

## INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 03, DE 28 DE MAIO DE 2019.

Dispõe sobre a alteração de dispositivos da Instrução Normativa nº 01/2018 e dá outras providências no âmbito do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

**O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ**, no uso de suas atribuições constitucionais, legais e regimentais, e

**CONSIDERANDO** que compete ao Tribunal de Contas do Estado julgar as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos das unidades administrativas dos Poderes do Estado e do Ministério Público e das entidades da administração indireta, incluídas fundações e sociedades instituídas e mantidas pelo Poder Público Estadual, nos termos do art. 1º, inciso I, da Lei nº 12.509, de 6 de dezembro de 1995;

**CONSIDERANDO** que assiste ao Tribunal de Contas do Estado, no âmbito de sua competência e jurisdição, o poder regulamentar, podendo em consequência expedir atos e instruções normativas sobre matéria de suas atribuições e sobre a organização dos processos que lhe devam ser submetidos, obrigando ao seu cumprimento, sob pena de responsabilidade, nos termos do art. 3º da Lei nº 12.509/1995;

**CONSIDERANDO** a necessidade de integrar, no exame e julgamento das contas dos gestores, o controle da conformidade e do desempenho da gestão, a fim de contribuir para o aperfeiçoamento da Administração Pública Estadual;

**CONSIDERANDO** a necessidade de alteração e aperfeiçoamento da Instrução Normativa nº 01/2018 de forma a se tornar mais eficiente o exercício do controle externo;

**CONSIDERANDO** que, durante a discussão da matéria, o presidente em exercício, Conselheiro José Valdomiro Távora de Castro Júnior proferiu voto, acompanhando a relatora e em seguida apresentou declaração de voto;

**RESOLVE**, por unanimidade de votos:

Art. 1º. Ficam alterados os Anexos I, II, III, IV e V da Instrução Normativa nº 01/2018 nos termos dos Anexos I, II, III, IV e V desta Instrução Normativa.

Art. 2º Fica acrescido o Parágrafo Único ao art. 2º da Instrução Normativa nº 01/2018 com a seguinte redação:

“Art. 2º...

...

Parágrafo único. Os documentos “Relatório de Auditoria Externa do Fundo de Previdência” e “Relatório do Cálculo Atuarial do Fundo de Previdência”, integrantes do módulo de Contabilidade, deverão ser apresentados como

peças integrantes da prestação de contas anual apenas para as entidades integrantes do regime próprio de previdência.”

Art. 3º. O art. 5º da Instrução Normativa nº 01/2018 passa a vigorar com a seguinte redação:

“Art. 5º O Rol de Responsáveis deverá conter, no mínimo, as informações dos seguintes gestores:

I – Para os Órgãos da Administração Direta, Autarquias, Fundações e Fundos Estaduais:

- a. Dirigente Máximo;
- b. Ordenador de Despesas;
- c. Responsável pelo Setor Financeiro;
- d. Responsável pelo Setor de Almoarifado;
- e. Responsável pelo Setor de Patrimônio;
- f. Contador responsável pelo Setor Contábil;
- g. Responsável pelas Licitações;
- h. Responsável pelo Setor de Pessoal.

II – Para as Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista:

- a. Dirigente Máximo;
- b. Membros da Diretoria;
- c. Membros do Conselho de Administração, Deliberativo ou Curador e Fiscal;
- d. Ordenador de Despesas, no caso das estatais dependentes;
- e. Responsável pelo Setor Financeiro;
- f. Responsável pelo Setor de Almoarifado;
- g. Responsável pelo Setor de Patrimônio;
- h. Contador responsável pelo Setor Contábil;
- i. Responsável pelas Licitações;
- j. Responsável pelo Setor de Pessoal; e
- k. Membros do Conselho Fiscal.

§1º O órgão ou entidade que mantenha contrato de gestão, nos termos do art. 4º desta Instrução Normativa, deverá apresentar informações dos seguintes responsáveis pela organização social:

- a. Dirigente Máximo;
- b. Responsável pelo Setor Financeiro;
- c. Contador responsável pelo Setor Contábil;
- d. Membros da Comissão de Avaliação;
- e. Membros do Conselho Fiscal; e
- f. Membros do Conselho de Administração.

§2º Para o caso das Autarquias, Fundações e Fundos Estaduais, o Rol de Responsáveis, além dos elencados no inciso I deste artigo e suas alíneas,

deverá contemplar também as informações relativas aos Membros do Conselho de Administração, Deliberativo ou Curador e Fiscal, caso exista.

§3º Para fins desta Instrução Normativa, entende-se como o Responsável pelas Licitações o agente público encarregado pela fase interna das licitações.”

Art. 4º Fica acrescido o art. 6º - A à Instrução Normativa nº 01/2018 com a seguinte redação:

Art. 6º-A. A prestação de contas de gestão nos casos de extinção da unidade administrativa, de falecimento ou exoneração do responsável antes do final do exercício, previstos no §6º do art. 8º da LOTCE, a partir do exercício de 2019, consistirá no Relatório de Desempenho da Gestão, no qual deverá constar as seguintes informações, além das elencadas no art. 6º desta Instrução Normativa:

I – Período de Gestão;

II – Relação de contratos e convênios celebrados;

III – Relação das TCE's instauradas;

IV – Relação das nomeações realizadas;

§1º O Relatório de Desempenho da Gestão será encaminhado pelo responsável por meio de petição eletrônica e inserido no Ágora no módulo de Peças Processuais.

Art. 5º Fica acrescido o § 3º ao art. 12 da Instrução Normativa nº 01/2018 com a seguinte redação:

“Art. 12...

...

§3º Os arquivos em formato PDF (Portable Document Format) atenderão ao limite máximo de tamanho, por arquivo, de 10Mb, obedecendo-se, ainda, ao seguinte:

a) Os documentos em preto e branco devem obedecer à resolução de 200dpi;

b) Os documentos em tons de cinza devem obedecer à resolução de 150dpi;

c) Os documentos coloridos devem obedecer à resolução de 150dpi;

d) A digitalização de documentos deve ser realizada mediante a utilização da funcionalidade de Reconhecimento Óptico de Caracteres – OCR, antes de sua inserção no sistema.”

Art. 6º O art. 16 da Instrução Normativa nº 01/2018 passa a vigorar com a seguinte redação:

“Art. 16 Caso a unidade técnica competente verifique a inconsistência de informações ou documentos obrigatórios no exame preliminar das peças processuais, poderá requerer o saneamento junto ao responsável pelo envio dos documentos, a ser realizado dentro do prazo de até 10 (dez) dias úteis.”

Art. 7º Esta Instrução Normativa entrará em vigor na data de sua aprovação, revogadas as disposições em contrário.

Participaram da votação os Conselheiros Soraia Thomaz Dias Victor, José Valdomiro Távora de Castro Júnior e Ernesto Saboia de Figueiredo Júnior e os Auditores Itacir Todero e David Santos Matos.

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ**, Sala das Sessões, em 28 de maio de 2019.

Conselheiro José Valdomiro Távora de Castro Júnior  
**PRESIDENTE EM EXERCÍCIO**

Conselheira Soraia Thomaz Dias Victor  
**RELATORA**

Esta Instrução Normativa foi publicada do DOE-TCE/CE de 07.06.2019

**Anexo I – Poderes Legislativo e Judiciário, Ministério Público do Estado, Secretarias, Defensoria Pública do Estado, Procuradoria-Geral do Estado, Fundações, Autarquias e Fundos Estaduais.**

<b>Módulo do sistema</b>	<b>Peças Processuais</b>	<b>Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos</b>	<b>Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)</b>
Contabilidade	Balanco Orçamentário	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar (Anexos 1 e 2 do Balanco Orçamentário)	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balanco Financeiro	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balanco Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo do Superavit Financeiro Apurado no Balanco Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR

	Demonstração das Variações Patrimoniais	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstração dos Fluxos de Caixa	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo da Dívida Flutuante	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balancete Contábil com todos os grupos de contas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	Contador responsável pelo Setor Contábil	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Extratos mensais do exercício da Prestação de Contas, contemplando as contas correntes e as aplicações financeiras	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato TXT e PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Formulário de Cadastro das contas correntes e aplicações financeiras do exercício sob exame.	Responsável pelo Setor Financeiro	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Relatório de Auditoria Externa do Fundo de Previdência	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório do Cálculo Atuarial do Fundo de Previdência	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Contratos	Detalhamento de Termo Aditivo	Responsável pelo Setor de Contratos	Formulário no sistema Ágora

	Cópia digital do Contrato, aditivos e Termo de Referência/Projeto Básico devidamente assinados	Responsável pelo Setor de Contratos	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Controles Internos	Relatório de Auditoria do Controle Interno do Órgão/Entidade	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Formulário de Avaliação do Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Formulário no sistema Ágora
	Certificado de Auditoria do Controle Interno do Órgão/Entidade	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do Dirigente Máximo do Órgão de Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Pronunciamento Expresso do Dirigente Máximo	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Dados Gerais	Dados Gerais	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
Gestão de Materiais e Patrimônio	Ato de Nomeação da Comissão Inventariante	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Inventário Sintético de Materiais de Consumo, Bens Patrimoniais Móveis e Imóveis e Bens Intangíveis	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Alienações Patrimoniais de Bens Móveis e Imóveis	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Baixa de Bens por Doação	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.

Licitações	Parecer técnico e/ou jurídico, onde conste a justificativa da dispensa; a razão de escolha do fornecedor; e a justificativa do preço, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput e incisos II e III da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Comunicação à autoridade superior, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Ratificação da dispensa ou inexigibilidade, para os procedimentos realizados no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Publicação no Diário Oficial da decisão ratificadora, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Cópia digital do Projeto Básico, no caso de obras e serviços de engenharia contratados por dispensa ou inexigibilidade realizadas no exercício.	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Monitoramento de decisões	Determinações e Recomendações Expedidas	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
Orçamento	Demonstração dos Ingressos e Dispendios segundo as Categorias Econômicas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Resumo Despesa Empenhada Por Item	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR

	Relatório do Espelho do Monitoramento das Iniciativas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema SIMA
Peças Processuais	Relatório de Desempenho da Gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Pessoal	Composição do quadro de pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Quantitativo do quadro de pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Relação de Pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Termo de Referência contratos de terceirização	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora
Rol de Responsáveis	Rol de Responsáveis	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
Tomada de Contas Especiais	Relação das Tomadas de Contas Especiais Instauradas no exercício	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Casos de dispensa de instauração de Tomada de Contas Especiais no exercício	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Relatório Final da Comissão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Transferências Voluntárias	Relação dos Convênios/ Ajustes Congêneres Celebrados no Exercício	Responsável pelo Setor Financeiro	Formulário no sistema Ágora
	Plano de Trabalho dos Convênios vigentes durante o exercício	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

## **Anexo II – Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista enquadradas como empresas estatais dependentes e independentes**

<b>Módulo do sistema</b>	<b>Peças Processuais</b>	<b>Responsável pela Assinatura Eletrônica dos</b>	<b>Forma de geração e envio da informação (modelo de</b>
--------------------------	--------------------------	---	--

		<b>Documentos</b>	<b>documento disponível no sistema)</b>
Contabilidade	Demonstração do Resultado e Demonstração do Resultado Abrangente	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Demonstração de Valor Adicionado	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Balanco Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Demonstração dos Fluxos de Caixa	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Balancete Contábil com todos os grupos de contas	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	Contador responsável pelo Setor Contábil	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Extratos mensais do exercício da Prestação de Contas, contemplando as contas correntes e as aplicações financeiras	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato TXT e PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Formulário de Cadastro das contas correntes e aplicações financeiras do exercício sob exame.	Responsável pelo Setor Financeiro	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Relatório da Auditoria Interna	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Parecer da Auditoria Externa sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora	
Contratos	Detalhamento de Termo Aditivo	Responsável pelo Setor de Contratos	Formulário no sistema Ágora
	Cópia digital do Contrato, aditivos e Termo de Referência/Projeto Básico devidamente assinados	Responsável pelo Setor de Contratos	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Controles Internos	Relatório de Auditoria do Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório da auditoria interna da entidade	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema

			Ágora
	Formulário de Avaliação do Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Formulário no sistema Ágora
	Certificado de Auditoria do Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do Dirigente Máximo do Órgão de Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Pronunciamento do Secretário de Estado	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Dados Gerais	Dados Gerais	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
Gestão de Materiais e Patrimônio	Ato de Nomeação da Comissão Inventariante	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Inventário Sintético de Materiais de Consumo, Bens Patrimoniais Móveis e Imóveis e Bens Intangíveis	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Alienações Patrimoniais de Bens Móveis e Imóveis	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Baixa de Bens por Doação	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
Licitações	Parecer técnico e/ou jurídico, onde conste a justificativa da dispensa; a razão de escolha do fornecedor; e a justificativa do preço, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput e incisos II e III da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Comunicação à autoridade superior, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Ratificação da dispensa ou inexigibilidade, para os procedimentos realizados no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Publicação no Diário Oficial da decisão ratificadora, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Cópia digital do Projeto Básico, no caso de obras e serviços de engenharia	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

	contratados por dispensa ou inexigibilidade realizadas no exercício.		
Monitoramento de decisões	Determinações e Recomendações Expedidas	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
Peças Processuais	Relatório de Desempenho da Gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do Conselho Fiscal	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Pessoal	Composição do quadro de pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Quantitativo do quadro de pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Relação de Pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Termo de Referência contratos de terceirização	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora
Rol de Responsáveis	Rol de Responsáveis	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
Tomada de Contas Especiais	Relação das Tomadas de Contas Especiais Instauradas no exercício	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Casos de dispensa de instauração de Tomada de Contas Especiais no exercício	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Relatório Final da Comissão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Transferências Voluntárias	Relação dos Convênios/ Ajustes Congêneres Celebrados no Exercício	Responsável pelo Setor Financeiro	Formulário no sistema Ágora
	Plano de Trabalho dos Convênios vigentes durante o exercício	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

**Anexo III – Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista enquadradas como empresa estatal dependente, nos termos do inc. III do art. 2º da LC 101/2000.**

<b>Módulo do sistema</b>	<b>Peças Processuais</b>	<b>Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos</b>	<b>Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)</b>
--------------------------	--------------------------	--	---

Contabilidade	Balanço Orçamentário	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar (Anexos 1 e 2 do Balanço Orçamentário)	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balanço Financeiro	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balanço Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo do Superávit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstração das Variações Patrimoniais	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstração dos Fluxos de Caixa	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo da Dívida Flutuante	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balancete Contábil com todos os grupos de contas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

	Parecer da Auditoria Externa sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Orçamento	Demonstração dos Ingressos e Dispendios segundo as Categorias Econômicas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Resumo Despesa Empenhada Por Item	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Relatório do Espelho do Monitoramento das Iniciativas	Responsável pela informação	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema SIMA

**Anexo IV – Caso o órgão jurisdicionado, seja ele Poder, Secretaria de Estado, Autarquia, Fundação, Empresa Pública ou Sociedade de Economia Mista, e mantenha contrato de gestão com organização social, definida na forma da Lei nº 12.781/97, deverão ser acrescentadas às suas Contas Anuais as seguintes peças:**

Módulo do sistema	Peças Processuais	Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos	Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)
Contrato de Gestão	Cadastro de contrato de Gestão	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Rol de Responsáveis	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Relatório Físico-Financeiro	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
	Relatório dos pagamentos realizados	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.

Extratos mensais do exercício da Prestação de Contas, contemplando as contas correntes e as aplicações financeiras	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato TXT e PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Informações dos Editais e Cotações realizadas	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
Relatório da Execução da Receita e Despesa	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
Transferência de Recursos entre Contratos de Gestão	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
Relação do Pessoal Vinculado ao Contrato de Gestão	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
Relação de bens adquiridos com recursos do contrato	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Termo de Referência dos contratos de gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Cópia do contrato de gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Parecer do Conselho de Administração	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

	Parecer do Conselho Fiscal	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório da Comissão de Avaliação	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do dirigente máximo da entidade supervisora da área de atuação do contrato de gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

**Anexo V – Informações integrantes dos formulários estruturados previstos nos Anexos I, II, III e IV**

Modulo	Formulário	Campo no Sistema
Dados Gerais	Dados Gerais	Nome do Órgão
		Descrição Geral
		Missão
		Visão
		Finalidade
		Competências
		Estrutura Organizacional
		Legislação Básica
Rol de Responsáveis	Rol de Responsáveis	Dados da pessoa
		CPF
		Nome
		E-mail funcional
		E-mail pessoal
		CEP
		Logradouro
		Nº
		Complemento
		Bairro
		UF
		Cidade
		Tipo Telefone
Número Telefone		

		Categoria Cargo Exercido Atribuições/Competências conforme legislação Período de Efetiva Gestão Tipo da Publicação Tipo de ato Página do Diário Data do Ato Data da Publicação
Controles Internos	Avaliação do Controle Interno	Pergunta do Questionário Evidencia da resposta Justificativa Plano de Ação Plano de Ação (período) Plano de Ação (descrição)
Contabilidade	Cadastro das contas correntes e aplicações financeiras do exercício sob exame	Tipo de conta Banco Agência Conta Vinculada à Saldo Extrato Saldo S2GPR Composição de diferença Extrato Bancário
Contratos	Detalhamento de Termo Aditivo	Tipo do Aditivo Descrição do Item Valor Original Valor Aditado Nova Data da Vigência Aditivo Termo de Referência/Projeto Básico
Transferências Voluntárias	Relação dos Convênios/Ajustes Congêneres Celebrados/Aditados no Exercício.	N Convênio E-Parcerias/SCC Vigência Atualizada Nome do Conveniente Valor do convênio Atualizado Data da publicação do convênio Saldo remanescente do instrumento Saldo remanescente devolvido Data da devolução do saldo remanescente Situação Justificativa
Contrato de Gestão	Cadastro de contrato de Gestão	N° contrato SACC/SCC Organização Social

		CPF/CNPJ
		Valor contratado
		Vigência
		Objeto
Rol de Responsáveis pela Organização Social	N Contrato SACC/SCC	
	Dados da pessoa	
	CPF	
	Nome	
	E-mail funcional	
	E-mail pessoal	
	CEP	
	Logradouro	
	Nº	
	Complemento	
	Bairro	
	UF	
	Cidade	
	Tipo Telefone	
	Número Telefone	
	Categoria	
	Cargo	
	Período de Efetiva Gestão	
	Tipo da Publicação	
	Tipo de ato	
	Página do Diário	
	Data do Ato	
Data da Publicação		
Tipo de Ato		
Relatório Físico-Financeiro	Nº contrato SACC/SCC	
	Meta	
	Atividade	
	Quantidade Prevista	
	Valor Unitário Previsto	
	Valor Unitário Realizado	
	Valor Total Previsto	
	Valor Total Realizado	
Relatório dos pagamentos realizados	Nº contrato SACC/SCC	
	Tipo de despesa	
	Nº do cheque	
	Valor Documento	
	Data da Compensação	
	Data Emissão	
CPF/CNPJ		

		Natureza da Despesa
		Valor Pago
		Credor
	Informações dos Editais e Cotações realizadas	Nº Contrato SACC/SCC
		Nº edital/cotação
		Data edital/cotação
		Credor
		CPF/CNPJ
	Relatório de execução da receita e despesa	Nº contrato SACC/SCC
		Recursos Recebidos
		Restituições
		Transferências
		Rendimentos Acumulados
		Outras Receitas
		Despesas do Período/Relação de Pagamentos
		Despesas Financeiras
	Transferência de recursos entre contratos de gestão	Nº contrato SAC/SCC
		Valor do Empréstimo
		Data da reposição
		Prazo de Reposição
		Valor devolvido
		Valor da correção
		Destinação do Valor
	Relação do pessoal vinculado ao contrato de gestão	Nº contrato SAC/SCC
		Organização social
		Nome
CPF		
Função desenvolvida		
Data de admissão		
Data de desligamento		
Remuneração Bruta de Janeiro- Dezembro		
Pessoal	Composição do quadro de pessoal	Nome
		CPF
		Vínculo
		Cargo/Posto de Trabalho
		DOE Edital
		DOE Resultado do concurso
		DOE Homologação do concurso
		DOE Nomeação
		DOE Exoneração/Afastamento/Cessão
	Quantitativo do quadro de pessoal	Cargo/Posto de Trabalho
Vínculo		

		Início do exercício (quantitativo)
		Criados do exercício
		Extintos do exercício
		Final do exercício
		Início do exercício (ocupados)
		Nomeados no exercício
		Exonerados/Outros no exercício
		Final do exercício
		Vagos ao final do exercício
	Relação de Pessoal	Cargo (Cadastro de todos os Cargos existentes)
		Quantitativo
	Termo de referência de contratos de terceirização	Nº do contrato SACC/SCC
Arquivos		
Atribuições		
Gestão de Materiais e Patrimônio	Inventário Sintético de Material de Consumo	Especificação do Item
		Código Contábil da Conta
		Descrição Contábil da Conta
		Valor Inicial
		Valor Total das Aquisições no Período
		Valor do Consumo no Período
		Valor Contábil Final
		Cadastro em Massa
	Inventário Sintético do Bens Patrimoniais Móveis	Especificação do Bem
		Código Contábil da Conta
		Ano de Aquisição
		Estado de Conservação
		Valor Original
		Descrição Contábil da Conta
		Depreciação no Exercício
		Depreciação Acumulada
		Amortização no Exercício
		Amortização Acumulada
		Exaustão no Exercício
		Exaustão Acumulada
		Redução Valor Recuperável no Exercício
	Redução Valor Recuperável Acumulado	
	Inventário Sintético do Bens Patrimoniais Imóveis	Especificação do Bem
		Código da Conta
		Descrição da Conta
		Depreciação no Exercício
		Depreciação Acumulada
		Exaustão no Exercício
	Exaustão Acumulada	

		Redução Valor Recuperável no Exercício
		Redução Valor Recuperável Acumulado
	Inventário Sintético de Bens Intangíveis	Especificação do Bem
		Código da Conta
		Ano de Aquisição
		Estado de Conservação
		Valor Original
		Descrição da Conta
		Amortização no Exercício
		Amortização no Acumulada
		Redução Valor Recuperável no Exercício
		Redução Valor Recuperável Acumulado
	Alienações Patrimoniais de Bens Móveis e Imóveis	Especificação do Bem
		Lei que Autoriza Alienação
		Publicação no DOE
		Número Processo Licitatório ou Dispensa
		Fundamentação da Dispensa
		Publicação do Extrato de Alienação no DOE
		Número Tombamento
		Valor Avaliação
Baixa de Bens por Doação	Valor Alienação	
	Especificação do Bem	
	Número do Decreto	
	Número do Tombamento	
	Publicação no DOE	
Tomada de Contas Especiais	Tomadas de Contas Especiais Instauradas no Exercício	Valor da Baixa
		Número do Convênio ou Instrumento Congênere
		Nº SIC
		Data da Publicação da Portaria de Instauração
		Nº da Portaria de Instauração
		Nome do Convenente/Parceiro
		CPF\CNPJ do Convenente/Parceiro
		Valor do convênio
		Valor Inicial do Dano
		Valor Final do Dano
	Fator gerador da inadimplência	
	Tomada de Contas Especiais enviada ao TCE CE conforme instrução normativa.	
	Motivo da falta de Envio	
	Casos de dispensa de instauração de Tomadas de Contas Especiais	Número do convênio ou Instrumento Congênere
		Nº SIC
Data de início da adoção das medidas administrativas		
Motivo da Não Instauração da TCE		
Nome do Convenente/Parceiro		

		CPF\CNPJ do Convenente/Parceiro
		Valor do convênio
		Valor Inicial do Dano
		Valor Final do Dano
		Fator gerador da inadimplência
		Medidas Administrativas Adotadas
		Houve o saneamento da Irregularidade?
		Resultado da adoção das medidas administrativas
		Outras Medidas Administrativas
Monitoramento de Decisões	Determinações e Recomendações Expedidas	Número do Processo
		Número do Acordão
		Exercício
		Descrição
		Comentários
		Evidência

Esta Instrução Normativa foi publicada do DOE-TCE/CE de 07.06.2019