



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Gabinete da Presidência

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
Relatório de Atividades
PRIMEIRO TRIMESTRE - exercício de 2009

Em cumprimento ao disposto no artigo 33, parágrafo 3º, da Constituição Estadual, combinado com o artigo 3º, inciso IX da Lei Complementar nº 709, de 14 de janeiro de 1993 e artigo 25, inciso XXXVI do Regimento Interno, publicado no Diário Oficial do Estado de 13 de dezembro de 1996, o presente RELATÓRIO compreende o registro das principais atividades desenvolvidas em âmbito do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no decurso do **primeiro trimestre** do exercício de 2009.

CONTEÚDO

Relatório de atividades circunscrito: a) às ocorrências de maior relevância; b) à ação de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial do Estado e de seus municípios; e c) ao acompanhamento da execução do orçamento do Tribunal de Contas do Estado.

ELEIÇÃO DOS NOVOS DIRIGENTES E ALTERAÇÃO NA COMPOSIÇÃO DAS CÂMARAS

Em 10 de dezembro de 2008, consoante previsão legal e do Regimento Interno, foram eleitos Presidente, Vice-Presidente e Corregedor, para mandato de 1 (um ano), os Conselheiros Edgard Camargo Rodrigues, Fulvio Julião Biazzi e Cláudio Ferraz de Alvarenga, respectivamente.

As posses ocorreram em 27 de janeiro do



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO Gabinete da Presidência

corrente; em decorrência, houve alteração na composição da Primeira e Segunda Câmaras, que passaram a funcionar com a seguinte configuração:

PRIMEIRA CÂMARA

Presidente: Conselheiro **Antonio Roque Citadini**
Membros: Conselheiro **Eduardo Bittencourt Carvalho**
Conselheiro **Cláudio Ferraz de Alvarenga**

SEGUNDA CÂMARA

Presidente: Conselheiro **Fulvio Julião Biazzi**
Membros: Conselheiro **Renato Martins Costa**
Conselheiro **Robson Marinho**

CONTAS DO GOVERNADOR DO ESTADO - EXERCÍCIO DE 2009

Em 4 de fevereiro último, a Presidência comunicou a designação do Conselheiro Antonio Roque Citadini para a relatoria das Contas do Governador do Estado, referentes ao exercício econômico-financeiro de 2009.

RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DO TRIBUNAL - 4º TRIMESTRE DE 2008

Em 26 de janeiro de 2009 o Tribunal de Contas remeteu à a. Assembléia Legislativa o Relatório de Atividades correspondente ao 4º Trimestre do exercício de 2008 (ofício nº 37/09 - Presidência).

CONSOLIDAÇÃO DOS PROCESSOS DISTRIBUÍDOS NO PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2009

877	Contratos
88	Prestação de Contas de
	Adiantamento
4	Processo Preferencial
98	Auxílios/Subvenções/Contribuições
911	Relatórios de Auditoria
2	Consultas



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Gabinete da Presidência

86	UR - Almojarifado
85	Admissão de Pessoal - Concurso
141	Admissão de Pessoal - Tempo Determinado
225	Aposentadorias
20	Pensão Mensal
3	Complementação de Proventos - Valor da Pensão
9	Prestação de Contas - Contrato de Gestão
12	Contrato de Gestão
2	Tomada de Contas
1	Execução de Obras e Serviços - Instrução 2/96
7	Termo de Parceria
25	Convênio - Repasses Públicos ao Terceiro Setor
6	Prestação de Contas - Termo de Parceria
43	Prestação de Contas - Convênio Terceiro Setor
257	Repasses Públicos ao Terceiro Setor
634	Contas Municipais
17	Fundação Estadual
79	Fundação Municipal
25	Autarquia Estadual
154	Autarquia Municipal
20	Economia Mista Estadual
54	Economia Mista Municipal
54	Empresa Pública Municipal
453	Recursos Ordinários
24	Rescisão de Julgado
12	Revisão de Julgado
239	Representação contra edital
58	Representação
1	Denúncia
1	Irregularidade
4.749	Total

TRIBUNAL PLENO

O Tribunal Pleno, no trimestre de interesse, realizou 07 (sete) sessões públicas ordinárias, com apreciação de 481 (quatrocentos e oitenta e um) processos que integraram as respectivas pautas previamente publicadas no



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Gabinete da Presidência

veículo de Imprensa do Estado, bem como, a título de atividade extra-pauta, de 292 (duzentos e noventa e duas) representações com requerimento de *exame prévio de edital*.

Foram realizadas, ainda, 2 (duas) sessões reservadas para deliberação sobre assuntos internos de natureza administrativa.

PRIMEIRA E SEGUNDA CÂMARAS

Primeira e Segunda Câmaras reuniram-se, no trimestre, 8 (oito) vezes, em sessões ordinárias, e apreciaram, respectivamente, 688 (seiscentos e oitenta e oito) e 836 (oitocentos e trinta e seis) feitos.

Todos os acórdãos e pareceres contaram com regular publicação no Diário Oficial do Estado.

SENTENÇAS

Na qualidade de julgadores singulares, coube ainda aos Senhores Conselheiros deste Tribunal, no período de interesse, proferirem 2.007¹ (duas mil e sete) sentenças em processos atuados para exame de *atos de admissão de pessoal, aposentadorias, prestações de contas da aplicação de auxílios e/ou subvenções, prestações de contas de adiantamentos*, bem como em processos atuados para apreciação de *termos contratuais e atos jurídicos análogos*; todas as decisões monocráticas foram igualmente divulgadas no D.O.E., na forma prevista em lei.

CORREGEDORIA DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Como antes anunciado, desde o dia 27 de janeiro do corrente, exerce a função de Corregedor o Conselheiro Cláudio Ferraz de Alvarenga, competindo a Sua Excelência, devidamente assistido por funcionários de seu Gabinete e consoante prescrição do art. 30 do Regimento

¹ - 751 (setecentos e cinquenta e uma) sentenças em janeiro/2009;
583 (quinhentas e oitenta e três) sentenças em fevereiro/2009;
673 (seiscentos e setenta e três) sentenças em março/2009.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO Gabinete da Presidência

Interno acompanhar: a) o desenvolvimento dos programas e metas governamentais; b) a arrecadação da receita dos Poderes Públicos sobre os quais o Tribunal exerça jurisdição.

PROCURADORIA DA FAZENDA DO ESTADO - PFE

Na conformidade do artigo 5º da Lei Complementar nº 709/93, combinado com o artigo 58 do Regimento Interno, faz-se compulsório o trânsito pela Procuradoria da Fazenda do Estado (junto ao Tribunal de Contas) de todos os processos que envolvam utilização de recursos do Tesouro Estadual. No 1º trimestre de 2009, manifestou-se a P.F.E. em 3.569 (três mil, quinhentos e sessenta e nove) feitos, assim discriminados:

29	Processos Originários da Procuradoria Geral do Estado
369	Diversos
57	Balancetes, Balanços e/ou Contas Anuais
100	Prestações de Contas
328	Auxílios e Subvenções Estaduais
18	Relatórios de Auditoria
2.228	Matérias Contratuais
237	Movimentação de Pessoal
203	Aposentadorias, Reformas, Pensões e Averbações de apostilas
3.569	TOTAL

ESTRUTURA BÁSICA DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO PARA EXERCÍCIO DE ATRIBUIÇÕES NAS ÁREAS DE FISCALIZAÇÃO E ADMINISTRATIVA

Para o desenvolvimento da atividade-fim (fiscalização) e atividade-meio (suporte administrativo), o Tribunal de Contas do Estado conta com a seguinte estrutura:

1 - FISCALIZAÇÃO: Secretaria-Diretoria Geral (S.D.G.), composta de: a) dois Departamentos de Supervisão da



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Gabinete da Presidência

Fiscalização (D.S.F.), aos quais se vinculam onze Diretorias de Fiscalização (D.F.) e quinze Unidades Regionais (U.R.) (equivalentes às Diretorias); b) Assessoria Técnico Jurídica (A.T.J.) e dependências de Apoio Administrativo (Taquigrafia e Pauta).

2 - ADMINISTRATIVA: Departamento Geral de Administração (D.G.A.), reorganizado pela Resolução nº 1/97, ao qual estão subordinadas: a) Diretorias: de Pessoal (D.P.); de Expediente (D.E.); de Material (D.M.); de Serviços (D.S.); de Despesa de Pessoal (D.D.P.); de Contabilidade e Finanças (D.C.F.); de Transportes (D.T.). b) Assessoria de Saúde e de Assistência Social (A.S.A.S.). c) Centro de Convivência Infantil (C.C.I.).

Como órgão especial de assessoramento, tanto para assuntos relativos à fiscalização quanto administrativos, o Tribunal dispõe do Gabinete Técnico da Presidência (G.T.P.), ao qual se vincula a Escola de Contas Públicas (E.C.P.), instituída pela Resolução 11/2004 e que tem por escopo o treinamento, capacitação e aperfeiçoamento dos servidores do quadro próprio, bem assim dos gestores e operadores da Administração Pública. A Escola de Contas Públicas supervisiona, também, as atividades da Biblioteca, atribuição que lhe foi confiada pela Resolução 03/2006.

Compõem o Tribunal, ainda, o Departamento de Tecnologia da Informação (D.T.I. - Resolução nº 01/2002, DOE de 19/12/2002) e suas respectivas Diretorias (de Tecnologia e de Sistemas), que têm a incumbência de prestar suporte técnico especializado às áreas da fiscalização (atividade-fim) e administrativa (atividade-meio).

Por derradeiro, cabe menção ao Gabinete da Presidência (G.P.), que responde pelo expediente técnico e administrativo de exclusiva competência da Presidência do Tribunal de Contas.

As atividades dos órgãos supramencionados vêm apontadas em relatórios próprios, submetidos à Presidência, igualmente, com periodicidade trimestral.

FISCALIZAÇÕES REALIZADAS

Os trabalhos de fiscalização são realizados



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Gabinete da Presidência

por onze Diretorias que operam em dependências da sede do Tribunal de Contas, bem como por quinze Unidades Regionais instaladas em pontos estratégicos no interior do Estado, funcionando como órgãos diretamente subordinados a dois Departamentos de Supervisão da Fiscalização, todos, como visto, sob superior coordenação da Secretaria-Diretoria Geral. No primeiro trimestre, apresentam-se assim quantificadas as ações da auditoria:

ÁREA ESTADUAL

ATIVIDADES	D.S.F. - I	D.S.F. - II	TOTAL
AUDITORIAS REALIZADAS			
Unidades Gestoras Executoras	370	486	856
Almoxarifados/Campus UNESP	36	45	81
Autarquias	3	2	5
Secretarias/MP/Tribunais	12	0	12
Organizações Sociais (exercício fiscal de 2007)	2	0	2
Fundações (Apoio, Conveniadas, Típicas)	3	6	9
RELATÓRIOS ELABORADOS			
Unidades Gestoras Executoras	218	204	422
Fundações (Apoio, Conveniada, Típica) (exercício fiscal de 2007)	7	0	7
Economia Mista	6	0	6
Autarquias	6	0	6
Almoxarifados/Campus Unesp	22	26	48
Entidade de Previdência (exercício fiscal de 2007)	1	0	1
Organizações Sociais (exercício fiscal de 2007)	7	0	7
Entidades de Previdência (exercício fiscal de 2007)	1	0	1
Tribunais	1	0	1

PROCESSOS INSTRUÍDOS			
Unidade Gestora Executora	237	262	499
Autarquia	15	6	21
Economia Mista	9	2	11
Almoxarifado/Campus-UNESP	48	75	123



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
Gabinete da Presidência

Fundações (Apoio, Conveniadas, Típicas)	10	7	17
Contratos/Convênios	751	1053	1804
Aposentadoria/Reforma/Pensão	89	103	192
Admissão de Pessoal	391	89	480
Prestação de Contas Adiantamento	127	104	231
Preferencial	7	6	13
Acessório 1 - Ordem Cronológica	40	0	40
Acessória 3 - L.R.F.	6	0	6
TC-A	73	0	73
Auxílios/Subvenção/CEAS	138	147	285
Entidade de Previdência Estadual	1	2	3
Denúncia	1	0	1
Organizações Sociais	2	0	2
Expedientes Diversos	477	0	477
Exame Prévio Editais	10	0	10
Instrução nº 2/96 - Contratos	4	0	4
Outros	27	738	765

ÁREA MUNICIPAL

ATIVIDADES	D.S.F. - I	D.S.F. - II	TOTAL
AUDITORIAS REALIZADAS			
Fundações (Apoio, Conveniadas, Típicas)		4	4
Fundos/Entidades de Previdência		1	1
Autarquia		5	5
Consórcio	1		1
Prefeitura		1	1
Câmara Municipal		1	1

RELATÓRIOS ELABORADOS	D.S.F. - I	D.S.F. - II	TOTAL
RELATÓRIOS ELABORADOS			
Autarquia	2	0	2
Prefeitura	1	0	1
Consórcio	1	0	1



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
Gabinete da Presidência

Economia Mista	2	0	2
PROCESSOS INSTRUÍDOS			
Prefeitura Municipal	177	129	306
Câmara Municipal	197	115	312
Entidades/Fundos de Previdência	43	25	68
Autarquia	30	30	60
Economia Mista	10	14	24
Empresa Pública	11	8	19
Fundações (Apoio, Conveniadas, Típicas)	25	19	44
Consórcios	22	15	37
Contratos/Convênios	521	736	1257
Aposentadoria/Pensão/Reforma	70	97	167
Admissão de Pessoal	388	346	734
Auxílios/Subvenção Municipal	17	25	42
Acessório 1 - Ordem Cronológica	345	0	345
Acessório 2 - Aplicação no Ensino	155	0	155
Acessório 3 - L.R.F.	298	0	298
Outros	69	2879	2948
Entidades Gerenciadas/Organizações Sociais		4	4
Exame Prévio Edital	73	0	73
Expedientes Diversos	1240	0	1240
Apartados	89	0	89
Esporádicos	1	0	1

PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

O Orçamento do Estado para o corrente exercício, aprovado pela Lei nº 13.289, de 22 de dezembro de 2008, que "*Orça a Receita e fixa a Despesa do Estado para o exercício de 2009*", foi elaborado com suporte na Lei nº 13.124, de 08 de julho de 2008, que "*Dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para 2009*".

A dotação para as despesas do Tribunal de Contas do Estado foi fixada em R\$ 428.716.571,00, com R\$ 421.133.957,00 para suporte de Despesas Correntes, inclusive Pessoal e Encargos e R\$ 7.582.614,00 para as Despesas de Capital.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Gabinete da Presidência

O processo de execução do Orçamento do Estado é regulamentado pela Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964 e obedece às normas estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei nº 13.124/08), no Decreto nº 53.938, de 06 de janeiro de 2009, que fixa normas para a execução orçamentária e financeira do exercício de 2009, assim como pela Portaria Conjunta CAF-CEDC-CO-CPA-01, de 09 de janeiro de 2009.

A Programação Orçamentária da Despesa do Estado - PODE é a constante dos Anexos I do Decreto de Execução Orçamentária e Financeira do exercício de 2009 (Decreto nº 53.938/2009).

Os quadros a seguir retratam a Programação Inicial dos recursos destinados ao Tribunal de Contas no Orçamento do Estado para 2009; em seguida, retraram a execução orçamentária, detalhando, mês a mês, os valores empenhados e realizados até a presente data.

PROGRAMAÇÃO INICIAL - ORÇAMENTO EXERCÍCIO 2008

DESPESAS CORRENTES

MÊS	PESSOAL	FONTE 1	FONTE 3	FONTE 5	TOTAL OUTRAS	TOTAL CORRENTES
Janeiro	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Fevereiro	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Março	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Abril	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Maiο	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Junho	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Julho	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Agosto	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Setembro	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Outubro	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Novembro	32.104.365	2.842.336	71.442	62.290	2.976.068	35.080.433
Dezembro	32.258.578	2.856.212	71.808	62.596	2.990.616	35.249.194
TOTAL	385.406.593	34.121.908	857.670	747.786	35.727.364	421.133.957



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Gabinete da Presidência

DESPESAS DE CAPITAL

MÊS	FONTE 1	FONTE 3	FONTE 5	TOTAL CAPITAL	TOTAL GERAL
Janeiro	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Fevereiro	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Março	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Abril	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Maiο	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Junho	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Julho	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Agosto	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Setembro	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Outubro	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Novembro	499.800	102.064	29.766	631.630	35.712.063
Dezembro	502.200	102.556	29.928	634.684	35.883.878
TOTAL	6.000.000	1.225.260	357.354	7.582.614	428.716.571

Fonte 1 – Tesouro do Estado

Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais – PROMOEX

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DO TRIBUNAL – EXERCÍCIO DE 2009

EMPENHADO

DESPESAS CORRENTES

MÊS	PESSOAL	FONTE 1	FONTE 3	FONTE 5	TOTAL OUTRAS	TOTAL CORRENTES
Janeiro	31.191.466,82	13.760.315,50	5.997,13	-	13.766.312,63	44.957.779,45
Fevereiro	29.197.901,17	3.496.801,44	6.392,27	-	3.503.193,71	32.701.094,88
Março	28.563.534,77	1.966.652,68	50.123,99	-	2.016.776,67	30.580.311,44
TOTAL	88.952.902,76	19.223.769,62	62.513,39	-	19.286.283,01	108.239.283,01



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
Gabinete da Presidência

DESPESAS DE CAPITAL

MÊS	FONTE 1	FONTE 3	FONTE 5	TOTAL CAPITAL	TOTAL GERAL
Janeiro	1.823.827,72	-	-	1.823.827,72	46.781.607,17
Fevereiro	10.124,00	-	-	10.124,00	32.711.218,88
Março	68.440,00	-	-	68.440,00	30.648.751,44
TOTAL	1.902.391,72	-	-	1.902.391,72	110.141.577,49

Fonte 1 – Tesouro do Estado
 Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa
 Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais – PROMOEX
 Mês de março: dados provisórios

EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO DO TRIBUNAL – EXERCÍCIO DE 2009

REALIZADO

DESPESAS CORRENTES

MÊS	PESSOAL	FONTE 1	FONTE 3	FONTE 5	TOTAL OUTRAS	TOTAL CORRENTES
Janeiro	31.191.466,82	1.011.608,20	5.997,13	-	1.017.605,33	32.209.072,15
Fevereiro	29.197.901,17	1.287.682,15	6.392,27	-	1.294.074,42	30.491.975,59
Março	28.563.474,77	1.133.838,54	45.543,99	-	1.179.382,53	29.742.857,30
TOTAL	88.952.842,76	3.433.128,89	57.933,39	-	3.491.062,28	92.443.905,04

DESPESAS DE CAPITAL

MÊS	FONTE 1	FONTE 3	FONTE 5	TOTAL CAPITAL	TOTAL GERAL
Janeiro	-	-	-	-	32.209.072,15
Fevereiro	-	-	-	-	30.491.975,59
Março	14.378,00	-	-	14.378,00	29.757.235,30
TOTAL	14.378,00	-	-	14.378,00	92.458.283,04

Fonte 1-Tesouro do Estado
 Fonte 3- Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO Gabinete da Presidência

Fonte 5- Recursos Vinculados Federais – PROMOEX
Mês de março: dados provisórios

Em cumprimento ao disposto no artigo 170, parágrafo 2º, da Constituição do Estado de São Paulo, o Balancete Bimestral de Execução Orçamentária do Tribunal de Contas, referentes ao 1º bimestre de 2009 foi enviado para publicação no Diário Oficial do Estado.

São esses, em síntese, os dados dignos de registro decorrentes de atividades de natureza administrativa e do efetivo exercício do controle externo confiado ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no decurso do **PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2009**, que, como Presidente, compete-me submeter à elevada apreciação do EGRÉGIO TRIBUNAL PLENO e à augusta ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE SÃO PAULO, consoante disciplina do artigo 33, § 3º, da Constituição Estadual, combinado com o artigo 3º, inciso IX, da Lei Complementar n. 709, de 14 de janeiro de 1993, e artigo 25, inciso XXXVI, do Regimento Interno, publicado no Diário Oficial do Estado de 13 de dezembro de 1996.

São Paulo, 05 de MAIO de 2.009.

EDGARD CAMARGO RODRIGUES
Presidente