/05/2018
102137/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
102661/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	23/05/2018
104067/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	23/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
104380/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	23/05/2018
104398/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
104400/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	23/05/2018
105479/16	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	23/05/2018
106032/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
106097/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
106098/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
106100/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
106442/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	23/05/2018
107291/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	23/05/2018
010162/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
011494/14	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Irregulares	30/05/2018
012802/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
020557/12	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	30/05/2018
021366/13	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Irregulares	30/05/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
100023/15	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	30/05/2018
100250/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	30/05/2018
100346/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
100727/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
100876/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	30/05/2018
101003/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
101331/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	30/05/2018
101876/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	30/05/2018
102894/17	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	30/05/2018
102960/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	30/05/2018
103313/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	30/05/2018
103891/16	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	30/05/2018
105616/16	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	30/05/2018
106347/16	Tomada de Contas Especial	Soraia Víctor		Regulares com ressalva	30/05/2018
006846/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	06/06/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
006971/16	Tomada de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	06/06/2018
007388/16	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	06/06/2018
010771/15	Tomada de Contas Especial	Fernando Uchôa		Irregulares	06/06/2018
010997/13	Prestação de Contas de Gestão	David Santos Matos		Irregulares	06/06/2018
014941/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	06/06/2018
028517/12	Tomada de Contas Especial	David Santos Matos		Irregulares	06/06/2018
100667/15	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	06/06/2018
100809/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	06/06/2018
101232/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	06/06/2018
101284/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	06/06/2018
101291/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	06/06/2018
101347/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	06/06/2018
101374/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	06/06/2018
101536/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	06/06/2018
101891/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	06/06/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
102328/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	06/06/2018
102376/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	06/06/2018
102452/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	06/06/2018
103038/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	06/06/2018
103677/15	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares	06/06/2018
103897/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	06/06/2018
104091/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	06/06/2018
104229/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	06/06/2018
104307/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	06/06/2018
104398/17	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	06/06/2018
106104/16	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	06/06/2018
013037/13	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Irregulares	11/06/2018
100107/15	Prestação de Contas de Governo	Valdomiro Távora		Parecer Prévio pela aprovação	12/06/2018
007545/12	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	13/06/2018
009278/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	18/06/2018



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
009612/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	18/06/2018
013653/11	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	18/06/2018
013900/14	Tomada de Contas Especial	Ernesto Saboia		Processo improcedente	18/06/2018
001951/13	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Irregulares	20/06/2018
008944/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	20/06/2018
011580/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares com ressalva	20/06/2018
100527/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
100673/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
102086/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	20/06/2018
102258/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	20/06/2018
102875/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
102878/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	20/06/2018
103172/15	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
103843/15	Tomada de Contas Especial	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
104283/14	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	20/06/2018
009486/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	20/06/2018

**Total de processos: 423**











A imagem foi uma das premiadas na VI Mostra de Talentos – Modalidade Fotografia, com o tema “Arquitetura do Ceará – Linhas e Formas”, realizada pela Assessoria de Comunicação Social, em 2017.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ  
Rua Sena Madureira, 1047  
CEP 60055-080 - Centro - Fortaleza - Ceará  
(085) 3488.5900  
[www.tce.ce.gov.br](http://www.tce.ce.gov.br)