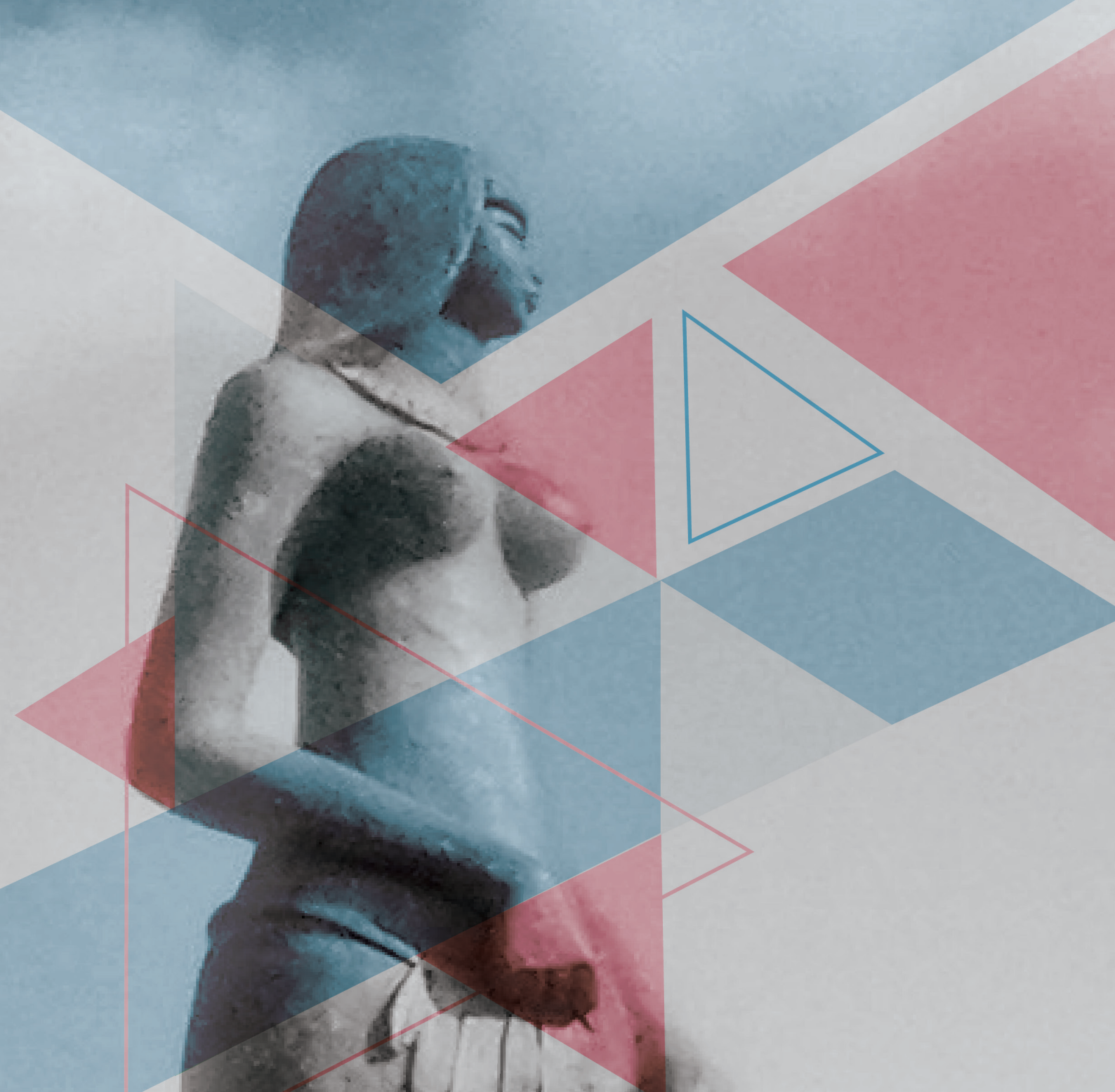




RELATÓRIO DE
ATIVIDADES
3º TRIMESTRE 2018



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO CEARÁ



Capa

Série: VI Mostra de Talentos do TCE Ceará

Foto: Auxíliia Cavalcante

A estátua de Iracema inaugurada na praia do Mucuripe em 24 de junho 1965 pelo então presidente Humberto de Alencar Castelo Branco homenageia a personagem Iracema, do livro homônimo do escritor José de Alencar, que completava cem anos de sua publicação. Está localizada onde a índia esperava o retorno de seu amado, Martin Soares Moreno. A obra foi esculpida pelo artista pernambucano José Corbiniano Lins, e retrata, além de Iracema, o momento em que o guerreiro branco, seu filho Moacir (dentro do cesto, nas pernas de Martin) e seu cachorro, Jati, deixam nossa praia em uma jangada.

Fonte: <http://coisadecearense.com.br/estatua-de-iracema>



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

Júlio César Rôla Saraiva

Procuradores de Contas

Gleydson Antônio Pinheiro Alexandre

Eduardo Sousa Lemos

José Aécio Vasconcelos Filho

Leilyanne Brandão Feitosa

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

Geraldo Pinheiro Silva Neto

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 3º 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.

No período em tela foram julgados 1.472 processos. Entre as decisões exaradas pelo colegiado do Tribunal, destacamos a homologação de medidas cautelares em licitações e contratações a envolver recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e Valorização do Magistério – Fundef. À propósito de tais recursos, o TCE/CE participou de Painel de Referência ocorrido em Brasília e discutiu, junto a representantes de Tribunais de Contas e de outros órgãos federais e estaduais, acerca do planejamento de auditoria coordenada envolvendo questões relacionadas aos pagamentos de honorários advocatícios e à subvinculação do pagamento de pessoal com recursos do aludido Fundo.

Em relação às medidas liminares homologadas nesse trimestre, estima-se que valores superiores a R\$ 65 milhões em licitações e contratações de diversos objetos foram suspensos a fim de que seja comprovada a boa e regular aplicação de recursos em áreas como saúde, educação, obras de pavimentação, serviços de resíduos sólidos, entre outras. Vale salientar que, ao longo desse período, também foram realizadas diversas auditorias e inspeções, tanto na seara estadual como municipal, as quais seguem devidamente especificadas no presente relatório.

Como um dos pontos dignos de nota no período, importa mencionar o fato de que o TCE/CE recebeu, pela primeira vez e exclusivamente de forma *online*, as prestações de contas anuais dos órgãos jurisdicionados estaduais pelo Sistema Ágora, em referência ao exercício-base de 2017. Referido sistema consiste em um projeto inovador desenvolvido com o objetivo de automatizar os procedimentos de análise das prestações de contas anuais dos jurisdicionados. A recepção dos dados por meio do sistema agilizará o julgamento das contas e propiciará maior concomitância às ações de controle.

Ainda durante o trimestre em comento, releva destacar o envio tempestivo, por parte desta Corte de Contas, de lista ao Tribunal Regional Eleitoral contendo 3.586 gestores cearenses que tiveram suas contas desaprovadas nos últimos oito anos, entre jurisdicionados estaduais e municipais.

Cumpre mencionar também, no período, o início das ações do projeto de desenvolvimento de um Sistema de Governança Institucional para o TCE/CE, mediante o qual se buscará, até o final deste ano, realizar um diagnóstico interno do nível de maturidade em governança da Corte, bem como apresentar soluções técnicas, métodos, projetos específicos e diretrizes de estrutura organizacional e de tecnologia da informação, cujo conjunto permita a plena fluidez desse sistema, em prol de uma atuação institucional mais efetiva para a sociedade e demais partes interessadas.

Entre os eventos nos quais o TCE/CE esteve presente ao longo do trimestre, destacamos o Simpósio Internacional de Combate à Corrupção, realizado em Fortaleza, o 5º Congresso Internacional de Direito Financeiro, realizado em Curitiba, e o 4º Fórum de Gestão Pública, ocorrido em Fortaleza. No mês de setembro, o Tribunal sediou o VIII Bibliocontas - Fórum Nacional de Bibliotecários e Arquivistas dos Tribunais de Contas, com o tema “Rede de Conhecimento: ambientes colaborativos informacionais”. O evento encerrou com a redação da carta de compromisso e contou com a presença de profissionais de diversos Estados da Federação e de países como Angola, Moçambique e Paraguai. Na ocasião, foi lançada a nova edição da Revista Controle – Doutrina e Artigos.

Por fim, registramos a posse do novo Procurador-Geral do Ministério Público Especial junto ao TCE/CE, Júlio César Rola Saraiva, o qual foi indicado por meio de lista tríplice pelo Plenário do Tribunal, em conformidade com a Lei nº 13.720/2005. O novo Procurador-Geral foi escolhido e nomeado em sessão extraordinária, ocorrida no Gabinete da Presidência desta Corte, em 18 de setembro do corrente ano.

Edilberto Carlos Pontes Lima
Presidente do TCE Ceará



SUMÁRIO

1 SOBRE O TCE CEARÁ	13
1.1 COMPETÊNCIA E JURISDIÇÃO	14
1.2 IDENTIDADE ORGANIZACIONAL	16
1.3 ORGANOGRAMA DO TCE CEARÁ	17
2 CONTROLE EXTERNO	19
2.1 ÓRGÃOS TÉCNICOS	20
2.2 PRODUTIVIDADE.....	22
2.3 PROCESSOS DE CONTAS.....	25
2.4 REPRESENTAÇÕES AUTUADAS	27
2.5 DENÚNCIAS, REPRESENTAÇÕES EXTERNAS E CONSULTAS	28
2.6 ATOS SUJEITOS A REGISTRO.....	29
2.7 AUDITORIAS DE CONFORMIDADE, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS	31
2.8 ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA AOS MUNICÍPIOS	36
2.9 ATENDIMENTO A MANIFESTAÇÕES ENCAMINHADAS PELA OUVIDORIA	37
2.10 ANÁLISE DA TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO FISCAL	37
2.11 ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL – IEGM	38
2.12 ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO ESTADUAL – IEG-E	39
2.13 LABORATÓRIO DE BOAS PRÁTICAS DE CONTROLE EXTERNO.....	39
3 MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ	41
3.1 O MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ	42
3.2 MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS EM NÚMEROS.....	42
4 SECRETARIA GERAL	43
4.1 UNIDADES ADMINISTRATIVAS DA SECRETARIA GERAL.....	44
4.2 NÚMEROS AFETOS À PRODUTIVIDADE DA SECRETARIA-GERAL	46
4.3 MEDIDAS CAUTELARES	47
4.4 ATOS SUJEITOS A REGISTRO	47
4.5 TOTAL DE PROCESSOS EXAMINADOS PELOS ÓRGÃOS COLEGIADOS E, MONOCRATICAMENTE, PELOS RELATORES	48
4.6 DEMAIS ATIVIDADES REALIZADAS PELA SECRETARIA-GERAL	49
4.7 ATENDIMENTO A MANIFESTAÇÕES ENCAMINHADAS PELA OUVIDORIA	49
5 INSTITUTO PLÁCIDO CASTELO.....	51
5.1 TOTAL GERAL DE CAPACITAÇÕES.....	52
5.2 CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES E MEMBROS (PÚBLICO INTERNO)	52
5.3 CAPACITAÇÃO DE JURISDICIONADOS E SOCIEDADE (PÚBLICO EXTERNO).....	53
5.4 EDUCAÇÃO A DISTÂNCIA	54

5.5 PRINCIPAIS REALIZAÇÕES	55
6 RELACIONAMENTO COM O PÚBLICO EXTERNO.....	57
6.1 SOLICITAÇÕES DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA	58
6.2 OUVIDORIA	58
6.3 ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL.....	62
7 PLANEJAMENTO E GESTÃO.....	65
7.1 GESTÃO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO.....	66
7.2 GESTÃO DE PROJETOS	69
7.3 GESTÃO DE PROCESSOS E INFORMAÇÕES	69
7.4 GESTÃO DO ORÇAMENTO	70
8 ADMINISTRAÇÃO.....	73
8.1 PLANEJAMENTO, ESTRUTURA E GESTÃO	75
8.2 MANUTENÇÃO, OBRAS E TRANSPORTE	75
8.3 LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES	77
8.4 GESTÃO DE PESSOAS	77
9 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA.....	79
9.1 RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS	80
9.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR NATUREZA DE DESPESA	81
9.3 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - SUBFUNÇÃO	85
10 COORDENADORIA INTEGRADA DE SAÚDE E MEIO AMBIENTE DO TRABALHO	87
11 CONTROLADORIA	89
11.1 ATIVIDADES REALIZADAS	91
12 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.....	93
12.1 GOVERNANÇA DE TI.....	94
12.2 SISTEMAS.....	94
12.3 INFRAESTRUTURA	96
12.4 INFORMAÇÃO E INOVAÇÃO	98
12.5 CONTRATOS DE TI	98
13 CORREGEDORIA.....	99
13.1 APRESENTAÇÃO.....	100
13.2 PROCESSOS DELIBERADOS	101
14 ANEXOS	105
MULTAS APLICADAS E DÉBITOS IMPUTADOS EM PROCESSOS – ESFERA ESTADUAL.....	106
MULTAS APLICADAS E DÉBITOS IMPUTADOS EM PROCESSOS - ESFERA MUNICIPAL	107
TOMADAS E PRESTAÇÕES DE CONTAS JULGADAS - ESFERA ESTADUAL	117
TOMADAS E PRESTAÇÕES DE CONTAS JULGADAS - ESFERA 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

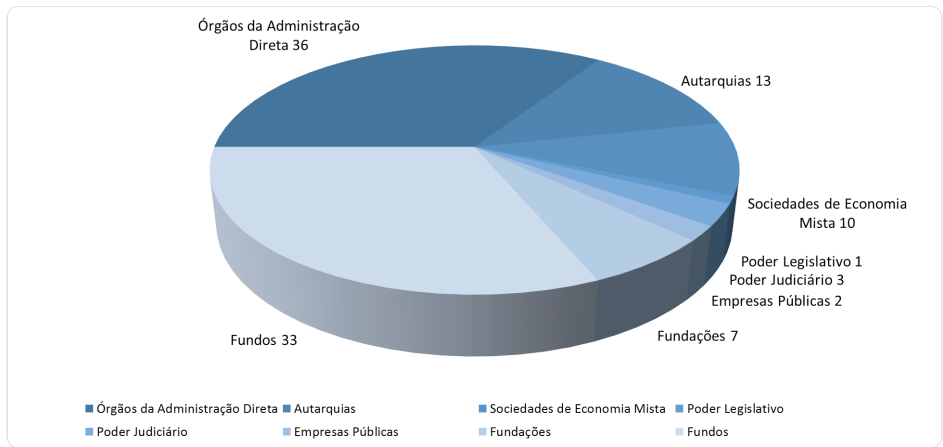
NATUREZA JURÍDICA	QUANTIDADE
Administração Direta	36
Autarquia	13
Sociedade de Economia Mista	10
Poder legislativo	1
Poder judiciário	3
Empresa Pública	2
Fundação	7
Fundo	33
TOTAL	105

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

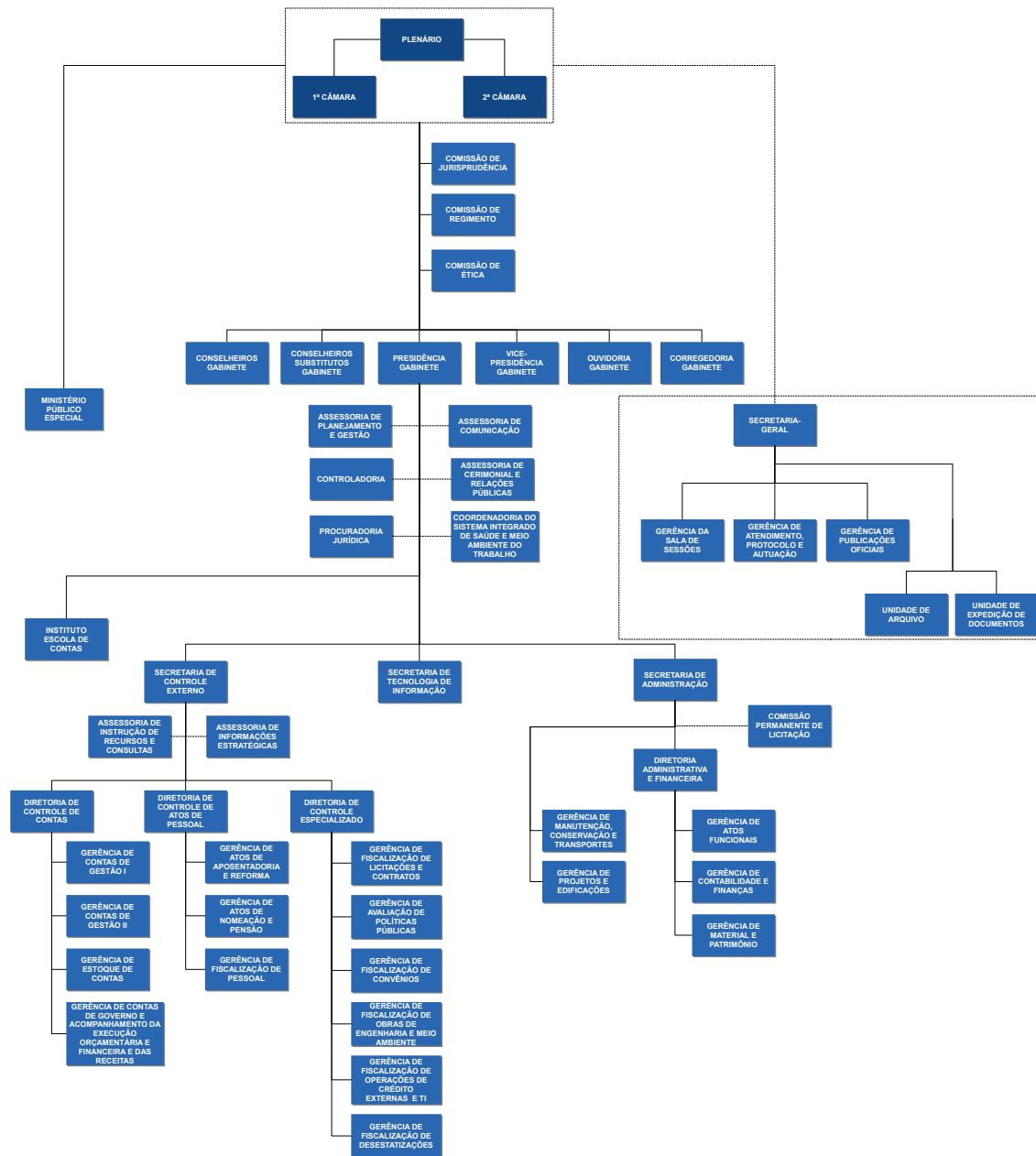
A Identidade Organizacional do Tribunal de Contas do Estado do Ceará foi definida na Oficina do Planejamento Estratégico 2016-2020, conforme apresentada abaixo. Registre-se estar prevista a sua revisão no corrente ano, de forma a adequar-se às novas atribuições constitucionais da Corte de Contas.

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

Fonte: ASSPLANGES



1.3 ORGANOGRAMA DO TCE CEARÁ



2



CONTROLE EXTERNO



O Tribunal de Contas do Estado do Ceará dispõe de uma Secretaria de Controle Externo que possui funções de auditoria, fiscalização, avaliação de desempenho de órgãos públicos e da efetividade de programas governamentais, além da legalidade de atos de pessoal e atos de receita e de despesa públicos, bem como atribuições de natureza técnico-administrativas em apoio ao Colegiado e à Presidência.

A estrutura e a competência dos órgãos do Tribunal de Contas do Estado do Ceará estão 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 ao 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

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 exclusivamente 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

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	3.282
Média Mensal	1.094

INSTRUÇÕES PROCESSUAIS NO ÂMBITO MUNICIPAL *

Quantidade	1.251
Média Mensal	417

Fonte: Secretaria de Controle Externo – SECEX , Sistema de Acompanhamento de Processo – SAP , Sistema de Gerenciamento de Processos – SGP

* 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 de auditorias e adoção de modelos



e métodos de instrução de processos de contas, 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 12 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 distintos por espécies, instruídos nesse trimestre pelos órgãos técnicos da Secretaria de Controle Externo.

PROCESSOS INSTRUÍDOS POR ESPÉCIES NO ÂMBITO ESTADUAL

ESPÉCIE	QUANTIDADE
ANÁLISE AGRUPADA	82
APOSENTADORIA	965
AUDITORIA	10
CÁLCULO COTA ICMS	8
COMUNICAÇÃO	2



CONSULTA	12
DENÚNCIA	8
INSPEÇÃO	11
NOMEAÇÃO	1.571
OUTROS	23
PENSÃO	278
PRESTAÇÃO DE CONTAS	26
RECURSO	15
REFORMA	85
RELAT. GESTÃO FISCAL – RGF	1
RELATÓRIO RESUMIDO – RREO	3
REPRESENTAÇÃO	26
REPRESENTAÇÃO DO TCE CEARÁ	24
REPRESENTAÇÃO MINISTÉRIO PÚBLICO	2
REVERSÃO DE PENSÃO	11
REVISÃO DE PENSÃO	7
REVISÃO DE PROVENTOS	17
SOLICITAÇÃO ASS. LEGISLATIVA	2
SOLICITAÇÃO AUDITORIA	0
SOLICITAÇÃO MINISTÉRIO PÚBLICO	3
TOMADA DE CONTAS ESPECIAL	90
TRANSFERÊNCIA DE PENSÃO	0
TOTAL	3.282

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
APOSENTADORIA	285
AUDITORIA	3
COMUNICAÇÃO	8
CONSULTA	3
PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO	56
DENÚNCIA	18
INSPEÇÃO	27
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS	2



LEI DO ORÇAMENTO ANUAL	3
REGISTRO DE ATOS DE ADMISSÃO DE PESSOAL / NOMEAÇÃO	20
PENSÃO	124
PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO	249
PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA - CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO MENSAL DE DESEMBOLSO	1
PROVOCAÇÃO	1
RECURSO	12
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL	12
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	14
REPRESENTAÇÃO	16
REPRESENTAÇÃO DO TCE	30
REPRESENTAÇÃO MIN.PUB.ESPECIAL	4
REQUERIMENTO	1
SOLICITAÇÃO	5
SOLICITAÇÃO CERTIDÃO	231
SOLICITAÇÃO DE INFORMAÇÕES	11
SOLICITAÇÃO MINISTÉRIO PÚBLICO	3
TOMADA DE CONTAS DE GESTÃO	14
TOMADA DE CONTAS ESPECIAL	98
TOTAL	1.251

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

Obs.: O quantitativo de instruções processuais está sujeito a alterações decorrentes de: migração de processos para o SAP, 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 daque-



les 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	26
Tomada de Contas Especial – TCE	90
TOTAL	116

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

INSTRUÇÃO EM PROCESSOS DE CONTAS NO ÂMBITO MUNICIPAL

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Prestação de Contas de Governo – PCG	56
Prestação de Contas de Gestão – PCS	249
Tomada de Contas Especial – TCE	98
Tomada de Contas de Gestão – TCS	14
TOTAL	417

Fonte: SECEX, SAP, SGP

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	56
Instruídas	90

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

PROCESSOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

TOMADA DE CONTAS ESPECIAL E TOMADA DE CONTAS DE GESTÃO	QUANTIDADE
Protocoladas	13
Instruídas	112

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

2.3.1 SISTEMA ÁGORA

O Tribunal de Contas do Ceará recebeu, pela primeira vez, as prestações de contas estaduais referentes ao exercício de 2017 de forma online, pelo Sistema Ágora. De acordo com a legislação estadual, as contas anuais deverão ser apresentadas ao TCE Ceará no prazo de 180 dias contados da data do encerramento do correspondente exercício financeiro. Este ano, excepcionalmente, houve uma prorrogação de 30 dias nesse envio, em atendimento aos gestores que estavam se adaptando à nova plataforma eletrônica, de 30/6 para 31/7/2018.

Este é o primeiro ano que a ferramenta foi usada para a remessa de dados, informações e documentos ao Tribunal, e marca o início de um novo modelo de envio, processamento e análise das prestações de contas, com forte automatização de procedimentos.

O Ágora foi desenvolvido para automatizar os procedimentos de análise das prestações de contas e executa uma série de algoritmos em cada módulo, tendo como principais benefícios a otimização de resultados e redução de custos. Assim, o Ágora permitirá atingir o mais alto patamar de informações disponíveis para que sejam utilizadas no controle das contas públicas.

O sistema inova por integrar, no exame e julgamento das contas dos gestores, o controle da conformidade (legalidade e legitimidade) e do desempenho da gestão. A ferramenta eletrônica está disponível no portal de serviços do Tribunal (e-TCE) e uma nova versão do sistema a ser estendida para o recebimento das contas municipais está sendo trabalhada pela Secretaria de Controle Externo.

2.4 REPRESENTAÇÕES AUTUADAS

Compete ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará, por iniciativa própria, a fiscalização con-



tábil, 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	9	25
Representação do MPC	1	5
TOTAL	10	30

Fonte: SECEX, SAP, SGP.

2.5 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	12	10
Denúncia	8	-
Representação	26	12
TOTAL	46	22

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

PROCESSOS AUTUADOS E INSTRUÍDOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

ESPÉCIE	INSTRUÇÃO	AUTUAÇÃO
Denúncia	18	32
Representação	16	45
TOTAL	34	77

Fonte: SECEX, SAP, SGP

2.6 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	965	817	118,12%
Nomeação	1.571	184	853,80%
Pensão	278	146	190,41%
Reforma	85	15	566,67%
Reversão de Pensão	11	10	110,00%
Revisão de Pensão	7	8	87,50%
Revisão de Proventos	17	13	130,77%
Transferência de Pensão	0	0	0,00%
TOTAL	2.934	1.193	245,93%

Fonte: SECEX e SAP

PROCESSOS NO ÂMBITO MUNICIPAL

ESPÉCIE DE ATO	INSTRUÇÃO (A)	AUTUAÇÃO (B)	% (A) / (B)
Aposentadoria	285	1.214	23,48%
Registro de Atos de Admissão/Nomeação	20	276	7,25%
Pensão	124	206	60,19%
TOTAL	429	1.696	25,29%

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)%
2.934	3.282	89,39%

Fonte: SAP

ÂMBITO MUNICIPAL

INSTRUÇÃO DE ATOS DE PESSOAL (A)	TOTAL DE INSTRUÇÕES NO PERÍODO (B)	PERCENTUAL (A)/(B)%
429	1.251	34,29%

Fonte: SECEX, SAP, SGP



2.7 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.

2.7.1 ATIVIDADES REALIZADAS NO ÂMBITO ESTADUAL

AUDITORIA DE CONFORMIDADE	AUDITORIA FINANCEIRA	AUDITORIA OPERACIONAL	TOTAL
8	1	1	10

Fonte: SECEX

AUDITORIAS DE CONFORMIDADE

Área: Convênios

PROCESSO	26920/2018-3
REPERCUSSÃO	CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO (CGE) E SECRETARIAS QUE REALIZARAM REPASSES DE RECURSOS NO PERÍODO DEFINIDO NO ART. 1º DECRETO N.º 32.674 DE 22 DE MAIOS DE 2018.
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE FISCALIZAÇÃO DE CONVÊNIOS
OBJETIVO	Auditoria de conformidade com o objetivo de avaliar o cumprimento do Decreto n.º 32.674 de 22 de maio de 2018, que regula a transferência de recursos financeiros pelo Estado por meio de convênios e instrumentos congêneres no período eleitoral.
FASES	Planejamento, Execução



Área: Tecnologia da Informação

PROCESSO	07437/2018-4
REPERCUSSÃO	CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO ESTADO (CGE)
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
OBJETIVO	Auditoria de conformidade no Sistema e-Parcerias do Governo do Estado do Ceará, de responsabilidade da Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado (CGE), objetivando avaliar eventual ausência de controles internos que possa acarretar em inconsistência nos dados e irregularidades na execução de convênios de repasse efetuados pela Administração Pública Estadual.
FASES	Planejamento, Execução e Relatório

Área: Contas de Governo e Licitações e Contratos

PROCESSO	28057/2018-0
REPERCUSSÃO	Municípios que receberam recursos provenientes de precatórios do FUNDEF: Acopiara, Altaneira, Apuiarés, Aracati, Araripe, Aratuba, Baixio, Barbalha, Brejo Santo, Camocim, Campos Sales, Canindé, Caridade, Catarina, Cedro, Eusébio, Forquilha, Fortaleza, Fortim, Graça, Guaraciaba do Norte, Guaramiranga, Horizonte, Icapuí, Iracema, Itaiçaba, Itaitinga, Itapagé, Itapiúna, Juazeiro do Norte, Maracanaú, Pacujá, Paracuru, Paramoti, Piquet Carneiro, Porteiras, Potengi, Quixeré, Santana do Cariri, São Benedito, Tianguá, Ubajara e Umirim.
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE CONTAS DE GOVERNO GERÊNCIA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
OBJETIVO	Analisar os documentos referentes às despesas executadas com recursos oriundos dos precatórios de verbas complementares do FUNDEF repassadas a menor, a fim de averiguar sua legalidade, a devida aplicação em manutenção e desenvolvimento do ensino e a observação da vedação a pagamento de honorários advocatícios com tais recursos.
FASES	Painel de Referência, Planejamento, Execução, Discussão da Matriz de Achados e Relatório

Área: Pessoal

PROCESSO	05437/2017-9
REPERCUSSÃO	MUNICÍPIOS DO ESTADO DO CEARÁ
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE FISCALIZAÇÃO DE PESSOAL
OBJETIVO	Auditoria de conformidade com o objetivo de verificar a legalidade quanto à acumulação de cargos, empregos e funções públicas, no âmbito de todos os Municípios cearenses sujeitos à jurisdição deste Tribunal.
FASES	Relatório



Área: Pessoal

PROCESSO	(sem número)
REPERCUSSÃO	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE AIUABA-CE (AIUABAPREV)
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE FISCALIZAÇÃO DE PESSOAL
OBJETIVO	Auditoria de conformidade com o objetivo de verificar a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão relacionados ao Regime Próprio de Previdência Social do Município de Aiuaba-CE.
FASES	Planejamento

Área: Pessoal

PROCESSO	26563/2018-5
REPERCUSSÃO	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DO CEARÁ
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE FISCALIZAÇÃO DE PESSOAL
OBJETIVO	Auditoria de conformidade com o objetivo de verificar a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão relativos aos agentes públicos (efetivos, comissionados, integrantes de grupos de trabalho e assessores parlamentares) e aos colaboradores da Assembleia Legislativa do Estado do Ceará, bem como das despesas de pessoal deles decorrentes.
FASES	Planejamento

Área: Obras Públicas

PROCESSO	06340/2018-6
REPERCUSSÃO	DEPARTAMENTO ESTADUAL DE RODOVIAS (DER)
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE OBRAS E MEIO AMBIENTE
OBJETIVO	Auditoria de conformidade com o objetivo de 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 a BR 222 – Porto do Pecém, com extensão de 20,20Km.
FASES	Planejamento, Execução



Área: Meio Ambiente

PROCESSO	07770/2018-3
REPERCUSSÃO	SCIDADES / SEMA / ARCE
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE OBRAS E MEIO AMBIENTE
OBJETIVO	Auditoria de conformidade com o objetivo de avaliar a gestão de resíduos sólidos (coleta e destinação final) no âmbito dos municípios do Estado do Ceará.
FASES	Planejamento

AUDITORIA FINANCEIRA

Área: Recursos Externos

PROCESSO	07438/2018-6
REPERCUSSÃO	INSTITUTO DE PESQUISA E ESTRATÉGIA ECONÔMICA DO CEARÁ (IPECE)
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E TI
OBJETIVO	Auditoria das Demonstrações Financeiras do Projeto de Apoio ao Crescimento Econômico com Redução das Desigualdades e Sustentabilidade Ambiental do Estado do Ceará - Programa para Resultado - PforR Ceará.
FASES	Planejamento

AUDITORIA OPERACIONAL

ÁREA: Receita Pública

PROCESSO	06265/2018-7
REPERCUSSÃO	MUNICÍPIOS DO ESTADO DO CEARÁ
RESPONSÁVEL	GERÊNCIA DE POLÍTICAS PÚBLICAS
OBJETIVO	Auditoria Operacional no tema receita pública, especificamente com o objetivo de averiguar a eficiência dos municípios cearenses quanto à instituição, previsão e arrecadação de todos os tributos de sua competência constitucional.
FASES	Planejamento



2.7.2 ATIVIDADES REALIZADAS NO ÂMBITO MUNICIPAL

INSPEÇÕES ORDINÁRIAS

MUNICÍPIO/ PORTARIA	DATA INICIAL	DATA FINAL	EXERCÍCIO FISCALIZADO	ENTE	PROCESSO
Caucaia	09/07/2018	13/07/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	26508/2018-8 26760/2018-7
Iguatu	09/07/2018	13/07/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	24671/2018-9 24672/2018-0
Ararendá	16/07/2018	20/07/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Pacoti	16/07/2018	20/07/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Quiterianópolis	16/07/2018	20/07/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Solonópole	30/07/2018	03/08/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	26680/2018-9 26678/2018-0
Itaitinga	06/08/2018	10/08/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Meruoca	06/08/2018	10/08/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	26510/2018-6 26765/2018-6
Jaguaruana	06/08/2018	10/08/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Crateus	20/08/2018	24/08/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	Em elaboração
Carnaubal	20/08/2018	24/08/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	26509/2018-0 26763/2018-2
Aquiraz	20/08/2018	24/08/2018	2018	Prefeitura Municipal/ Câmara Municipal	Em elaboração

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



2.7.3. AUDITORIA COORDENADA PARA FISCALIZAR GASTOS COM RECURSOS DO FUNDEF

A Corte de Contas cearense foi convidada pelo Tribunal de Contas da União (TCU) para participar, nos dias 8 e 9 de agosto, de um Painel de Referência com objetivo de discutir o planejamento de auditoria coordenada envolvendo questões relacionadas aos pagamentos de honorários advocatícios e à subvinculação do pagamento de pessoal com recursos do Fundeb. Estiveram presentes na reunião em Brasília/DF, representantes de Tribunais de Contas e de outros órgãos federais e estaduais.

O Painel de Referência é uma das etapas da fase de planejamento das ações, que permite a revisão e a validação das lógicas de trabalho. É o instante em que o TCU reúne membros do Sistema Tribunais de Contas e representantes da Advocacia Geral da União (AGU), Ministério Público Federal (MPF), Estadual (PME) e de Contas (MPC), com qualificação na área da auditoria coordenada, que possam contribuir com o aprimoramento dos trabalhos.

Conforme exposto no tópico anterior, o assunto é objeto de exame no Processo n.º 28057/2018-0.

2.8 ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA AOS MUNICÍPIOS

O Tribunal de Contas do Estado do Ceará disponibiliza para gestores públicos, servidores e sociedade em geral, atendimento específico para sanar dúvidas e oferecer esclarecimentos sobre temas da administração pública, tanto municipal como estadual, que estejam dentro de sua área de atuação.

O setor de Assistência Técnica faz parte do rol de serviços voltados para o público tendo o perfil de orientar, de forma técnica, os jurisdicionados quanto a dúvidas sobre Licitações, Constituição Federal, Lei de Finanças Públicas e demais regulamentos legais que regem a administração pública. Os questionamentos podem ser encaminhados para a Assistência Técnica por e-mail, telefone, chat (preencher formulário) ou de forma presencial.

Esse atendimento possui caráter preventivo, o que possibilita por meio das consultas que sejam evitados equívocos nas prestações de contas, processos licitatórios e outras obrigações dos gestores.

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:

TELEFONE	PESSOAL	CHAT	E-MAIL	TOTAL
153	109	135	165	562

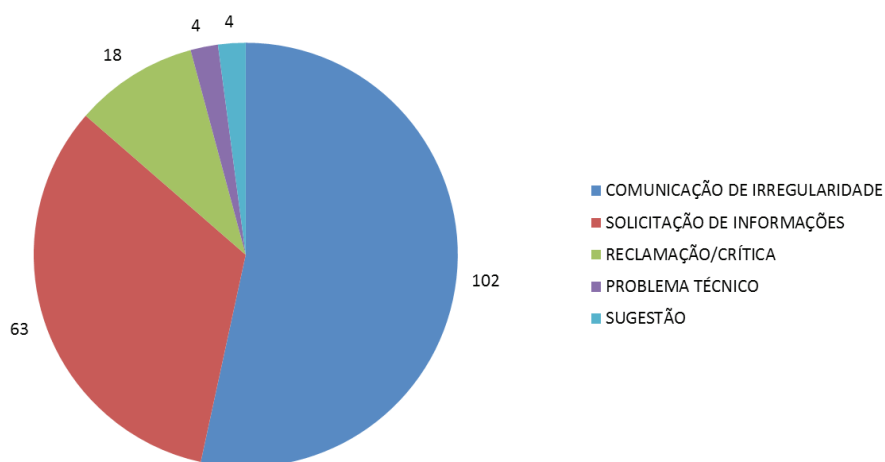
FONTE: Coordenadoria de Assistência Técnica aos Municípios – COTEM



2.9 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 191 manifestações.

NATUREZA DA MANIFESTAÇÃO	QUANTIDADE	PERCENTUAL
COMUNICAÇÃO DE IRREGULARIDADE	102	54%
SOLICITAÇÃO DE INFORMAÇÕES	63	33%
RECLAMAÇÃO/CRÍTICA	18	9%
PROBLEMA TÉCNICO	4	2%
SUGESTÃO	4	2%
TOTAL	191	100%



2.10 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 asse-



gurada, 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 terceiro 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

MÊS DE REFERÊNCIA	PREFEITURAS		CÂMARAS	
	REGULARES	IRREGULARES	REGULARES	IRREGULARES
Julho	135	49	160	24
Agosto	133	51	160	24
Setembro	166	18	141	43

Fonte: Portal da Transparência – DOE TCE Ceará

2.11 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.

O IEGM serve para orientar os gestores municipais a implantar os processos e controles nas sete áreas avaliadas. Isso para que estes processos e controles, dado a quantidade e qualidade dos insumos aplicados (recursos financeiros, físicos e humanos), ajudem a gestão a melhorar os resultados de suas políticas públicas (mais e melhores produtos e serviços públicos), para que, por fim, estes tenham impacto no desenvolvimento socioeconômico da sua população. Ademais, contribui para o aperfeiçoamento das próprias atividades de controle externo.

O trabalho, que está em sua terceira edição anual consecutiva, trouxe 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.

2.12 ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO ESTADUAL – IEG-E

Ação conjunta do TCE Ceará, Instituto Rui Barbosa (IRB) e alguns Tribunais de Contas do País instituiu o Índice de Efetividade da Gestão Pública Estadual. A apuração do índice, em 2018, se deu 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.

A metodologia proposta pelo IRB para aplicação do IEGE nos Estados federativos incluiu o envio de questionário eletrônico aos respectivos jurisdicionados responsáveis por cada uma das dimensões avaliadas. Referida etapa foi concluída em agosto. 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.

2.13 LABORATÓRIO DE BOAS PRÁTICAS DE CONTROLE EXTERNO

O TCE Ceará participou do I Laboratório de Boas Práticas de Controle Externo nos dias 3 e 4 de setembro em Cuiabá/MT, onde estiveram reunidos membros e técnicos dos Tribunais de Contas com o objetivo de compartilhar conhecimentos consolidados, com resultados efetivos nas instituições. Os temas abordados estão relacionados às atividades de auditoria e fiscalização, ao estímulo à transparência e ao controle social e à melhoria da gestão interna dos TCs, tudo em consonância com o Programa Qualidade e Agilidade dos Tribunais de Contas – QATC. Com a participação no Laboratório o TCE Ceará pretende que novas ações de fiscalização bem sucedidas e com resultados efetivos sejam ensinadas, compartilhadas e multiplicadas.

O evento, inédito no âmbito dos Tribunais de Contas, contou ainda com representantes do Tri-



bunal Administrativo da República de Moçambique e da ONG alemã *Open Knowledge*. Na ocasião foram apresentadas 67 experiências consolidadas e com resultados efetivos, sobretudo, nas temáticas relacionadas às atividades de auditoria, fiscalização, estímulo à transparência e ao controle social e melhoria da gestão interna das Cortes.



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 constitucional¹, 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 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 julho/2018 a setembro/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 terceiro trimestre de 2018, desenvolveu as seguintes atividades²:

- Pareceres escritos: 3.234
- Pareceres orais: 8
- Despachos: 92
- Recursos Interpostos: 4
- Representações ajuizadas: 6
- Outras atividades: 59

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



SECRETARIA GERAL



A Secretaria Geral do Tribunal de Contas do Estado do Ceará – TCE/CE é composta de um conjunto de unidades que têm por finalidade desempenhar atividades técnicas, administrativas e operacionais necessárias ao pleno exercício das competências do Tribunal.

Dentre outras atribuições, a Secretaria Geral realiza os serviços preparatórios inerentes aos julgamentos e apreciações dos órgãos deliberativos do Tribunal, competindo-lhe, ainda, operacionalizar a distribuição de processos, a observância dos prazos processuais, emitindo as certidões que se façam necessárias, como também, expedição de ofícios aos jurisdicionados e às autoridades municipais e estaduais. Compete à Secretaria Geral, ainda, a concessão de vistas de processos, bem como a juntada, o desentranhamento e a extração de cópias de peças processuais.

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 de nº 001/2009, 002/2011, 019/2014 e 02/2016.

Cumprir registrar ainda a elaboração da Portaria nº 304/2017 (DOE TCE/CE 25/08/2017), concedida em razão da aprovação da Emenda Constitucional nº 92/2017, que extinguiu o Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará, transferindo para o TCE/CE as competências da extinta Corte, criando necessidade de continuidade quanto ao exercício das competências e atribuições inerentes aos cargos que existiam na estrutura administrativa do TCM/CE, inclusive da Secretaria Geral.

Destarte, conforme artigo 1º, § 3º, da supracitada Portaria, não foram oficialmente extintas as unidades dantes pertencentes à estrutura do TCM/Ce, senão vejamos: *“§3º As funções de direção e chefia exercidas no âmbito do extinto Tribunal de Contas dos Municípios não sofrem solução de continuidade quanto às competências e atribuições inerentes ao ofício.”*

Seguem, então, as unidades que atualmente compõem a Secretaria Geral do Tribunal de Contas do Estado do Ceará e suas respectivas atividades.

4.1 UNIDADES ADMINISTRATIVAS DA SECRETARIA GERAL

Com relação às unidades que compõem a estrutura organizacional, as atividades estão sob a direção do Secretário-Geral, a quem compete além das atribuições previstas no artigo 5º da Resolução nº 3.163/2017, coordenar os trabalhos exercidos pelas unidades subordinadas, visando ao bom desempenho das atividades-meio e fim do TCE Ceará.

De acordo com as diretrizes estabelecidas no Planejamento Estratégico, a Secretaria Geral está relacionada aos objetivos estratégicos do órgão, integrando as perspectivas e os projetos adiante especificados:



PERSPECTIVA	PROJETO
Processos Internos	Promover tempestividade, seletividade e agilidade nos processos finalísticos; Promover a melhoria da governança e da gestão da estratégia;
Resultados	Aperfeiçoar e desenvolver mecanismos da transparência e estímulo ao controle social.

Fonte: Planejamento Estratégico TCE/CE 2016-2020
(www.tce.ce.gov.br/publicacoes/publicacoes/send/98-publicacoes-institucionais/3469-planejamento-estrategico-2016-2020)

Visando melhorar a qualidade e eficiência no exercício de suas atividades, foram implementadas e observadas na Secretaria-Geral do TCE/CE novos projetos e determinadas ações visando dar mais celeridade ao andamento dos processos em trâmite no Tribunal, aprimorar o atendimento aos jurisdicionados e às pessoas que se dirigem a esta Corte em busca de informações processuais, além da participação **massiva e intensa contribuição no processo de migração dos processos** dos sistemas do extinto TCM/CE para o SAP (Sistema de Acompanhamento de Processos) nativo desta Corte, seja por meio de regras de negócio ou através dos diversos testes realizados em conjunto com a Secretaria de Tecnologia da Informação.

Imperioso destacar, com ênfase, uma das realizações do TCE/CE de maior relevância à sociedade cearense no ano de 2018, que é a elaboração da **Lista de Gestores com Contas Julgadas Irregulares** encaminhada à Justiça e à Procuradoria Eleitoral, em obediência ao disposto no art. 11, § 5º, da Lei nº 9.504, de 1997. A execução do projeto em alusão e o seu produto final, a cargo da Secretaria-Geral, resultou em uma relação com mais de 3.500 pessoas.

A finalização da mesma demandou intensa dedicação dos servidores envolvidos, através de consulta, levantamento e conferência de dados, como, por exemplo, confirmação do trânsito em julgado de todos os processos; nome correto dos responsáveis, liminares concedidas em processos judiciais, em vigor e cassadas, relação de eventuais falecidos, bem como a existência de efeito suspensivo concedido em recursos de revisão/incidentes processuais.

Cumprido ressaltar, ainda, a assinatura do Acordo de Cooperação Técnica nº 085/2017 entre esta Corte, o Ministério Público Estadual e a Procuradoria-Geral do Estado, denominado **Projeto Ofício Zero**, que tem como objetivo agilizar o encaminhamento de requisições e solicitações a este Tribunal por meio de mensagens eletrônicas, evitando-se o uso de ofícios de papel e dando celeridade às respostas fornecidas pelo TCE/CE. A Secretaria-Geral foi designada como o setor responsável pelo acesso e operacionalização do Projeto. No 3º trimestre do corrente ano foram respondidas pela Secretaria-Geral 166 solicitações, sendo que, no ano de 2018, o quantitativo foi de 358 atendimentos.

Para a realização de todas essas atividades e as demais não listadas, mas que constam na Resolução nº 3.163/2017, a Secretaria-Geral é composta das seguintes unidades:

- Gabinete do Secretário-Geral;
- Gerência da Sala de Sessões;
- Gerência de Atendimento, Protocolo e Autuação;
- Gerência de Publicações Oficiais;
- Unidade de Expedição de Documentos;



- Unidade de Arquivo;
- Gerência de Arquivo e Protocolo (TCM Portaria nº 304/2017);
- Gerência de Distribuição e Assistência ao Pleno (TCM Portaria nº 304/2017);
- Gerência de Assistência às Câmaras (TCM Portaria nº 304/2017);
- Gerência de Certidão, Atendimento e Postagem (TCM Portaria nº 304/2017);
- Gerência de Instrução Processual (TCM Portaria nº 304/2017).

4.2 NÚMEROS AFETOS À PRODUTIVIDADE DA SECRETARIA-GERAL

Processos de Contas e Relacionados

Após as deliberações exaradas nos processos principais pelo Plenário/Câmaras, sejam elas na forma de Acórdão, Resolução ou Parecer Prévio, os mesmos tramitam pela Secretaria-Geral para a expedição de notificações, elaboração de extratos de julgamento, bem como, cumprimento de eventuais determinações constantes no decisório. O quadro abaixo demonstra o número de processos onde foram exaradas decisões, no trimestre em referência:

Decisões no âmbito estadual

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Prestação de Contas Anual	45
Tomada de Contas Especial	39
Representação	34
Denúncia	07
Auditoria	11
Inspeção	05
Consulta	01

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos - SAP.

Decisões no âmbito dos municípios

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Prestação de Contas de Governo	25
Prestação de Contas de Gestão	453
Tomada de Contas Especial	25
Tomada de Contas de Gestão	15
Denúncia	07
Representação	28
Consulta	03

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

Recursos



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, em consonância com os princípios fundamentais estabelecidos pela Constituição Federal.

Das decisões proferidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Ceará cabem os recursos previstos na Lei Orgânica e no Regimento Interno. Todos os recursos julgados tramitam pela Secretaria-Geral para a expedição de notificações, elaboração de extratos de julgamento, bem como, cumprimento de eventuais determinações constantes no decisório. O quadro abaixo demonstra o número de processos onde foram exaradas decisões, nesse trimestre:

RECURSOS JULGADOS	ÂMBITO DOS MUNICÍPIOS
Processos de âmbito estadual	09
Processos no âmbito dos municípios	204

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

4.3 MEDIDAS CAUTELARES

A atuação prévia do TCE Ceará, por meio da adoção de medidas cautelares, para evitar grave lesão ao Erário ou direito alheio, encontra guarida em sua Lei Orgânica e Regimento Interno. A atuação preventiva impede que os indícios de irregularidades se concretizem em prejuízos efetivos. O quadro abaixo apresenta o número de medidas cautelares acatadas pelo Pleno nesse trimestre, explicitando a referência a processo nas esferas estadual e municipal.

MEDIDAS CAUTELARES ACATADAS PELO PLENO	QUANTIDADE
Processos de âmbito estadual	2
Processos no âmbito dos municípios	25

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

4.4 ATOS SUJEITOS A REGISTRO

Assim como os processos julgados, os atos sujeitos a registro também tramitam pela Secretaria-Geral para a expedição de notificações, elaboração de extratos de julgamento, bem como, cumprimento de eventuais determinações constantes no decisório. O quadro abaixo demonstra o número de atos sujeitos a registro onde foram exaradas decisões, nesse trimestre:



Decisões no âmbito estadual

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Nomeação	534
Aposentadoria e Revisão de Proventos	686
Pensão, Revisão e Reversão de Pensão	182
Reforma e Revisão de Reforma	37
Total	1.406

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Processos - SAP.

Decisões no âmbito dos municípios

ESPÉCIE	QUANTIDADE
Atos de Admissão de Pessoal	16
Aposentadoria	171
Pensão	93
Total	280

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

4.5 TOTAL DE PROCESSOS EXAMINADOS PELOS ÓRGÃOS COLEGIADOS E, MONOCRATICAMENTE, PELOS RELATORES

Nos termos do Regimento Interno deste Tribunal, as decisões nos processos materializam-se por meio de Resoluções, Acórdãos e Pareceres Prévios, quando julgados pelo Pleno/Câmaras, ou ainda, mediante despachos singulares da lavra do Relator, quando se tratar de diligências saneadoras ou complementares, necessárias à apreciação do mérito pelos órgãos colegiados. Seguem, no quadro abaixo, os números em referência:

NATUREZA DA DECISÃO	ESTADUAL	MUNICIPAL	TOTAL
Resoluções, Acórdãos	1.599	1.018	2.617
Pareceres Prévios	0	25	25
Despachos singulares (monocráticos)	671	1.722	2.393
TOTAL DE DECISÕES	2.270	2.765	5.035

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



4.6 DEMAIS ATIVIDADES REALIZADAS PELA SECRETARIA-GERAL

ATIVIDADE	QUANTIDADE
Sessões do Pleno	14
Sessões das Câmaras	20
Cadastro de Processos/peças processuais em meio físico	6.007
Cadastro de Processos/peças processuais em meio eletrônico	945
Ofícios gerados e encaminhados para postagem	2.995
Notificações/Editais enviados para publicação no Diário Oficial Eletrônico	2.013
Certidões de acompanhamento de prazo	1.264
Certificados de recolhimento de valores	177
Ofícios e demais correspondências postadas	1.878
Certidões expedidas	329
Juntadas de peças processuais/processos	631
Processos integralmente digitalizados para atendimento de solicitações/requisições	148
Documentos digitalizados e disponibilizados para consulta no endereço eletrônico desta Corte (Processos físicos de âmbito municipal)	605

4.7 ATENDIMENTO A MANIFESTAÇÕES ENCAMINHADAS PELA OUVIDORIA

A Secretaria-Geral, além das atividades já mencionadas, colabora, ainda, com a Ouvidoria do órgão na análise e formulação de respostas às demandas relativas à sua competência, encaminhadas por jurisdicionados e pela sociedade. Assim o faz alinhada à diretriz deste Tribunal de Contas em estimular a participação da sociedade no controle da boa aplicação dos recursos públicos. No trimestre em relevo foram atendidas 102 manifestações oriundas da Ouvidoria.



5

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 19 ações educacionais atingindo o total de 2.627 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.

5.1 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
19	2.627	342
Presenciais: 12	Presenciais: 260	Presenciais: 198
EAD: 7	EAD: 2.367	EAD: 144
Fonte: IPC		

5.2 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
19	218	342
Presenciais: 12	Presenciais: 68	Presenciais: 198
EAD: 7	EAD: 150	EAD: 144
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
Instrução e fluxo processual das prestações de contas estaduais	05/07/2018 a 06/07/2018	53	52
Formação de brigada de incêndio	20/08/2018 a 24/08/2018		
Regimes de execução para obras e serviços de engenharia segundo a lei nº 13.303/16 (Lei das Estatais)	17/09/2018 a 18/09/2018		
Fórum nacional de bibliotecários e arquivistas dos tribunais de contas - BIBLIOCONTAS	20/09/2018 a 21/09/2018		

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	8
Mestrados	24
Doutorado	2

Fonte: IPC

5.3 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
10	2.409	188
Presenciais: 3	Presenciais: 192	Presenciais: 44
EAD: 7	EAD: 2217	EAD: 144

(*) 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
Formação de brigada de incêndio	20/09 a 21/09/2018	192	44
Regimes de execução para obras e serviços de engenharia segundo a lei nº 13.303/16 (lei das estatais)	17 a 18/09/2018		
Fórum nacional de bibliotecários e arquivistas dos tribunais de contas - BIBLIOCONTAS	20 a 21/09/2018		

Fonte: IPC

5.4 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
Contratos Administrativos	17/09/2018 a 15/10/2018	2.367	144
A legislação brasileira sobre transparência, moralidade e integridade públicas (sistema brasileiro anticorrupção)	10/09/2018 a 01/10/2018		
Auditoria Operacional - AOP	13/08/2018 a 03/09/2018		
Controle Externo: Aspectos Relevantes Ao Exercício Do Controle	13/08/2018 a 03/09/2018		
Extensão Em Direito Constitucional Aplicado À Gestão Pública	13/08/2018 a 17/09/2018		
Lei De Responsabilidade Fiscal - LRF	13/08/2018 a 03/09/2018		
Gerenciamento De Projetos no Setor Público	30/07/2018 a 03/09/2018		

Fonte: IPC



5.5 PRINCIPAIS REALIZAÇÕES

No período de referência, podemos destacar as seguintes atividades:

- Participação no Projeto Primeiro Passo, nos dias 26 e 28/09/2018, contemplando 23 participantes;
- Apoio institucional do TCE, por meio do IPC, ao Simpósio Internacional de Combate à Corrupção, iniciativa da Escola da Associação Nacional dos Delegados de Polícia Federal (EA-DELTA), com o tema “Investigação Criminal: eficiência e garantia dos direitos fundamentais” (5 e 6 de setembro de 2018);
- Divulgação do Relatório de Gestão do IPC referente ao ano de 2017;
- Visita de comitiva do Instituto Legislativo Brasileiro - ILB para dar início às ações de parceria entre o TCE e o Senado Federal (29 e 30/08/2018);
- Realização do evento VIII Bibliocontas no TCE (20 e 21/09/2018);
- Equipe do TCE e IPC realiza visita técnica e reuniões de trabalho no ILB para dar continuidade às ações de parceria entre o TCE e o Senado Federal. Na ocasião, o planejamento das atividades foi detalhado e parcerias na área de capacitação foram definidas (26 e 27/09/2018);
- O curso de especialização “Fronteiras do conhecimento em auditoria governamental”, primeiro curso de pós-graduação lato sensu a ser certificado pelo IPC, finalizou o segundo módulo de sua grade curricular (28/09/2018).



6

RELACIONAMENTO COM O PÚBLICO EXTERNO



6.1 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	2

Fonte: SECEX - Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP

6.2 OUVIDORIA

A Ouvidoria é o mais autêntico canal de interlocução da sociedade com o Tribunal de Contas do Estado do Ceará, legitimado com o advento da Lei de Proteção ao Usuário. Por meio da ouvidoria, o cidadão pode externar sua opinião por meio de críticas, reclamações, sugestões, elogios, comunicações de irregularidades, em relação aos serviços prestados pela Corte de Contas, bem como pelos seus órgãos jurisdicionados.

No TCE Ceará, a Ouvidoria foi instituída por meio da Resolução nº 07/2014 e tem, dentre as competências, realizar a triagem das manifestações e encaminhá-las para as áreas internas para devida



análise e devolutiva à unidade com a resposta ao usuário.

Em virtude da expedição da Emenda à Constituição nº 69/2017 e a consequente absorção das atribuições municipais, a Ouvidoria teve significativo incremento das suas manifestações recepcionadas, com elevação em quase 100% de aumento considerando o cenário pós-emenda.

COMPARATIVO

PERÍODO	MANIFESTAÇÕES EM 2017	MANIFESTAÇÕES EM 2018
1º Trimestre (janeiro a março)	1.023	2.151
2º Trimestre (abril a junho)	873	2.687
3º Trimestre (julho a setembro)	907	2.266
Acumulado	2.803	7.104

Com a ampliação do seu espectro de clientes, a Ouvidoria teve sua estrutura física adaptada para a nova realidade com redesenho de mobiliário e *layout* com o objetivo de viabilizar o atendimento personalizado e com a busca da excelência preconizada pela **Lei de Proteção e Defesa do usuário de Serviços Públicos** (13.460/2017).

6.2.1 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. Este 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 no documento.

Com as atribuições municipais, a Carta de Serviços teve seu portfólio ampliado, indicando os serviços agora prestados também aos jurisdicionados municipais. Dentre os mais consultados, destacam-se a solicitação de certidões de contas julgadas irregulares, certidões de comprovação de atendimento aos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal, acompanhamento de licitações, resultados de fiscalizações e auditorias.



6.2.2 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 da Ouvidoria 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

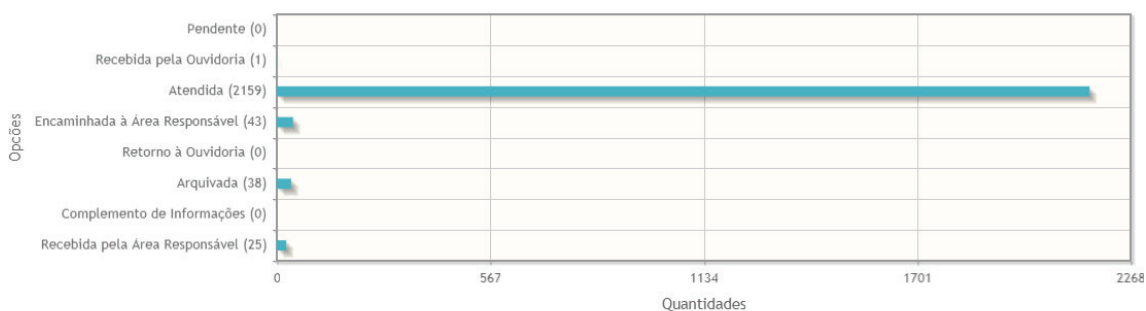
d) presencialmente

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.

6.2.3 ATENDIMENTO

Neste terceiro trimestre de 2018, foram realizados os seguintes atendimentos na Ouvidoria:

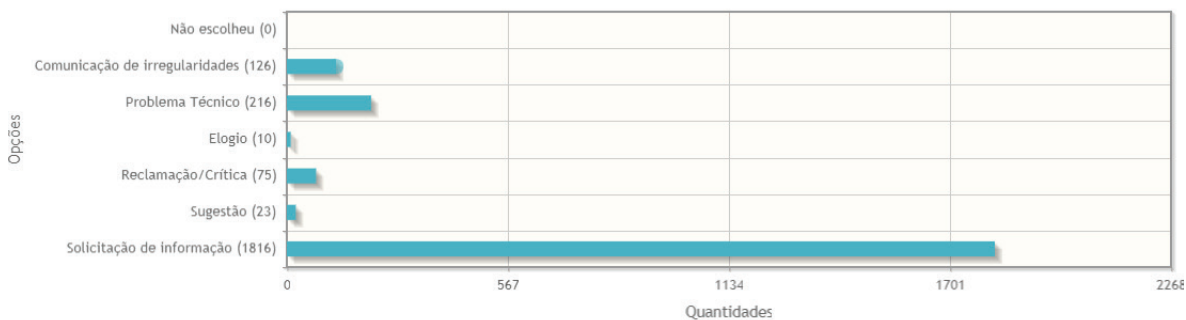
- **Pela situação da manifestação**



Fonte: Ouvidoria

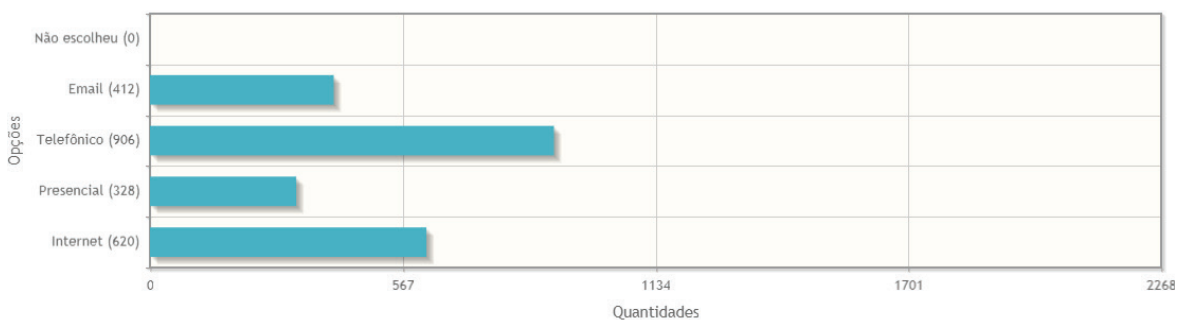


- **Por tipo de mensagem**



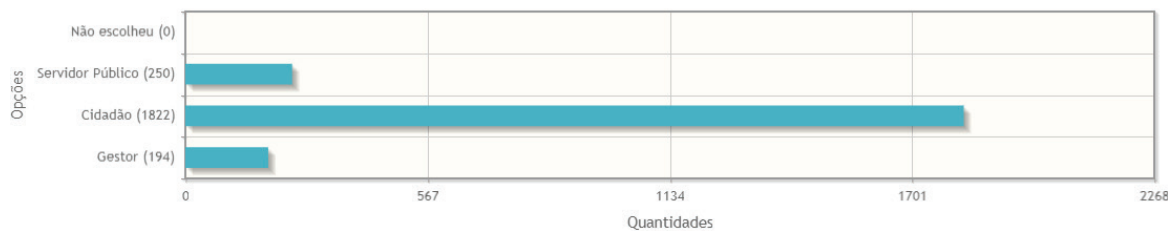
Fonte: Ouvidoria

- **Por tipo de atendimento**



Fonte: Ouvidoria

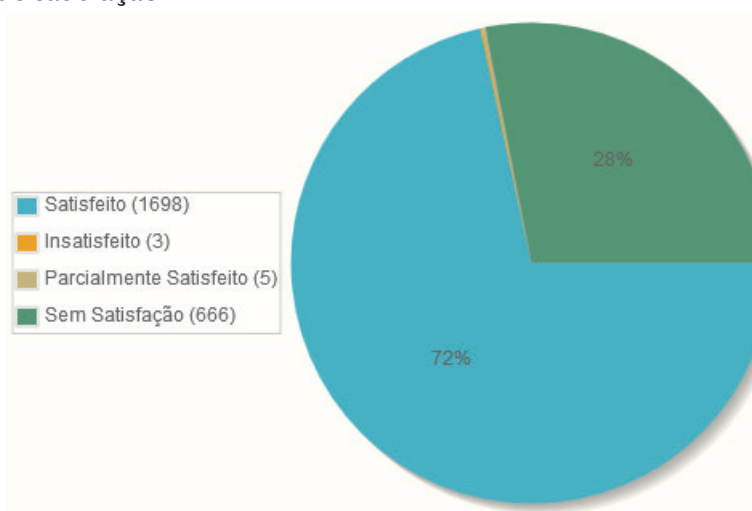
- **Pela identificação do usuários**



Fonte: Ouvidoria



- **Pelo grau de satisfação**



Fonte: Ouvidoria

6.3 ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL

Durante o período de julho a setembro de 2018, a Assessoria de Comunicação Social do TCE Ceará desenvolveu uma série de atividades. Com o tema central “Arte Urbana”, a Ascom está organizando a VII Mostra de Talentos – Modalidade Fotografia, dentro do Programa Qualidade de Vida no Trabalho. Lançada em 3 de agosto, a Assessoria foi responsável por receber os registros realizados pelos membros, servidores - efetivos, aposentados e comissionados, colaboradores terceirizados e estagiários que atuam junto ao Tribunal -, e de convidar a Comissão julgadora, composta pelos fotógrafos profissionais, Eduardo Soares Queiroz, Mauri Melo e Iratua Freitas. As 12 melhores imagens pontuadas irão compor o Calendário 2020 e as publicações da Corte. O resultado final será divulgado durante a Confraternização Natalina do TCE Ceará.

Em 8 de agosto, esta Corte de Contas, representada pelo presidente Edilberto Pontes, entregou a lista com gestores que tiveram as contas desaprovadas à Justiça Eleitoral. Esta Assessoria criou as peças para divulgação desta atividade: a lista de consulta está disponível em <https://goo.gl/Hhd5Ak> e <https://goo.gl/yMMZWN>.

Na celebração do dia dos Pais, realizada nos dias 8, 9 e 10/8, organizada pela Assessoria de Cerimonial, com o apoio das associações dos servidores do TCE, a Ascom cuidou da criação de campanha (marca, cartaz, tags para lembrança, postagens em mídias sociais) e da cobertura com matéria e registro fotográfico.

Também em agosto, a Assessoria foi demandada pela Assessoria de Planejamento e Gestão para construir a identidade visual do Sistema de Governança Institucional do TCE Ceará, com a elaboração de marca e de página na intranet do órgão para divulgação de notícias e de documentos relacionados a este projeto.



A Ascom foi responsável pela elaboração do layout, diagramação do arquivo, acompanhamento da gráfica das seguintes publicações: Relatório de Gestão 2017 da Escola de Gestão Instituto Plácido Castelo, responsável pelas atividades pedagógicas do TCE, com o balanço de suas ações; e Relatório de Atividades referente ao 2º trimestre de 2018. O documento reúne as principais ações e atividades da Corte durante os meses de abril, maio e junho, sendo enviado à Assembleia Legislativa. As peças foram divulgadas pelos canais de comunicação gerenciados por este setor, acompanhe <https://goo.gl/J933uS> e <https://goo.gl/fZT2k1>.

A mais recente edição digital da Revista Controle (Vol. XVI – nº 1 – Jun. 2018) foi outro produto elaborado e diagramado por esta Assessoria. A Revista foi lançada em 20 de setembro, durante o oitavo Fórum Nacional de Bibliotecários e Arquivistas dos Tribunais de Contas, o VIII Bibliocontas, e teve como inspiração a temática da Inovação no Setor Público. <https://goo.gl/U2GxWF> Os dois dias de programação do VIII Bibliocontas (20 e 21/9) tiveram a cobertura da equipe da Ascom, com publicação de notícias, fotos e divulgação nas redes sociais <https://goo.gl/4amnMe> e <https://goo.gl/Es4FTS>.

No intuito de fortalecer as ações relacionadas à sustentabilidade, este Tribunal instituiu o selo “TCE Ceará sustentável”. Trata-se de uma marca, desenvolvida por esta Assessoria, que vai caracterizar iniciativas e atividades envolvendo a temática. A campanha TCE Ceará Sustentável foi divulgada nas plataformas de comunicação do Tribunal (portal, intranet e redes sociais) e durante a solenidade de comemoração ao Dia da Árvore, em 19/9, no Plenário do Edifício 5 de Outubro. <https://goo.gl/GQG9rx>

Também no trimestre em análise, a equipe da Assessoria construiu matérias de vídeo para o programa Acontece TV, boletim periódico com notícias sobre o órgão, disponível no canal do TCE na rede social Youtube.

O grande marco do trimestre foi a criação da identidade visual do IV Congresso Internacional de Controle e Políticas Públicas, que será realizado de 17 a 19 de outubro em Fortaleza, organizado por esta Corte de Contas e o Instituto Rui Barbosa (IRB), influenciada pela obra do mestre artesão cearense Espedito Seleiro <https://goo.gl/BL7Rb6>.

Também coube a Ascom produzir, neste período a logomarca e material de divulgação para o IX Encontro Teórico de Educação Profissional dos Tribunais de Contas - IX Educontas (que ocorre junto ao IV Congresso Internacional de Controle e Políticas Públicas) e para o IV Encontro de Ouvidorias, previsto para 8 de novembro.

Na tabela a seguir, estão os números referentes a atividades desempenhadas no terceiro trimestre de 2018:



COMUNICAÇÃO EM NÚMEROS

Matérias publicadas na intranet	171
Matérias publicadas no Portal	104
Índice de matérias publicadas na mídia (impressa e internet/blogs/sites)	215
Publicações nas Mídias Digitais (Facebook, Twitter, WhatsApp e Youtube)	468
Cobertura de eventos internos	55
Cobertura de eventos externos	28
Confecção de cartazes	31
Publicações Editadas pela Assessoria	12
Criação de campanhas	15
Edição de vídeos/apresentações	35
Participação direta projetos internos	12
Participação direta projetos externos	13
Atendimentos à imprensa	162
Envio de publicações	1.100
Média de Visitas ao <i>site</i> do TCE	251.971
Seção mais visitada no <i>site</i> do TCE	Consulta de Processos - 36.702

Fonte: Ascom



7



PLANEJAMENTO E GESTÃO



A Assessoria de Planejamento e Gestão tem como atribuição realizar o assessoramento corporativo das atividades técnicas relativas ao Planejamento Estratégico em âmbito institucional e setorial, bem como em relação às atividades de Gestão de Projetos, Gestão de Informações Gerenciais, Gestão de Processos de Trabalho do Tribunal, além do acompanhamento e monitoramento do Orçamento do TCE junto ao PPA do Estado.

O macroprocesso “Planejamento e Gestão” consiste, em linhas gerais, na aplicação de 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, serão apresentadas as atividades realizadas durante o trimestre na área de Planejamento e Gestão.

7.1 GESTÃO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO DO TCE CEARÁ 2016-2020

Indicadores do Planejamento Estratégico

O Plano Estratégico do TCE/CE 2016-2020 conta com 17 (dezessete) Indicadores Estratégicos, sendo 16 (dezesseis) com medição quadrimestral e 1 (um) indicador com medição anual.

Dando continuidade aos compromissos deliberados pelo Comitê Estratégico por ocasião da 2ª Reunião Ordinária de 2018, a Assessoria de Planejamento recebeu dos gestores de projetos informações acerca das decisões e compromissos gerados nesta reunião.

Destaca-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”.

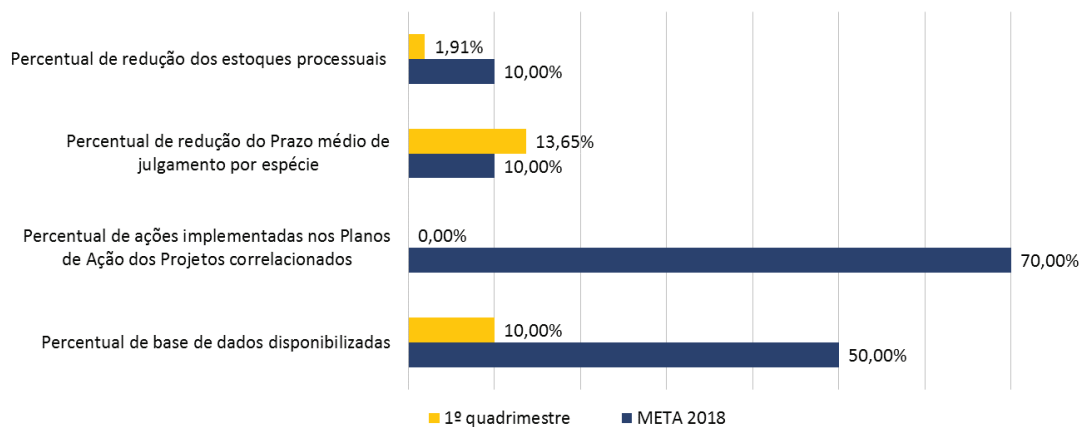
Seguem abaixo os gráficos informativos com os valores medidos dos Indicadores Estratégicos referentes ao ano de 2018 (apuração referente ao 1º quadrimestre e meta anual):

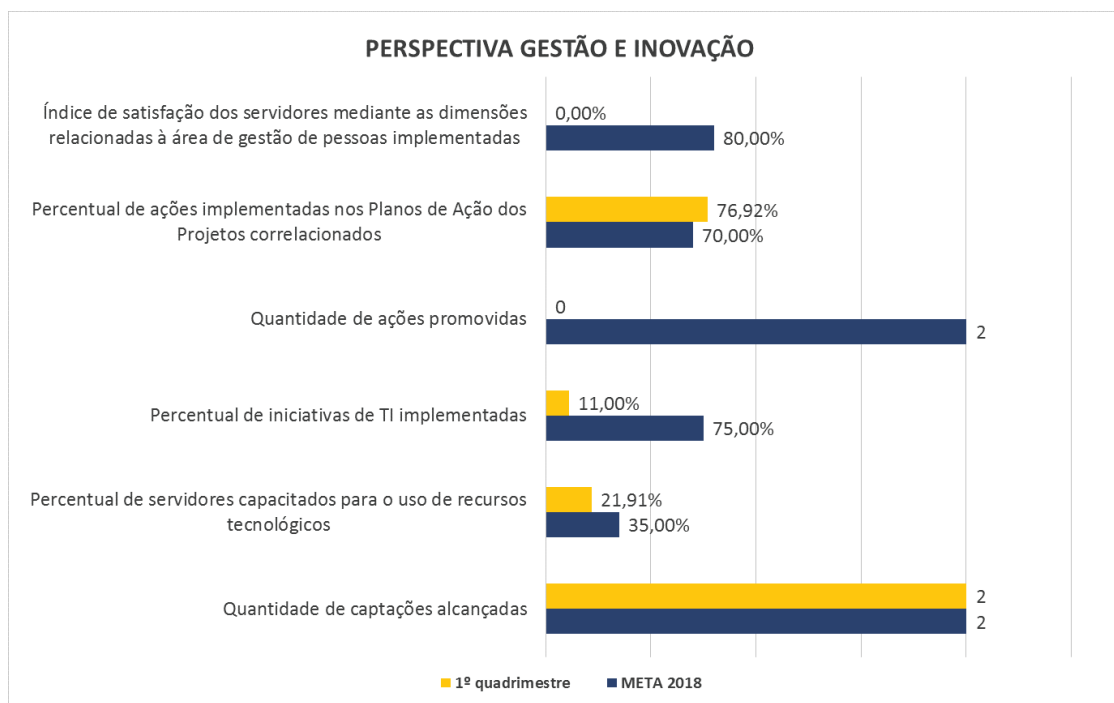


PERSPECTIVA RESULTADOS



PERSPECTIVA PROCESSOS INTERNOS

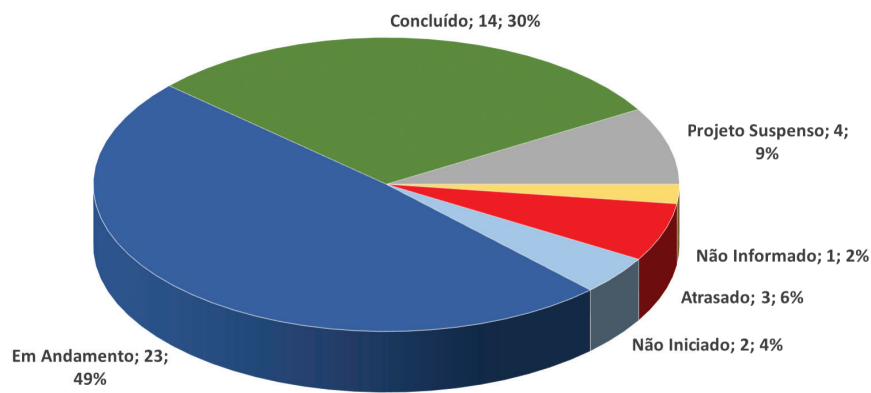




Projetos do Planejamento Estratégico

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.



7.2 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.

7.3 GESTÃO DE PROCESSOS E INFORMAÇÕES

Elaboração dos Relatórios de Atividades do 2º Trimestre de 2018

O Relatório de Atividades do 2º 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 2º Trimestre de 2018	Nº 5044/2018 – GAB PRES	09/08/2018

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.



Participou, ainda, de encontros com representantes do Banco Mundial (BIRD) e de outros órgãos do Estado, bem como de treinamentos especializados, visando o alinhamento do TCE ao novo Programa de Financiamento do 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.

A Assessoria de Planejamento e Gestão seguiu consolidando 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.

A Assessoria também atuou em diversas reuniões técnicas envolvendo órgãos do Estado, tais como SESA e STDS, no sentido de estabelecer as bases de negociação para a participação do TCE, mediante auditorias financeiras anuais, em novos projetos financiados junto ao Estado pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), casos do PROMOEXMAES II, PROARES III, PROREDES e PROFISCO, visando ao fortalecimento institucional do Tribunal.

O mesmo ocorreu em relação ao Programa Fortaleza Cidade Sustentável, custeado com recursos do Banco Mundial (BIRD) junto à Prefeitura Municipal de Fortaleza, por intermédio da Secretaria de Urbanismo e Meio Ambiente (SEUMA).

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.

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”.

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, con-



templando 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



8



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 terceiro trimestre de 2018 pela Secretaria de Administração, no âmbito dos seguintes macroprocessos:

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



8.1 PLANEJAMENTO, ESTRUTURA E GESTÃO

Nova fase do Projeto Piloto de Teletrabalho

Foi publicada no Diário Oficial Eletrônico nesta quarta-feira (12) Portaria que institui projeto-piloto de teletrabalho – modalidade de trabalho feita fora das dependências da sede deste Tribunal com o uso de recursos tecnológicos.

Esta nova fase, com duração de três meses, inicia-se em 1 de outubro, terminando em 31 de dezembro, decorre da análise dos relatórios dos resultados da experiência no primeiro semestre deste ano, bem como das reuniões de feedback junto aos servidores participantes, pela Comissão responsável pelo teletrabalho. De acordo com José Auriço, Secretário de Administração, “em razão da avaliação dos resultados alcançados, é necessária uma nova etapa para testar os aprimoramentos realizados neste projeto”.



8.2 MANUTENÇÃO, OBRAS E TRANSPORTE

Reestruturação física do Plenário do Edifício 5 de Outubro

Em agosto de 2018, a Secretaria de Administração concluiu o projeto de reestruturação física do Plenário do Edifício 5 de Outubro. A intervenção contemplou a mudança da sala de sonoplastia e de um depósito do 3º para o 4º andar, liberando espaço para a inclusão de novas poltronas no ambiente, ampliando a capacidade de pessoas.



Imagem da reestruturação física do espaço em execução



Início das obras de construção do refeitório e reforma da COSISMAT

Em agosto de 2018 foi emitida a Ordem de Serviço e iniciadas as obras de construção do novo refeitório para os servidores e da reforma com acréscimo da COSISMAT. Com a construção do novo refeitório, os servidores disporão de um lugar adequado para realização de lanches e refeições. A ampliação da COSISMAT visa a melhoria da estrutura física e do atendimento aos servidores.



Imagem da execução das obras em andamento

Mudança de local da COSISMAT

Em julho de 2018, visando a liberação do espaço para a execução das obras de construção do refeitório e ampliação da COSISMAT, o setor de saúde foi transferido temporariamente para o 2º andar do Edifício 5 de Outubro.

Definição e treinamento da Brigada de Incêndio

Em agosto de 2018 foi formada a Brigada de Incêndio do TCE, sendo indicados servidores que participaram de curso de capacitação de brigadistas e que estão aptos a adotar as providências necessárias em caso de incêndio e primeiros socorros.



Treinamento dos brigadistas integrantes da Brigada de Incêndio



8.3 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 terceiro trimestre de 2018.

PROCESSOS AUTUADOS	QUANTIDADE
Licitações	08
Contratos	09
Aditivos	23
Atas de Registro de Preço	11
Contratações Diretas	32
Convênios e Termos de Cooperação Técnica	07
TOTAL GERAL	90

8.4 GESTÃO DE PESSOAS

Programa TCE de Braços Abertos

O Programa TCE de Braços Abertos, desenvolvido pelo setor de Desenvolvimento Organizacional, recebeu no início de setembro oito novos estagiários do ensino médio, oriundos do Projeto Primeiro Passo, iniciativa da Secretaria do Trabalho e Desenvolvimento Social (STDS), órgão que mantém convênio estabelecido com a Corte de Contas.

Os estudantes foram divididos em dois turnos, onde participaram de um treinamento inicial sobre procedimentos básicos, direitos e deveres, regras e informações sobre a composição e estrutura organizacional do TCE Ceará. Cada estudante recebeu uma cartilha, com o objetivo de esclarecer dúvidas acerca do programa de estágio. Antes de se dirigirem aos seus locais de atuação, os alunos fizeram um tour pelas dependências do Tribunal.

Programa de Treinamento e Desenvolvimento de Estagiários

A área de Desenvolvimento Organizacional do Tribunal de Contas do Estado do Ceará deu início no mês de setembro, ao projeto de Treinamento e Acompanhamento dos estudantes de nível médio. A ação é voltada aos estagiários do ensino médio, do Projeto Primeiro Passo – programa da Secretaria do Trabalho e Desenvolvimento Social (STDS) em convênio com a Corte de Contas e outras instituições públicas, para inserir os estudantes no mercado de trabalho.

O tópico deste primeiro encontro levou os alunos a conhecerem o Programa Agente de Con-



trole. O assessor da Diretoria do IPC, Pedro Henrique Camelo, e o colaborador Alisson Maciel, foram os instrutores responsáveis. Na ocasião, os participantes puderam conhecer e avaliar a importância do trabalho desempenhado pelo TCE com o foco nas funções desempenhadas por eles mesmos, dentro de seus setores, da instituição como um todo e das comunidades nas quais estão inseridos.

Segundo a Psicóloga Izabele, esse treinamento foi desenvolvido para atender a necessidade de capacitação dos iniciantes.

Até o final do ano, serão mais três encontros. Os temas visam abordar a dinâmica do trabalho realizado pelos jovens no TCE, associando-a às práticas e ao cotidiano da adolescência. O objetivo é desenvolver um programa de treinamento, capacitação e acompanhamento que promova a reflexão e estimule os estudantes a terem equilíbrio emocional e profissional no desempenho de suas atividades.

A estudante Rebeca da Silva Costa, lotada na Presidência do Tribunal, é aluna do 3º ano da Escola Estadual José de Alencar e já sabe que quer cursar Direito. Para ela, a palestra foi enriquecedora: “Consegui abrir a mente e clarear as informações do que se trata o Tribunal de Contas, por demonstrar a função de cada servidor e setor que se encontra nele. Deu para conhecer bem o TCE, porque às vezes a gente conhece o nome, mas não sabe a real função que o Tribunal desempenha no Estado”.



9

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA



9.1 RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS

O orçamento do Tribunal de Contas do Estado, apresenta no terceiro (3º) trimestre de 2018, dotação atualizada de R\$190.297.767,78 onde a despesa empenhada foi de R\$47.491.019,38 e a paga de R\$47.493.279,40 representando em termos percentuais 24,96% e 24,96%, respectivamente.

DESPESAS		DOTAÇÃO	EMPENHADA		A EMPENHAR
			NO TRIMESTRE	ATÉ O TRIMESTRE	
FONTE TESOURO	Pessoal	161.637.025,66	41.339.527,84	115.487.578,01	46.149.447,65
	Manutenção	24.142.175,00	5.209.422,33	16.325.284,50	7.816.890,50
	Investimento	4.140.340,52	579.467,61	1.455.332,41	2.685.008,11
TOTAL		189.919.541,18	47.128.417,78	133.268.194,92	56.651.346,26
OUTRAS FONTES	Investimento	378.226,60	362.601,60	362.601,60	15.625,00
	TOTAL	378.226,60	362.601,60	362.601,60	15.625,00
TOTAL GERAL		190.297.767,78	47.491.019,38	133.630.796,52	56.666.971,26

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

3º TRIMESTRE	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	PERCENTUAL PAGO EM RELAÇÃO AO EMPENHADO
	47.491.019,38	49.931.819,17	47.493.279,40	100,00%

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.



9.2 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR NATUREZA DE DESPESA

NATUREZA	ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	ORÇAMENTÁRIO ATUALIZADO	VALOR EMPENHADO		VALOR LIQUIDADO		VALOR PAGO	
			3º TRIMESTRE	ANUAL	3º TRIMESTRE	ANUAL	3º TRIMESTRE	ANUAL
31901100 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	130.073.030,00	130.073.030,00	34.242.422,23	94.230.987,49	34.249.263,22	94.227.854,64	34.249.263,22	94.227.854,64
31901300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	3.475.350,00	3.475.350,00	794.313,03	2.395.917,33	1.066.960,75	2.395.917,33	803.570,14	2.132.526,72
31901600 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	312.828,00	312.828,00	47.449,76	113.696,60	47.449,76	113.696,60	47.449,76	113.696,60
31909200 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	879.500,00	1.097.036,93	14.767,08	191.758,58	20.260,76	191.758,58	20.260,76	191.758,58
31909400 - INDENIZACÕES TRABALHISTAS	458.274,00	458.274,00	115.535,31	267.881,95	95.162,83	247.509,47	95.162,83	247.509,47
31909600 - RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	922.853,00	1.237.858,73	182.749,69	306.231,14	141.751,97	265.233,42	141.751,97	265.233,42
31911300 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	24.982.648,00	24.982.648,00	5.942.290,74	17.981.104,92	7.932.980,94	17.981.104,92	5.955.612,88	16.003.736,86
33504100 - CONTRIBUIÇÕES	50.000,00	80.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33900800 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	35.271,11	37.671,11	2.400,00	36.471,11	2.400,00	36.471,11	2.400,00	36.471,11
33901400 - DIÁRIAS - CIVIL	664.828,00	653.277,82	114.961,42	396.186,96	109.051,42	388.066,96	109.051,42	388.066,96
33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	1.022.321,00	956.861,00	209.438,62	495.631,97	167.262,04	407.681,70	154.696,84	395.116,50
33903100 - PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS	24.374,00	1.374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



NATUREZA	ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	ORÇAMENTÁRIO ATUALIZADO	VALOR EMPENHADO		VALOR LIQUIDADADO		VALOR PAGO	
			3º TRIMESTRE	ANUAL	3º TRIMESTRE	ANUAL	3º TRIMESTRE	ANUAL
33903200 - MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	43.450,00	22.485,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00
33903300 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	327.953,00	266.016,18	85.215,00	183.215,00	57.773,69	140.039,84	57.773,69	140.039,84
33903400 OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTE DE CONTRATO DE TERCEIRIZAÇÃO	878.127,00	1.516.127,00	638.000,00	1.516.127,00	450.418,43	1.249.210,63	450.418,43	1.249.210,63
33903600 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	477.440,00	288.522,00	55.621,69	188.978,76	56.848,91	169.931,50	56.848,91	169.931,50
33903700 LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	8.516.444,00	8.128.444,00	1.752.000,00	6.094.000,00	2.913.781,02	5.836.659,97	2.864.894,41	5.787.773,36
33903900 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	5.619.290,22	6.032.661,50	998.942,57	3.122.896,02	1.205.422,74	2.510.130,63	1.069.093,45	2.373.801,34
33904600 AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	4.565.108,00	4.365.108,00	945.834,47	2.997.902,54	947.037,14	2.997.902,54	947.037,14	2.997.902,54
33904700 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	16.864,00	27.164,00	4.236,26	11.617,60	4.481,58	7.808,14	4.481,58	7.808,14
33904900 AUXÍLIO-TRANSPORTE	36.959,00	36.959,00	3.735,00	10.102,20	3.735,00	10.102,20	3.735,00	10.102,20
33909200 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	24.666,67	13.597,30	114,97	13.597,30	2.758,52	13.597,30	2.758,52	13.597,30
33909300 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.704.821,00	1.581.649,09	348.922,33	1.080.365,14	339.286,15	1.070.115,96	339.286,15	1.070.115,96



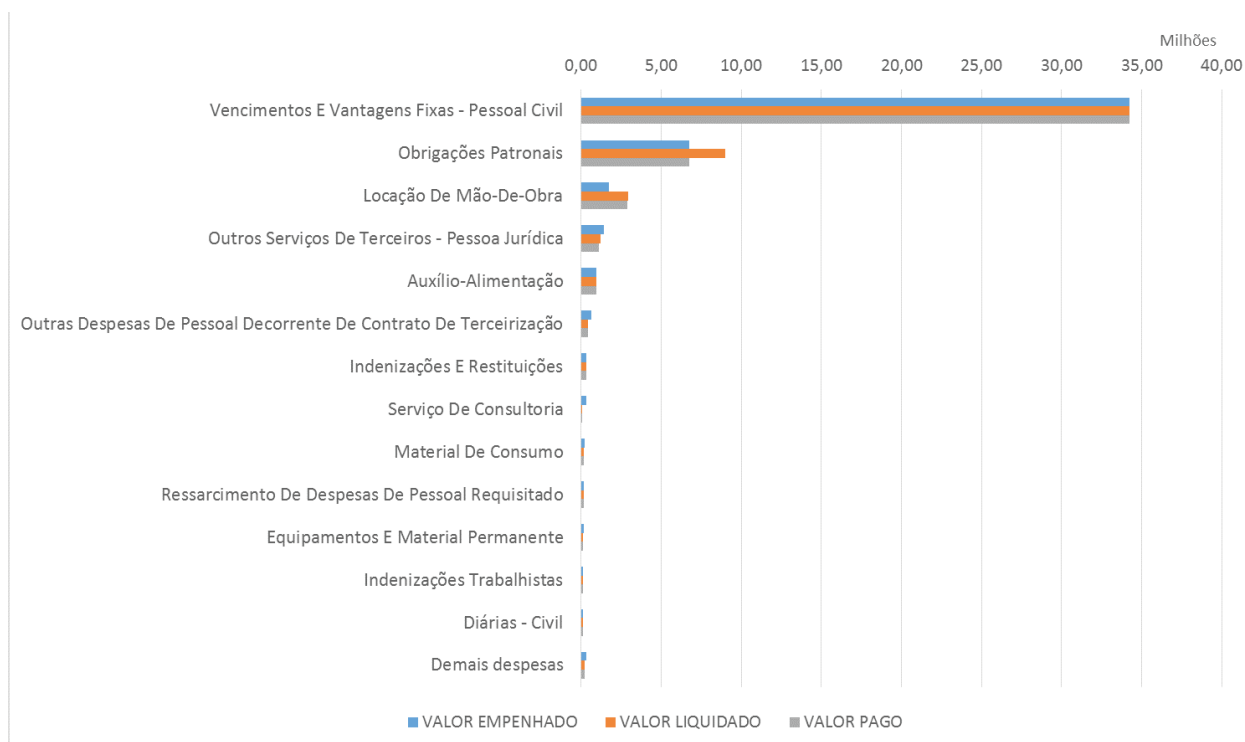
NATUREZA	ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	ORÇAMENTÁRIO ATUALIZADO	VALOR EMPENHADO		VALOR LIQUIDADADO		VALOR PAGO	
			3º TRIMESTRE	ANUAL	3º TRIMESTRE	ANUAL	3º TRIMESTRE	ANUAL
33913900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	125.000,00	125.000,00	0,00	116.460,00	14.557,50	72.787,50	14.557,50	72.787,50
33914700 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	9.258,00	9.258,00	0,00	8.432,90	0,00	8.432,90	0,00	8.432,90
44903000 MATERIAL DE CONSUMO	0,00	199.103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44903500 SERVIÇO DE CONSULTORIA	88.221,00	725.467,00	328.048,00	359.248,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
44903600 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	38.716,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	85.450,00	1.043.437,12	417.370,72	417.370,72	0,00	0,00	0,00	0,00
44904700 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	61.176,92	53.433,60	53.433,60	0,00	0,00	0,00	0,00
44905100 - OBRAS E INSTALAÇÕES	29.000,00	555.493,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44905200 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	154.550,00	1.895.172,36	143.216,89	987.881,69	92.374,80	841.164,80	92.374,80	841.164,80
TOTAL	185.603.879,00	190.297.767,78	47.491.019,38	133.630.796,52	49.931.819,17	131.197.278,64	47.493.279,40	128.758.738,87

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.



9.3 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - SUBFUNÇÃO

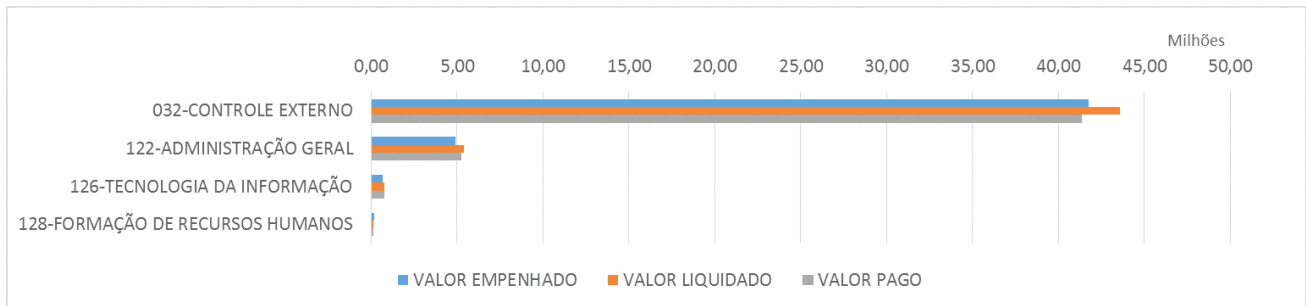
SUBFUNÇÃO	ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	ORÇAMENTÁRIO ATUALIZADO	VALOR EMPENHADO		VALOR LIQUIDADADO		VALOR PAGO	
			3º TRIMESTRE	ANUAL	3º TRIMESTRE	ANUAL	3º TRIMESTRE	ANUAL
032-CONTROLE EXTERNO	161.555.257,00	162.378.805,26	41.748.736,62	116.002.046,79	43.598.619,37	115.570.762,20	41.357.860,70	113.330.003,53
122-ADMINISTRAÇÃO GERAL	20.365.833,00	20.853.562,67	4.924.239,12	14.225.191,61	5.396.505,65	12.979.487,10	5.234.221,77	12.817.203,22
126-TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	2.757.930,00	6.240.540,85	646.447,00	2.994.720,79	783.478,54	2.282.159,57	759.800,27	2.258.481,30
128-FORMAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	924.859,00	824.859,00	171.596,64	408.837,33	153.215,61	364.869,77	141.396,66	353.050,82
TOTAL	185.603.879,00	190.297.767,78	47.491.019,38	133.630.796,52	49.931.819,17	131.197.278,64	47.493.279,40	128.758.738,87

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.



10

COORDENADORIA INTEGRADA DE SAÚDE E MEIO AMBIENTE DO TRABALHO

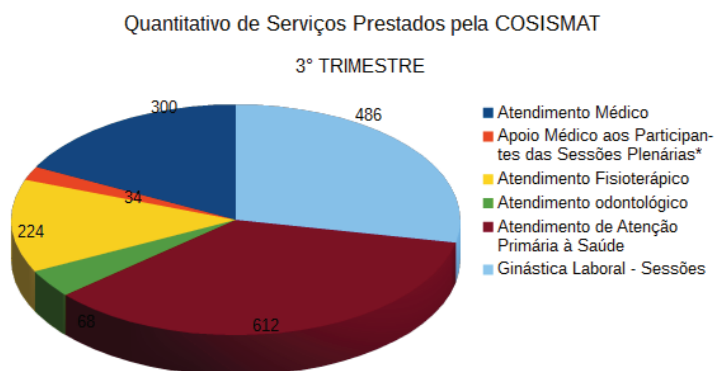


A Coordenadoria de Sistema Integrado de Saúde e Meio Ambiente do Trabalho – COSISMAT destaca as principais atividades desenvolvidas nesse trimestre.

SERVIÇOS	QUANT.
Atendimento médico	300
Apoio médico aos participantes das sessões plenárias*	34
Atendimento fisioterápico	224
Atendimento odontológico	68
Atendimento de atenção primária à saúde**	612
Ginástica Laboral – sessões	486

* 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 Julho, Agosto e Setembro foram realizadas, quinzenalmente, sessões de *quick massage* nos funcionários desta Corte de Contas, contando com a participação de 75 pessoas.

Fonte: COSISMAT



11



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.

11.1 ATIVIDADES REALIZADAS

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

- Análise e emissão de parecer sobre o Relatório de Gestão Fiscal do 2º quadrimestre de 2018
- Análise e emissão de parecer sobre a Prestação de Contas de Termo de Adesão do TCE-CE com o Instituto Rui Barbosa (IRB), relativo aos exercícios de 2016 e 2017.
- Acompanhamento e emissão de Certificado sobre os limites de despesa com pessoal do TCE-CE.
- Análise e emissão de Certificado sobre Apuração de desconformidades na Folha de Pagamento dos Inativos TCE-CE.
- Análise e emissão de Parecer sobre Solicitação de Alteração nas Regras do Auxílio-Alimentação.
- Análise e emissão de parecer sobre as prestações de contas de Suprimento de Fundos.



12

TECNOLOGIA DA
INFORMAÇÃO



A Secretaria de TI visando o cumprimento de sua missão desenvolveu várias ações durante o 3º trimestre do exercício de 2018 nas áreas de governança de TI, de Informações e Inovação, de sistemas de informação, de infraestrutura de TI e contratos de TI.

12.1 GOVERNANÇA DE TI

12.1.1 IMPLANTAÇÃO DE METODOLOGIA DE GERENCIAMENTO DE PROJETOS

A STI iniciou o desenvolvimento de metodologia, bem como a adoção de ferramenta, para o gerenciamento dos projetos da área.

12.1.2 GESTÃO DE RISCOS

A Secretaria de Tecnologia da Informação iniciou a prática de gestão de riscos tanto para projetos quanto para as operações.

12.1.3 FLUXOS DE TRABALHO

Durante o 3º trimestre, a STI elaborou fluxos de trabalho relacionados às atividades de desenvolvimento e manutenção de sistemas.

12.1.4. INTEGRAÇÃO DAS SEDES DO TCE-CE

Durante o 3º trimestre, a Secretaria de Tecnologia da Informação (STI) permaneceu 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.

12.2 SISTEMAS

12.2.1 SISTEMA DE REGISTRO DE PESSOAL (SRPV2)

O projeto é uma evolução do atual Sistema de Registro de Pessoal e traz inovações como a recepção dos dados enviados pelos jurisdicionados e a análise automática de regras. Durante o trimestre em tela, foram realizadas correções, adições de campos e desenvolvimento de novas funcionalidades solicitadas pela área responsável, como: Tela de Receber Saneamento – Aposentadoria; Tela de Cadastro de Nova Aposentadoria – Aposentadoria; Cadastrar Classificados – carga de grande volume de informações; Realizar Registro das Ações de Migração; e Ajustar Textos das Análises Automáticas.



12.2.2 SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DE PROCESSOS (SAP)

Priorizamos a migração de processos do Sistema Processo Eletrônico para o Sistema de Acompanhamento de Processos – SAP, totalizando 14.936 (quatorze mil, novecentos e trinta e seis) processos migrados. Em virtude da migração e do elevado volume de documentos foi necessário migrar todos os documentos dos processos para um novo servidor. Também foi desenvolvida uma funcionalidade para visualizar arquivos anexos.

12.2.3 SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DE PROCESSOS (SAPV2)

Foram implementadas várias melhorias no período, destacamos: Geração de planilhas com cabeçalhos no formato CSV; Visualização da Assinatura Digital dos documentos dos processos migrados do Sistema Processos Eletrônico; melhoria na funcionalidade de Boletim.

12.2.4 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. Também é possível gerar relatórios por período.

Foram realizadas várias melhorias no sistema, destacamos: contabilização da produtividade dos servidores do extinto TCM; apresentar na lista de responsáveis técnicos apenas os servidores; apresentar a pontuação extra no detalhamento da pontuação setorial.

12.2.5 MELHORIAS NO SISTEMA DE GESTÃO EDUCACIONAL (SIGED)

Foram realizadas várias melhorias no sistema, conforme solicitações do Instituto Plácido Castelo – IPC, destacamos: implantação de múltiplos provedores e viabilização curso de especialização.

12.2.6 MELHORIAS NO SISTEMA DE RECURSOS HUMANOS - SRH

Iniciado o mapeamento das ações de adequação do SRH para o eSocial.

12.2.7 TCE-CE APP

O Projeto de Aplicativo Móvel do Tribunal tem por objetivo realizar consultas através de um aplicativo para os cidadãos. No 3º trimestre foram implementadas melhorias quanto a Receitas, Fornecedores, Ordenadores de Despesas e Agentes Públicos.

12.2.8 AUDIT NAGS



O projeto é uma evolução do sistema Audit e objetiva automatizar todo o procedimento de auditoria. O projeto está em execução e uma das entregas mais relevantes no trimestre foi a Geração do Formulário de Solicitação de Auditoria a partir das Informações do Plano de Auditoria do SAP, gerando ganhos de produtividade com a automação.

12.2.9 PORTAL COGNITIO

O portal tem por objetivo ser um local onde será disponibilizado informações de auxílio na toma de decisão pela atividade fim do TCE-CE. No 3º trimestre foram desenvolvidas funcionalidades para possibilitar a carga de informações a partir do S2GPR e foi efetuada a atualização do repositório de dados da Assessoria de Inteligência com dados recentes.

12.3 INFRAESTRUTURA

12.3.1 EMISSÃO, RENOVAÇÃO E ENTREGA DE CERTIFICADOS DIGITAIS

A Secretaria de TI continua a emissão e a renovação de certificados digitais solicitados pelos gestores das áreas, para servidores do TCE-CE como para os servidores do extinto TCM. A STI é responsável pela logística da ação e há uma empresa contratada para a elaboração dos certificados digitais.

12.3.2 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.

12.3.3 TRANSFERÊNCIA DE EQUIPAMENTOS – SEDES CENTRO E CAMBEBA

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 Cambéba e Centro visando adequar a estrutura física e lógica a estrutura organizacional das Secretarias e Gabinetes.

12.3.4 CRIAÇÃO DE PAINÉIS DE ACOMPANHAMENTO E GERENCIAMENTO DE CHAMADOS

Após a implementação da ferramenta OTRS (*Open Source Ticket Request System*), foi realizada a criação de painéis de gerenciamento para os setores da STI possibilitando um maior controle e acompanhamento dos chamados e visando a melhoria contínua dos atendimentos.



12.3.5 VIRTUALIZAÇÃO DOS SERVIDORES DE E-MAIL

A secretaria de TI, em processo contínuo de melhoria, planejou e executou o projeto de virtualização dos servidores de e-mail, provendo uma maior estabilidade, disponibilidade e segurança no serviço de e-mail.

12.3.6 PROJETO DE ATUALIZAÇÃO DOS SERVIDORES DE DOMÍNIO

A secretaria de TI iniciou a execução do projeto de atualização dos servidores de domínio do TCE-CE, essa atualização fornece uma maior segurança para as estações de trabalho na autenticação com os sistemas e na utilização de pastas compartilhadas.

12.3.7 ATUALIZAÇÃO DA POLÍTICA DE BACKUP

Foi realizada a atualização da política de backup estendendo o tempo de retenção dos arquivos para 60 dias e incorporando os equipamentos da sede Cambéba.

12.3.8 CRIAÇÃO POLÍTICA DE ACESSO AOS BANCOS DE DADOS DO TCE-CE

Foi elaborada uma nova diretriz de acessos aos servidores de banco de dados, criando um maior controle e diminuindo os riscos de acessos indevidos.

12.3.9 CRIAÇÃO DE UM NOVO SERVIDOR DE ARQUIVOS PARA O SISTEMA SAP

Foi realizada a criação de um novo servidor de arquivos para armazenar os documentos do Sistema de Acompanhamento de Processos, provendo uma maior segurança e estabilidade para os arquivos e processos do TCE-CE.

12.3.10 AQUISIÇÃO DE FITAS DE BACKUP

Foram adquiridas novas fitas de backup com maior capacidade de armazenamento para os backups que são armazenados no cofre.

12.3.11 PROJETO DE MONITORAMENTO

Foi iniciado o projeto de monitoramento que tem como objetivo prover uma maior gerencia e controle de todos os ativos de rede gerando alertas e disponibilizando telas de acompanhamento.



12.4 INFORMAÇÃO E INOVAÇÃO

12.4.1 ESTRUTURAÇÃO DA ÁREA

A STI criou a área de Informação e Inovação para suportar de forma estruturada as demandas por informações gerenciais, além de estabelecer a cultura analítica, orientada a dados para toda corporação.

12.4.2 BUSINESS INTELLIGENCE - BI

No 3º trimestre, foi selecionada e avaliada solução de BI corporativa, bem como foi estruturada a importação automática de dados externos.

12.4.3 LEVANTAMENTOS AD HOC

A STI realizou levantamentos dos processos próximos à data de prescrição, dos julgamentos realizados e no levantamento de indicadores sobre ações de inovação e atividades do controle externo.

12.4.4 CONSULTA TEXTUAL

Foi desenvolvida pela STI a funcionalidade para buscar rapidamente qualquer texto nos documentos elaborados por esta Corte de Contas.

12.4.5 SISTEMA DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS (SIG)

Diversas melhorias foram incorporadas ao SIG cujo objetivo é aprimorar a tomada de decisões. O SIG utiliza gráficos e recursos visuais para apresentar informações de forma rápida e sintética. Destacamos as seguintes melhorias: adicionadas informações oriundas do negócio municipal; adicionadas informações administrativas dos últimos 2 anos; adicionadas e ajustadas informações relativas ao Julgamento de Processos.

12.5 CONTRATOS DE TI

Desde a extinção do TCM, a STI tem atuado para integrar e consolidar os ambientes de TI das duas Cortes. Naturalmente, isto provoca revisões nos contratos de TI, criando oportunidades para rescisões ou junções de objetos, com vistas a manter ou melhorar o nível de serviços prestados, reduzindo o custeio de TI.

Em janeiro/2018, a STI possuía 19 contratos cujo valor total anual era R\$ 895.611,43 e um custeio mensal de R\$ 85.336,09. Até janeiro/2019, a STI estima ter 09 contratos e valor total anual de R\$ 403.094,19 e um custeio mensal médio de R\$ 32.341,58, uma economia de 62,11%.



13



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.

13.1 APRESENTAÇÃO

A Corregedoria do Tribunal de Contas do Estado do Ceará integra a Estrutura Organizacional do TCE/CE, 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, 13D, 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 3º Trimestre de 2018, a gestão da Corregedoria do TCE/CE teve entre os seus principais focos a atividade de Correição na GERÊNCIA DE PUBLICAÇÕES OFICIAIS, 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.

13.2 PROCESSOS DELIBERADOS

13.2.1 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.

13.2.2 SESSÕES OCORRIDAS E PROCESSOS DELIBERADOS

No 3º trimestre de 2018 ocorreram 34 (trinta e quatro) Sessões, sendo 33 (trinta e três) de Natureza Ordinária e 1 (uma) Extraordinária, tendo sido apreciados 1.989 (mil, novecentos e oitenta e nove) Processos. 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	3º TRIMESTRE DE 2018	
	SESSÕES	PROCESSOS DELIBERADOS
Pleno	13	352
1ª Câmara	12	995
2ª Câmara	12	1.316
Total	37	2.663

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

No período em análise, foi realizada uma Sessão Extraordinária do Pleno, na data de 18/09/2018.

13.2.3 PROCESSOS DELIBERADOS POR ESPÉCIE – 3º TRIMESTRE 2018

No Quadro 02, abaixo, encontra-se discriminado o quantitativo de Processos deliberados pelo Tribunal no 3º 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 (3º TRIMESTRE 2018)

PERÍODO / SESSÃO	3º TRIMESTRE DE 2018			
	PLENO	1ª CÂMARA	2ª CÂMARA	TOTAL
ATOS DE PESSOAL				
APOSENTADORIA ¹	00	366	477	843
NOMEAÇÃO ¹	00	225	325	550
PENSÃO	00	106	152	258
REFORMA	00	12	24	36
REVERSÃO DE PENSÃO	00	04	06	10
REVISÃO DE PENSÃO	00	00	04	04
REVISÃO DE PROVENTOS	00	04	14	18
SUBTOTAL (a)	00	717	1.002	1.719

¹ Contém os processos analisados de forma agrupada.

PERÍODO / SESSÃO	3º TRIMESTRE DE 2018			
	PLENO	1ª CÂMARA	2ª CÂMARA	TOTAL
CONTAS				
PRESTAÇÃO DE CONTAS	169	238	275	682
TOMADA DE CONTAS ESP.	47	21	22	90
SUBTOTAL (b)	216	259	297	772



PERÍODO / SESSÃO	3º TRIMESTRE DE 2018			
	PLENO	1ª CÂMARA	2ª CÂMARA	TOTAL
DIVERSOS				
AUDITORIA	12	00	00	12
CONSULTA	04	00	00	04
DENÚNCIA	09	03	03	15
INSPEÇÃO	05	00	00	05
RECURSO	207	01	05	213
RELAT. GESTÃO FISCAL	01	00	00	01
RELAT. RES. EXEC. ORC.	01	00	00	01
REPRESENTAÇÃO	23	02	00	25
REPRESENTAÇÃO DO TCE	18	03	03	24
REPRESENTAÇÃO DO MPC	15	00	00	15
PROPOSTA DE SÚMULA	00	00	00	00
DEMAIS ESPÉCIES ²	17	08	09	34
SUBTOTAL (b)	312	17	20	349
TOTAL (a + b + c)	528	993	1.319	2.840
² 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 01, no 3º trimestre de 2018 foram julgados 1.989(mil, novecentos e oitenta e nove) Processos pelo Tribunal, incluídos os Processos julgados de forma agrupada, sendo 136 (cento e trinta e seis) de competência do Plenário e 1.853 (mil, oitocentos e cinquenta e três) das Câmaras.

13.2.4 QUANTITATIVO DE PROCESSOS APRECIADOS EM RELAÇÃO AOS EXERCÍCIOS ANTERIORES

O presente tópico objetiva avaliar a variação da quantidade de processos apreciados pelo TCE, no 3º Trimestre de 2018, com relação ao mesmo período dos exercícios de 2016 e 2017.

QUADRO 03 – TOTAL DE PROCESSOS APRECIADOS PELO TCE-CE (3º TRIMESTRE)

EXERCÍCIO	TOTAL DE PROCESSOS
2016	2.784
2017	2.217
2018	2.663

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



14



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 complementando de forma analítica as informações aqui prestadas.

MULTAS APLICADAS E DÉBITOS IMPUTADOS EM PROCESSOS – ESFERA ESTADUAL

Período: Julho a Setembro – 2018

Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
04910/2012-2	Representação	Itacir Todero			03/07/18
10292/2014-2	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	24/07/18
02634/2007-0	Prestação de Contas	Itacir Todero		Regulares com ressalva	31/07/18
04682/2006-2	Representação	Patrícia Saboya			07/08/18
07983/2011-4	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya	Ernesto Saboia	Irregulares	20/08/18
11226/2012-2	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Regulares com ressalva	22/08/18
09347/2011-8	Tomada de Contas Especial	Paulo César		Regulares com ressalva	28/08/18
05732/2010-6	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	03/09/18
02096/2012-3	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	10/09/18
05250/2009-0	Prestação de Contas	Itacir Todero		Regulares com ressalva	05/09/18
02597/2015-2	Ato de aposentadoria	Soraia Victor			19/09/18

Total de processos: 11



MULTAS APLICADAS E DÉBITOS IMPUTADOS EM PROCESSOS - ESFERA MUNICIPAL

Período: Julho a Setembro – 2018

Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
101.584/16	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares com ressalva	04/07/18
102.294/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	04/07/18
106.127/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	04/07/18
10.675/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	04/07/18
100.493/14	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares com ressalva	16/07/18
9.247/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	23/07/18
4.221/15	Tomada de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	23/07/18
100.686/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
102.239/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
102.910/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
102.193/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
103.127/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
101.072/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
105.781/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
105.888/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
10.600/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Irregulares	23/07/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
10.129/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	25/07/18
10.218/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	25/07/18
10.631/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	25/07/18
18.609/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	25/07/18
101.389/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	25/07/18
31.668/13	Tomada de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	25/07/18
9.402/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	30/07/18
10.363/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	30/07/18
18.343/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	30/07/18
10.654/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	06/08/18
15.018/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	06/08/18
10974/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	06/08/18
20.765/13	Tomada de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	06/08/18
15.176/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	06/08/18
8.845/13	Tomada de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	08/08/18
10764/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	08/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
8.592/13	Tomada de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	08/08/18
18.422/13	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Irregulares	08/08/18
9.913/13	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Irregulares	08/08/18
30.285/13	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares com ressalva	08/08/18
3.261/15	Tomada de Contas de Gestão	David Matos		Regulares com ressalva	08/08/18
3.148/15	Tomada de Contas Especial	David Matos		Irregulares	08/08/18
10811/2018-6	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor	Valdomiro Távora	Regulares com ressalva	08/08/18
10788/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Irregulares	08/08/18
11.798/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	20/08/18
23.570/14	Tomada de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	20/08/18
7.747/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
8.693/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
8.924/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
9.643/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
10887/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
13.041/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	20/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
13.044/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	20/08/18
7.368/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	20/08/18
8.511/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	20/08/18
9.999/12	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Irregulares	22/08/18
10.020/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	22/08/18
10.210/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	22/08/18
10.674/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	22/08/18
10.763/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	22/08/18
17.495/12	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares com ressalva	22/08/18
13.903/14	Tomada de Contas Especial	David Matos		Regulares com ressalva	22/08/18
11766/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11768/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11765/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11801/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
8.945/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11745/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
25.230/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11762/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11744/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
24275/15	Tomada de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
19087/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya	Soraia Victor	Regulares com ressalva	27/08/18
15189/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	27/08/18
9.401/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	27/08/18
10851/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	27/08/18
10854/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	27/08/18
27.416/14	Tomada de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	27/08/18
9.257/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	27/08/18
11495/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	27/08/18
14789/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	27/08/18
11785/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	27/08/18
11802/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	27/08/18
11404/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	27/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
11797/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Irregulares	27/08/18
27.914/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	29/08/18
11782/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	29/08/18
8494/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Irregulares	03/09/18
24537/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Regulares com ressalva	03/09/18
10992/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	03/09/18
4600/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	03/09/18
10576/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
12398/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
9230/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
9321/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
9553/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
9614/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	17/09/18
18208/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	17/09/18
10040/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	17/09/18
9283/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	17/09/18
10860/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	17/09/18
10953/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	17/09/18
10861/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	17/09/18
8521/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	17/09/18
6120/15	Tomada de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	17/09/18
13397/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	17/09/18
10533/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Irregulares	17/09/18
4599/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	24/09/18
9087/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	24/09/18
14362/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	24/09/18
15017/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	24/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
06478/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	24/09/18
24007/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Regulares com ressalva	24/09/18
8213/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Regulares com ressalva	24/09/18
9128/13	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Irregulares	24/09/18
11221/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares com ressalva	24/09/18
11361/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	24/09/18
13545/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	24/09/18
22605/14	Tomada de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	24/09/18
22608/14	Tomada de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	24/09/18
19088/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares com ressalva	05/09/18
19355/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares com ressalva	05/09/18
21274/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares com ressalva	05/09/18
21081/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	05/09/18
21092/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	05/09/18
11716/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	05/09/18
11769/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	05/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
11751/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	05/09/18
11582/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	05/09/18
11757/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre igueiredo		Regulares com ressalva	05/09/18
15960/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	05/09/18
11526/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	05/09/18
11777/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	12/09/18
10747/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	12/09/18
10121/12	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	12/09/18
9191/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	12/09/18
11600/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	12/09/18
18780/15	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	12/09/18
19095/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares com ressalva	12/09/18
13234/13	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Irregulares	26/09/18
13699/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	26/09/18
19159/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	26/09/18





Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
4355/14	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor	Davi Barreto	Irregulares	26/09/18
17931/15	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor		Irregulares	26/09/18
3252/15	Tomada de Contas de Gestão	David Matos		Irregulares	26/09/18
Total de processos: 147					

TOMADAS E PRESTAÇÕES DE CONTAS JULGADAS - ESFERA ESTADUAL

Período: Julho a Setembro – 2018

Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão	Votação	Documento
04498/2017-2	Tomada de Contas Especial	Paulo César		Arquivamento	03/07/18	Unanimidade	Acórdão
02654/2007-5	Prestação de Contas Anual	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18	Unanimidade	Acórdão
06288/2012-0	Prestação de Contas Anual	Valdomiro Távora		Suspender o sobrestamento	04/07/18	Unanimidade	Acórdão
03198/2018-3	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Arquivamento	10/07/18	Unanimidade	Acórdão
03196/2018-0	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Arquivamento	10/07/18	Unanimidade	Acórdão
04469/2017-6	Tomada de Contas Especial	Paulo César		Arquivamento	10/07/18	Unanimidade	Acórdão
02888/2010-0	Prestação de Contas Anual	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	16/07/18	Unanimidade	Acórdão
02063/2003-9	Prestação de Contas Anual	Rholden Queiroz		Arquivamento	16/07/18	Unanimidade de votos	Acórdão
04480/2017-5	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Arquivamento	17/07/18	Unanimidade de votos	Acórdão
12017/2014-1	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Arquivamento	17/07/18	Unanimidade	Acórdão
10292/2014-2	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Irregulares	24/07/18	Unanimidade	Acórdão
03336/2004-8	Prestação de contas	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	25/07/18	Unanimidade	Acórdão



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão	Votação	Documento
02448/2007-2	Prestação de contas	Ernesto Saboia		Regulares	30/07/18	Unanimidade	Acórdão
06485/2013-8	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares	31/07/18	Maioria	Acórdão
00029/2017-2	Tomada de Contas Especial	Itacir Todero		Arquivamento	31/07/18	Maioria	Acórdão
03301/2004-0	Prestação de Contas Anual	Ernesto Saboia		Regulares	06/08/18	Unanimidade	Acórdão
03285/2006-9	Prestação de Contas Anual	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	06/08/18	Unanimidade	Acórdão
01113/2001-1	Prestação de Contas Anual	Paulo César de Souza		Arquivamento	06/08/18	Unanimidade	Acórdão
05131/2016-0	Prestação de Contas Anual	Paulo César de Souza		Regulares	06/08/18	Unanimidade	Acórdão
05025/2016-1	Prestação de Contas Anual	Paulo César de Souza		Regulares com ressalvas	06/08/18	Unanimidade	Acórdão
03203/2018-3	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Arquivamento	14/08/18	Maioria	Acórdão
00656/2014-8	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Arquivamento	14/08/18	Unanimidade	Acórdão
03238/1994-8	Prestação de Contas Anual	Patrícia Saboya		Arquivamento	20/08/18	Unanimidade	Acórdão
03496/1994-8	Prestação de Contas Anual	Patrícia Saboya		Arquivamento	20/08/18	Unanimidade	Acórdão
03293/2008-0	Prestação de Contas Anual	Patrícia Saboya		Regulares	20/08/18	Unanimidade	Acórdão
05159/2016-0	Prestação de Contas Anual	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	20/08/18	Unanimidade	Acórdão



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão	Votação	Documento
02328/1997-3	Prestação de Contas Anual	Soraia Victor		Regulares com ressalva	22/08/18	Unanimidade	Acórdão
01339/1999-6	Prestação de Contas Anual	Soraia Victor		Arquivamento	22/08/18	Unanimidade	Acórdão
09048/2014-8	Prestação de Contas Anual	Soraia Victor		Regulares	22/08/18	Unanimidade	Acórdão
04252/2003-0	Prestação de Contas Anual	Ernesto Saboia		Regulares	27/08/18	Unanimidade	Acórdão
09347/2011-8	Tomada de Contas Especial	Paulo César		Regulares	28/08/18	Majoria	Acórdão
04501/2017-9	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Arquivamento	28/08/18	Unanimidade	Acórdão
00143/2007-3	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Irregulares	04/09/18	Majoria	Acórdão
00177/1985-9	Prestação de Contas Anual	Valdomiro Távora		Arquivamento	05/09/18	Unanimidade	Acórdão
01300/2004-0	Prestação de Contas Anual	Valdomiro Távora		Arquivamento	05/09/18	Majoria	Acórdão
05250/2009-0	Prestação de Contas Anual	Itacir Todero		Regulares com ressalva	05/09/18	Majoria	Acórdão
06429/2018-0	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Arquivamento	11/09/18	Majoria	Acórdão
01349/2002-4	Prestação de Contas Anual	Valdomiro Távora		Regulares	12/09/18	Unanimidade	Acórdão
03375/2008-2	Prestação de Contas Anual	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	17/09/18	Unanimidade	Acórdão
05209/2009-2	Prestação de Contas Anual	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	17/09/18	Unanimidade	Acórdão
04837/2013-3	Prestação de Contas Anual	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	17/09/18	Unanimidade	Acórdão
03565/2017-8	Prestação de Contas Anual	Patrícia Saboya		Regulares	24/09/18	Unanimidade	Acórdão



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão	Votação	Documento
03590/2017-7	Prestação de Contas Anual	Patrícia Saboya		Regulares	24/09/18	Unanimidade	Acórdão
05035/2016-4	Prestação de Contas Anual	Paulo César		Regulares com ressalva	24/09/18	Unanimidade	Acórdão
05328/2015-1	Prestação de Contas Anual	Paulo César		Regulares	24/09/18	Unanimidade	Acórdão
Total de processos: 45							



TOMADAS E PRESTAÇÕES DE CONTAS JULGADAS - ESFERA MUNICIPAL

Período: Julho a Setembro – 2018

Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
100.029/14	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia		Regulares	03/07/18
104.153/14	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	04/07/18
104.154/14	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	04/07/18
101.584/16	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares com ressalva	04/07/18
100.519/14	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	04/07/18
102.527/14	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	04/07/18
107.649/16	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	04/07/18
100.522/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18
101.328/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18
100.519/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18
101.304/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18
101.432/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18
101.490/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18
101.511/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18
103.049/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18
102.840/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	04/07/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
102.294/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	04/07/18
106.127/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	04/07/18
10.675/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	04/07/18
100.143/15	Prestação de Contas de Governo	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	10/07/18
100.331/14	Prestação de Contas de Governo	Davi Barreto		Irregulares	10/07/18
100.092/15	Prestação de Contas de Governo	Davi Barreto		Regulares	10/07/18
102.496/14	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	16/07/18
101.059/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	16/07/18
101.649/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	16/07/18
101.651/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	16/07/18
101.687/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	16/07/18
102.687/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	16/07/18
100.493/14	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares com ressalva	16/07/18
100.660/15	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	16/07/18
102.699/16	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	16/07/18
13.912/13	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Improcedência	16/07/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
7.422/13	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia	Soraia Victor	Regulares com ressalva	17/07/18
100.330/16	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	17/07/18
9.247/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	23/07/18
100.919/15	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	23/07/18
100.437/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
100.676/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
100.964/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
102.130/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
102.789/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
104.370/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
103.006/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
101.645/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
101.707/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
101.728/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
102.730/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
106.275/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
107.048/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
107.294/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
107.643/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
107.648/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares	23/07/18
100.686/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
102.239/14	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
102.910/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
102.193/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
103.127/15	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
101.072/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
105.781/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
105.888/16	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	23/07/18
101.785/14	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	23/07/18
10.600/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Irregulares	23/07/18
4.221/15	Tomada de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	23/07/18
106.216/16	Tomada de Contas de Especial	Ernesto Saboia		Arquivamento	23/07/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
104.286/15	Tomada de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Arquivamento	23/07/18
7.017/13	Prestação de Contas de Governo	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	24/07/18
100.231/17	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	24/07/18
102.962/14	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	25/07/18
104.252/14	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	25/07/18
101.052/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	25/07/18
101.068/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	25/07/18
102.511/17	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	25/07/18
100.796/15	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	25/07/18
10.129/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	25/07/18
10.218/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	25/07/18
10.631/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	25/07/18
101.365/16	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	25/07/18
101.381/16	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	25/07/18
101.411/16	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	25/07/18
102.836/17	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	25/07/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
105.631/16	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	25/07/18
18.609/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	25/07/18
100.298/14	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	25/07/18
100.674/14	Prestação de Contas de Governo	Valdomiro Távora		Regulares	25/07/18
101.154/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	25/07/18
102.117/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	25/07/18
105.990/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	25/07/18
101.551/15	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	25/07/18
101.389/16	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	25/07/18
12.474/15	Tomada de Contas Especial	Manassés Pedrosa		Arquivamento	25/07/18
31.668/13	Tomada de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	25/07/18
3.118/17	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia.		Extinção sem resolução de mérito	30/07/18
9.402/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia.		Irregulares	30/07/18
06567/2018-1	Tomada de Contas de Gestão	Ernesto Saboia.		Regulares	30/07/18
4.243/17	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Extinção sem resolução de mérito	30/07/18
10.363/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	30/07/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
14.066/17	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Extinção sem resolução de mérito	30/07/18
18.343/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	30/07/18
24.805/15	Tomada de Contas Especial	Ernesto Saboya		Extinção sem resolução de mérito	30/07/18
10.607/13	Tomada de Contas Especial	Ernesto Saboya		Arquivamento	30/07/18
24.804/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Improcedência	30/07/18
7.199/13	Prestação de Contas de Governo	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	31/07/18
104.385/14	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	01/08/18
102.488/17	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	01/08/18
10.654/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	06/08/18
15.018/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	06/08/18
10974/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	06/08/18
10989/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	06/08/18
22.354/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Regulares	06/08/18
13402/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
13404/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
13975/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
14406/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
14456/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
14824/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
13687/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
13756/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
13891/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
13903/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
13915/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
14327/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
14899/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
19048/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	06/08/18
20.765/13	Tomada de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	06/08/18
28.164/11	Tomada de Contas Especial	Paulo César		Arquivamento	06/08/18
15.176/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	06/08/18
7.495/13	Prestação de Contas de Governo	Davi Barreto		Irregulares	07/08/18
8.845/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	08/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
10682/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	08/08/18
10733/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	08/08/18
10749/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	08/08/18
10764/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	08/08/18
18.422/13	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Irregulares	08/08/18
24.843/12	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares com ressalva	08/08/18
9.913/13	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Irregulares	08/08/18
100.389/14	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
30.285/13	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares com ressalva	08/08/18
101.607/15	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
104.174/14	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
100.644/16	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
101.143/16	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
104.347/16	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
101.764/17	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
105.086/17	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
105.095/17	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
107.262/16	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	08/08/18
10799/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares	08/08/18
10790/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares	08/08/18
10791/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares	08/08/18
10795/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares	08/08/18
10800/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares	08/08/18
10788/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Irregulares	08/08/18
10796/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares	08/08/18
8.592/13	Tomada de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	08/08/18
3.261/15	Tomada de Contas de Gestão	David Matos		Regulares com ressalva	08/08/18
17.194/14	Tomada de Contas Especial	David Matos		Improcedente	08/08/18
3.148/15	Tomada de Contas Especial	David Matos		Irregulares	08/08/18
10811/2018-6	Tomada de Contas Especial	Soraia Victor	Valdomiro Távora	Regulares com ressalva	08/08/18
11295/2018-8	Prestação de Contas de Governo	Itacir Todero		Regulares com ressalva	14/08/18
11.798/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	20/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
7.747/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
8.693/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
8.924/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
9.643/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
10887/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	20/08/18
13.041/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	20/08/18
13.044/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	20/08/18
7.368/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	20/08/18
8.511/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	20/08/18
23.570/14	Tomada de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	20/08/18
10.143/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Extinção sem resolução de mérito	20/08/18
17.612/15	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Arquivamento	20/08/18
10669/2018-7	Prestação de Contas de Governo	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	21/08/18
10673/2018-9	Prestação de Contas de Governo	Valdomiro Távora		Irregulares	21/08/18
7.193/13	Prestação de Contas de Governo	Rholden Queiroz		Irregulares	21/08/18
100.049/14	Prestação de Contas de Governo	Alexandre Figueiredo		Irregulares	21/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
7.609/13	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia		Irregulares	21/08/18
11108/2018-5	Prestação de Contas de Governo	Paulo César		Regulares com ressalva	21/08/18
11189/2018-9	Prestação de Contas de Governo	Paulo César		Regulares com ressalva	21/08/18
10.792/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	22/08/18
9.999/12	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Irregulares	22/08/18
10.020/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	22/08/18
10.210/13	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	22/08/18
10.674/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	22/08/18
10.745/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	22/08/18
10.746/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	22/08/18
10.763/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Irregulares	22/08/18
1.469/17	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Extinção sem resolução de mérito	22/08/18
17.495/12	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares com ressalva	22/08/18
15.892/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	22/08/18
13.153/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	22/08/18
13.606/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Regulares	22/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
11469/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
11764/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
11790/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
11838/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
11247/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
11895/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
12122/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
12254/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
11766/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11768/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11812/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	22/08/18
11765/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11801/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
8.945/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11745/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
25.230/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
11762/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11744/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
11559/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	22/08/18
13.903/14	Tomada de Contas Especial	David Matos		Regulares com ressalva	22/08/18
24275/15	Tomada de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	22/08/18
19087/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	27/08/18
13493/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	27/08/18
14250/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	27/08/18
15189/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	27/08/18
9.401/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	27/08/18
10851/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	27/08/18
10960/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	27/08/18
10854/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	27/08/18
27.416/14	Tomada de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	27/08/18
9.257/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	27/08/18
11495/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	27/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
14789/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	27/08/18
13726/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	27/08/18
15115/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	27/08/18
15235/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	27/08/18
11203/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	27/08/18
14341/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	27/08/18
14550/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	27/08/18
14786/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	27/08/18
15502/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	27/08/18
11785/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	27/08/18
11934/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	27/08/18
11802/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	27/08/18
11404/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	27/08/18
11797/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Irregulares	27/08/18
01142/2018-0	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Arquivamento	27/08/18
27.416/14	Tomada de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	27/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
12079/2018-7	Tomada de Contas Especial	Rholden Queiroz		Improcedência	27/08/18
11239/2018-9	Prestação de Contas de Governo	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	28/08/18
11342/2018-2	Prestação de Contas de Governo	Itacir Todero		Regulares com ressalva	28/08/18
11382/2018-3	Prestação de Contas de Governo	Itacir Todero		Regulares com ressalva	28/08/18
11413/2018-0	Prestação de Contas de Governo	Itacir Todero		Regulares com ressalva	28/08/18
12.806/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	29/08/18
27.914/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	29/08/18
11782/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	29/08/18
11546/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	29/08/18
16433/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	29/08/18
12263/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	29/08/18
14835/2018-7	Prestação de Contas de Governo	Soraia Víctor		Regulares	29/08/18
14912/2018-0	Prestação de Contas de Governo	Soraia Víctor		Regulares	29/08/18
15249/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	29/08/18
15251/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	29/08/18
15262/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	29/08/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
15282/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	29/08/18
1207/16	Tomada de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Extinção sem resolução de mérito	29/08/18
1854/18	Tomada de Contas Especial	Fernando Uchôa		Improcedência	29/08/18
8494/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Irregulares	03/09/18
24537/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Regulares com ressalva	03/09/18
10992/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	03/09/18
4600/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	03/09/18
8238/10	Prestação de Contas de Governo	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	04/09/18
14919/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	05/09/18
19088/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares com ressalva	05/09/18
19355/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares com ressalva	05/09/18
21274/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares com ressalva	05/09/18
21081/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	05/09/18
21092/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares com ressalva	05/09/18
13079/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	05/09/18
22072/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	05/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
22092/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	05/09/18
22093/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	05/09/18
22094/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	05/09/18
22100/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	05/09/18
22101/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	05/09/18
22102/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	05/09/18
11480/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	05/09/18
11523/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	05/09/18
11534/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	05/09/18
11716/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	05/09/18
11504/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
11651/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
16318/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
16943/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
11718/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
11563/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
11564/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
11565/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
17449/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
17481/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
18620/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	05/09/18
11769/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	05/09/18
11751/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	05/09/18
11582/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	05/09/18
11757/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	05/09/18
15960/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	05/09/18
11526/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	05/09/18
12643/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
13272/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
13425/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
13612/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
13638/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
14031/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
14102/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
14142/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
14805/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
13379/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
13870/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
13980/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
14000/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	10/09/18
10576/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
12398/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
9230/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
9321/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
9553/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	10/09/18
14825/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
14873/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
15105/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
15160/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
15264/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
15320/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
19050/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
15531/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
15535/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
19014/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
19015/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
19021/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
19038/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
19179/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
20404/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	10/09/18
12646/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	10/09/18
8676/11	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	12/09/18
15822/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	12/09/18
11959/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	12/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
11960/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	12/09/18
11623/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	12/09/18
11878/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	12/09/18
16101/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	12/09/18
17695/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares	12/09/18
11777/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Regulares com ressalva	12/09/18
10747/13	Prestação de Contas de Gestão	Alexandre Figueiredo		Irregulares	12/09/18
10715/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	12/09/18
10725/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	12/09/18
10727/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	12/09/18
10736/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	12/09/18
10742/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	12/09/18
16484/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	12/09/18
16724/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Valdomiro Távora		Regulares	12/09/18
10121/12	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Irregulares	12/09/18
9191/13	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	12/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
11596/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	12/09/18
11612/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	12/09/18
11619/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	12/09/18
11825/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Regulares	12/09/18
11600/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	12/09/18
18780/15	Prestação de Contas de Gestão	Itacir Todero		Irregulares	12/09/18
15307/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares	12/09/18
19095/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Victor		Regulares com ressalva	12/09/18
9363/13	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Extinção sem res. de mérito	12/09/18
9614/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	17/09/18
18208/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	17/09/18
13391/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	17/09/18
13483/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	17/09/18
13923/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	17/09/18
19925/13	Tomada de Contas Especial	Patrícia Saboya		Improcedência	17/09/18
10040/12	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	17/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
9283/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Irregulares	17/09/18
10843/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	17/09/18
10860/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	17/09/18
10953/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	17/09/18
10861/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	17/09/18
14597/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	17/09/18
11487/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	17/09/18
11763/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	17/09/18
14541/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	17/09/18
8521/13	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	17/09/18
11205/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18
11470/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18
15085/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18
15145/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18
15203/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18
15205/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
15514/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18
19054/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18
19512/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	17/09/18
6120/15	Tomada de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	17/09/18
11697/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	17/09/18
13340/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	17/09/18
13397/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares com ressalva	17/09/18
10533/13	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Irregulares	17/09/18
7248/13	Prestação de Contas de Governo	Davi Barreto		Irregulares	18/09/18
11276/2018-4	Prestação de Contas de Governo	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	18/09/18
4599/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	24/09/18
9087/13	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Irregulares	24/09/18
14116/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	24/09/18
14159/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	24/09/18
14362/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	24/09/18
13108/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares com ressalva	24/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
14978/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Patrícia Saboya		Regulares	24/09/18
15017/13	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	24/09/18
06478/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	24/09/18
24007/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Regulares com ressalva	24/09/18
8213/13	Prestação de Contas de Gestão	Paulo César		Regulares com ressalva	24/09/18
14891/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	24/09/18
14546/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	24/09/18
20380/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares	24/09/18
9128/13	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Irregulares	24/09/18
11221/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Davi Barreto		Regulares com ressalva	24/09/18
11361/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	24/09/18
13545/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares com ressalva	24/09/18
11475/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Regulares	24/09/18
22605/14	Tomada de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	24/09/18
22608/14	Tomada de Contas de Gestão	Manassés Pedrosa		Irregulares	24/09/18
12775/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	24/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
18488/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	24/09/18
18491/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	24/09/18
19754/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	24/09/18
19861/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	24/09/18
19871/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	24/09/18
19872/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	24/09/18
19877/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Rholden Queiroz		Regulares	24/09/18
10817/2018-7	Prestação de Contas de Governo	Ernesto Saboia		Regulares com ressalva	25/09/18
13234/13	Prestação de Contas de Gestão	David Matos		Irregulares	26/09/18
12915/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13490/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13699/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	26/09/18
12729/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13092/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13119/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13156/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
13247/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13302/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13423/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13748/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13848/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13881/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14320/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14624/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14705/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13598/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13608/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13613/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13623/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14120/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14213/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14214/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
14215/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14237/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14850/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14961/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
14992/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15007/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15013/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15017/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15019/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15032/201-7	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15035/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15079/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15088/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15392/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15393/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15470/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
15523/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15524/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
15557/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
25293/2018-8	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
12407/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
19005/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
19159/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares com ressalva	26/09/18
19300/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Fernando Uchôa		Regulares	26/09/18
13843/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15142/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15360/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
25184/2018-3	Prestação de Contas de Governo	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
13868/2018-6	Prestação de Contas de Governo	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14085/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14131/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14394/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
14432/2018-7	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14867/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14991/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14994/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14998/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15004/2018-2	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15070/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15134/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15139/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15188/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15209/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15326/2018-2	Prestação de Contas de Governo	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15510/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14096/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14180/2018-6	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
14183/2018-1	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18



Nº Processo	Espécie Processual	Relator(a)	Relator(a) Designado(a)	Situação	Data da Sessão
14761/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15423/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
15551/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19026/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19029/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19040/2018-4	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19132/2018-9	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19144/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19195/2018-0	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19207/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19354/2018-5	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
19367/2018-3	Prestação de Contas de Gestão	Soraia Víctor		Regulares	26/09/18
4355/14	Tomada de Contas Especial	Soraia Víctor	Davi Barreto	Irregulares	26/09/18
17931/15	Tomada de Contas Especial	Soraia Víctor		Irregulares	26/09/18
3252/15	Tomada de Contas de Gestão	David Matos		Irregulares	26/09/18
Total de processos: 511					



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