

# Relatório de Atividades

2º Trimestre

∞

←

0

2



**TCE-SP**  
Tribunal de Contas  
do Estado de São Paulo

# **Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - Exercício de 2018**



## **Presidente**

Conselheiro Renato Martins Costa

## **Vice-Presidente**

Conselheiro Antonio Roque Citadini

## **Corregedor**

Conselheiro Edgard Camargo Rodrigues

## **Conselheiros**

Conselheiro Robson Marinho

**Substituído pelos Senhores Auditores Substitutos de Conselheiro conforme abaixo:**

**06/11/2017 a 03/02/2018**

o **SILVIA CRISTINA MONTEIRO MORAES**

**05/02/2018 a 05/05/2018**

o **VALDENIR ANTONIO POLIZELI**

**A partir de 07/05/2018**

o **SAMY WURMAN**

Conselheira Cristiana de Castro Moraes

Conselheiro Dimas Eduardo Ramalho

Conselheiro Sidney Estanislau Beraldo

## **Auditores Substitutos de Conselheiro**

Samy Wurman

Alexandre Manir Figueiredo Sarquis

Antonio Carlos dos Santos

Josué Romero

Silvia Monteiro

Valdenir Antonio Polizeli

Márcio Martins de Camargo

## **Ministério Público de Contas (MPC)**

Rafael Neubern Demarchi Costa - Procurador Geral

Celso Augusto Matuck Feres Junior

Elida Graziane Pinto

João Paulo Giordano Fontes

José Mendes Neto

Leticia Formoso Delsin

Rafael Antonio Baldo

Renata Constante Cestari

Thiago Pinheiro Lima

## **Secretário Diretor-Geral**

Sérgio Ciquera Rossi

## **Diretor Técnico de Departamento - DGA**

Carlos Eduardo Correa Malek

## **Diretor Técnico do Departamento de Tecnologia da Informação - DTI**

Fábio Correa Xavier



SUMÁRIO

|           |  |    |
|-----------|--|----|
| 1.        | CORPO DIRETIVO .....   | 8  |
| 2.        | CONTAS DO GOVERNADOR.....  | 9  |
| 3.        | CONSOLIDAÇÃO DA DISTRIBUIÇÃO DOS PROCESSOS FÍSICOS NO ÂMBITO DO TRIBUNAL .....               | 10 |
| 4.        | CONSOLIDAÇÃO DA DISTRIBUIÇÃO DOS PROCESSOS ELETRÔNICOS NO ÂMBITO DO TRIBUNAL – E-TCESP ..... | 11 |
| 5.        | JULGAMENTOS PELO TRIBUNAL PLENO.....   | 11 |
| 6.        | JULGAMENTOS PELAS PRIMEIRA E SEGUNDA CÂMARAS.....  | 12 |
| 7.        | CORPO DE AUDITORES .....   | 12 |
| 8.        | DECISÕES SINGULARES .....  | 12 |
| 9.        | MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TRIBUNAL DE CONTAS – MPC.....                                    | 12 |
| 10.       | PROCURADORIA DA FAZENDA DO ESTADO – PFE.....   | 12 |
| 11.       | ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELAS ÁREAS TÉCNICAS DO TRIBUNAL .....                              | 13 |
| 11.1.     | SECRETARIA-DIRETORIA GERAL – SDG .....   | 13 |
| 11.1.1.   | Pauta (SDG-3), Taquigrafia (SDG-1) e Jurisprudência (SDG-4).....                             | 13 |
| 11.1.2.   | DSF’s I e II.....  | 13 |
| 11.1.3.   | Assessoria Técnico Jurídica – ATJ.....   | 14 |
| 11.1.4.   | Divisão de Auditoria Eletrônica – AUDESP.....  | 14 |
| 11.2.     | DEPARTAMENTO GERAL DE ADMINISTRAÇÃO.....   | 14 |
| 11.2.1.   | Diretoria de Contabilidade e Finanças.....   | 14 |
| 11.2.1.1. | Planejamento e Orçamento.....  | 15 |
| 11.3.     | GTP – GABINETE TÉCNICO DA PRESIDÊNCIA.....   | 21 |
| 11.4.     | OUVIDORIA.....   | 22 |
| 11.5.     | DEPARTAMENTO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO .....   | 23 |
| 11.6.     | COORDENADORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL.....   | 23 |
| 11.7.     | REVISTA DO TCE .....   | 24 |
| 11.8.     | ASSESSORIA POLICIAL MILITAR DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO.....                | 25 |
| 11.9.     | CERIMONIAL.....  | 25 |
| 12.       | CONSIDERAÇÕES FINAIS .....   | 25 |
| 13.       | ANEXOS .....   | 26 |
| 13.1.     | ANEXO I – COMUNICADOS EXPEDIDOS PELO TCE-SP.....   | 26 |



## LISTA DE TABELAS

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Tabela 1 – Distribuição de Processos Físicos (Conselheiros e Auditores).....</b>                             | <b>10</b> |
| <b>Tabela 2 - Distribuição de Processos Eletrônicos (Conselheiros e Auditores).....</b>                         | <b>11</b> |
| <b>Tabela 3 - Programação Inicial – Orçamento Exercício 2018 – Despesas Correntes.....</b>                      | <b>17</b> |
| <b>Tabela 4 - Programação Inicial – Orçamento Exercício 2018 – Despesas de Capital .....</b>                    | <b>17</b> |
| <b>Tabela 5 - Programação Inicial Atualizada - Orçamento Exercício 2018 - Despesas Correntes.....</b>           | <b>18</b> |
| <b>Tabela 6 - Programação Inicial Atualizada - Orçamento Exercício 2018 - Despesas de Capital .....</b>         | <b>18</b> |
| <b>Tabela 7 - Execução do Orçamento do Tribunal – Exercício de 2018 – Empenhado – Despesas Correntes ...</b>    | <b>19</b> |
| <b>Tabela 8 - Execução do Orçamento do Tribunal – Exercício de 2018 – Empenhado – Despesas de Capital...</b>    | <b>19</b> |
| <b>Tabela 9 - Execução do Orçamento do Tribunal – Exercício de 2018 – Realizado – Despesas Correntes .....</b>  | <b>20</b> |
| <b>Tabela 10 - Execução do Orçamento do Tribunal – Exercício de 2018 – Realizado – Despesas de Capital ....</b> | <b>20</b> |
| <b>Tabela 11 - Atividades da EPCP - 2º Trimestre.....</b>   | <b>22</b> |



## APRESENTAÇÃO

Em cumprimento ao disposto no artigo 33, § 3º, da Constituição Estadual, c.c. o artigo 3º, inciso IX da Lei Complementar nº 709, de 14 de janeiro de 1993 e artigo 27, inciso XXXV do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, publicado no Diário Oficial do Estado de 15 de dezembro de 2010, o presente RELATÓRIO condensa as principais atividades desenvolvidas no âmbito desta Corte de Contas, no decurso do **segundo trimestre** do exercício de 2018.

No Relatório estão abrangidas as atividades relacionadas com a ação da Fiscalização Contábil, Financeira, Orçamentária e Patrimonial do Estado e seus Municípios, exceto o da Capital, bem como, os aspectos estruturais e administrativos de ordem interna do TCE-SP.

Dentre as atividades desenvolvidas no 2º trimestre deste ano, destaca-se a participação do TCE-SP na abertura do 62º Congresso Estadual de Municípios, em Santos. Organizado pela Associação Paulista de Municípios (APM), o evento teve como tema "País moderno – Cidades Inteligentes", com o propósito de debater questões ligadas ao aprimoramento da administração pública.

Direcionado a um público de dirigentes, secretários municipais, ordenadores de despesas, representantes e entidades representativas da sociedade civil, o seminário contou com debates e discussões sobre as boas práticas de gestão pública aliadas à modernização dos municípios, proporcionando oportunidade para troca de experiências entre os participantes, sobretudo quanto à atual conjuntura nacional e uso da tecnologia para aperfeiçoamento da gestão.

O TCE-SP contou com um painel próprio, dirigido a um público de aproximadamente 250 participantes, no qual o Secretário-Diretor Geral da Casa, Dr. Sérgio Ciquera Rossi, orientou o público a respeito do controle de despesas de pessoal de Prefeituras e Câmaras Municipais, sobretudo quanto aos principais aspectos da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), que estabelece, por exemplo, que o gasto do Executivo não pode superar 54% da receita líquida, enquanto o do Poder Legislativo deve ser limitado a 6%. O Senhor Secretário-Diretor Geral reforçou ainda o importante papel pedagógico desempenhado pelo Tribunal, que busca capacitar gestores a atuar de forma preventiva.



O Tribunal de Contas também participou, em maio, da primeira edição do 'Conexidades', evento que reuniu agentes públicos e privados para debater parcerias voltadas ao desenvolvimento dos municípios paulistas.

Organizado pela União dos Vereadores do Estado de São Paulo (UVESP) em parceria com a União dos Vereadores do Brasil (UVB), a programação do Conexidades contou com palestras e painéis destinados à capacitação e à divulgação de boas práticas administrativas. Dentre os assuntos abordados durante os 5 (cinco) dias de evento, destacam-se os temas Direito Público, Tecnologia, Educação, Sustentabilidade e Turismo.

Ainda em maio, o Tribunal participou de seminário regional organizado por essa Assembleia Legislativa do Estado (ALESP) com o Tema "Nova Lei de Licitações". Na oportunidade, o TCE buscou contribuir com as discussões sobre a proposição atualmente em trâmite no Congresso (PL 6814/17), de autoria do Senado Federal, cujo objeto é a modernização da atual legislação, apresentando a forma com que a Corte tem tratado, desde 1993, da aplicação da Lei Federal nº 8666/1993.

Dada a importância da matéria, no intuito de colaborar com o debate, o TCE realizou consulta interna com o objetivo de coletar sugestões de seu corpo de servidores – gabinetes, diretorias, assessores e agentes da fiscalização – para que todos possam colaborar com as possíveis alterações no texto da nova propositura.

Com relação às parcerias estabelecidas com outros órgãos e instituições, no 2º trimestre o Tribunal de Contas do Estado e o Tribunal Regional Eleitoral iniciaram tratativas para renovação de acordo de cooperação por meio do qual ambas as instituições se dispõem a trabalhar juntas no exame das contas das campanhas eleitorais dos candidatos e partidos políticos. Ao TCE competirá a indicação de servidores que receberão treinamentos e auxiliarão na análise de documentação – como a conferência de cálculos e fatos, entre outros procedimentos técnicos – relativa às prestações de contas da campanha eleitoral de 2018.

No tocante às Fiscalizações Ordenadas, o TCE-SP realizou, em abril, a primeira Fiscalização Ordenada do trimestre, examinando o fornecimento de materiais, livros e uniformes em escolas municipais e estaduais. A auditoria contou com a participação de 163 (cento e sessenta e três) Agentes da Fiscalização do TCE no interior, no litoral e na região metropolitana de São Paulo, que visitaram 163 (cento e sessenta e três) escolas de 144 (cento e quarenta e quatro) municípios do Estado.



O relatório final da operação identificou escolas que não entregaram ou distribuíram o material escolar antes do início das aulas, constatando, ainda, estabelecimentos de ensino nos quais não houve controle na distribuição do material, bem como situações em que esse não é suficiente para todo o ano letivo. Foram ainda registrados problemas na entrega e distribuição de livros didáticos e sua inadequada armazenagem - como no chão ou em estacionamento destinado à veículos.

Em junho o Tribunal conduziu a segunda Fiscalização Ordenada do trimestre, voltada ao setor de tesouraria de órgãos e entidades públicos, com o objetivo de averiguar a qualidade e exatidão dos registros de registros de valores, a existência de controles para garantia de confiabilidade, a fidedignidade das informações em comparação aos dados encaminhados ao TCE-SP e a atuação do Controle Interno dos órgãos e entidades em relação ao setor.

A ação envolveu 187 (cento e oitenta e sete) Agentes que visitaram órgãos e entidades localizados em mais de 168 (cento e sessenta e oito) municípios.

De acordo com o relatório elaborado com os principais achados, 99,47% do total de locais vistoriados contavam com registros de Tesouraria controlados por sistemas informatizados. No entanto, foram identificados como a falta de seguro para eventualidades e do auto de vistoria do Corpo de Bombeiros no prédio onde funciona o setor de Tesouraria.

Já a terceira fiscalização ordenada realizada pelo TCESP no trimestre, com o objetivo de avaliar as condições de armazenamento, controle, manuseio e distribuição de medicamentos em unidades públicas de saúde, encontrou medicamentos vencidos, falta de farmacêutico técnico e más condições de higiene e limpeza nas farmácias dos órgãos públicos visitados.

A operação, realizada no final do mês de junho, envolveu 187 agentes de fiscalização do TCE e foi realizada em 187 almoxarifados da saúde - mais conhecidos como farmácias - de 162 municípios de todo o Estado.

A fiscalização identificou farmácias com medicamentos fora do prazo de validade e (ou) próximo ao vencimento, além de unidades que não contavam com um farmacêutico técnico, tampouco substituto de tal profissional para o caso de sua ausência do local.

O Tribunal identificou ainda que a maioria dos locais não contava com sistema de iluminação de emergência, além da ausência de extintores de incêndio em grande parte deles.



Foram ainda registrados remédios de uso controlado armazenados sem as medidas de segurança adequadas e em contato direto com o solo, paredes com mofo e umidade e refrigeradores sendo utilizados com finalidade diferente ao armazenamento exclusivo de medicamentos, além de prateleiras comuns destinadas ao acondicionamento de fármacos sujeitos a controle especial e(ou) uso controlado.

Todas as ações acima descritas foram objeto de relatórios parciais – para divulgação de informações de interesse público, principalmente em nosso site institucional e D.O.E – e relatórios consolidados, com dados segmentados e regionalizados, devidamente encaminhados aos relatores de processos ligados aos órgãos e entidades fiscalizados.

Por fim, no segundo trimestre, o TCE organizou 6 (seis) encontros como parte da **22ª edição do Ciclo de Debates com Agentes Políticos e Dirigentes Municipais**, com a presença de mais de 4.000 (quatro mil) pessoas, dentre Prefeitos, Secretários Municipais, Presidentes de Câmaras, Vereadores e ordenadores de despesas. Os eventos realizados nas cidades de Ribeirão Preto, Araraquara, Araçatuba, São José do Rio Preto, Santos e São José dos Campos abordaram temas relevantes relacionados às áreas de Controle Interno, Terceiro Setor, Transparência e Acesso à Informação, Ensino, Precatórios Judiciais e a elaboração de editais de licitação.



**RENATO MARTINS COSTA**  
**PRESIDENTE**



## 1. CORPO DIRETIVO

No dia 1º de fevereiro de 2018, tomaram posse para o mandato de um ano os Conselheiros RENATO MARTINS COSTA, Presidente, ANTONIO ROQUE CITADINI, Vice-Presidente e, EDGARD CAMARGO RODRIGUES, Corregedor.

Em decorrência, o Tribunal Pleno e as Câmaras de Julgamento passaram a funcionar com a seguinte composição:

### TRIBUNAL PLENO:

Conselheiro **RENATO MARTINS COSTA – PRESIDENTE**

Conselheiro **ANTONIO ROQUE CITADINI – VICE-PRESIDENTE**

Conselheiro **EDGARD CAMARGO RODRIGUES - CORREGEDOR**

Conselheiro **ROBSON MARINHO - Substituído pelos Senhores Auditores Substitutos de Conselheiro conforme abaixo:**

**06/11/2017 a 03/02/2018**

o **SILVIA CRISTINA MONTEIRO MORAES**

**05/02/2018 a 05/05/2018**

o **VALDENIR ANTONIO POLIZELI**

**A partir de 07/05/2018**

o **SAMY WURMAN**

Conselheira **CRISTIANA DE CASTRO MORAES**

Conselheiro **DIMAS EDUARDO RAMALHO**

Conselheiro **SIDNEY ESTANISLAU BERALDO**

### PRIMEIRA CÂMARA:

Conselheiro **EDGARD CAMARGO RODRIGUES - PRESIDENTE**

Conselheira **CRISTIANA DE CASTRO MORAES**

Conselheira **SIDNEY ESTANISLAU BERALDO**

### SEGUNDA CÂMARA:

Conselheiro **ANTONIO ROQUE CITADINI – PRESIDENTE**

Conselheiro **ROBSON MARINHO- Substituído pelos Senhores Auditores Substitutos de Conselheiro conforme abaixo:**

**06/11/2017 a 03/02/2018**

o **SILVIA CRISTINA MONTEIRO MORAES**

**05/02/2018 a 05/05/2018**

o **VALDENIR ANTONIO POLIZELI**

**A partir de 07/05/2018**

o **SAMY WURMAN**

Conselheiro **DIMAS EDUARDO RAMALHO**



## 2. CONTAS DO GOVERNADOR

Para relatar as contas do Governador do Estado de São Paulo do exercício de 2018 foi designada a eminente Conselheira Cristiana de Castro Moraes.

A designação do relator das contas estaduais, em cumprimento ao previsto no artigo 38 do Regimento Interno, ocorre sempre no mês de janeiro de cada ano sob responsabilidade da Presidência da Corte e prevê que os processos referentes às contas do Governador do Estado obedecerão, na distribuição, ao sistema de rodízio, a começar dos Conselheiros mais antigos.

As Contas do Governo referentes ao **exercício de 2017** foram examinadas pelo Tribunal Pleno em sessão extraordinária ocorrida no dia **28 de junho, às 10h00m**, cuja íntegra encontra-se disponível no Canal do TCE-SP no YouTube:

<https://www.youtube.com/watch?v=IJD9tMoMGqs>

Na sessão, o voto favorável à aprovação das contas, com recomendações, apresentado pelo Conselheiro Relator Edgard Camargo Rodrigues, foi acompanhado pela unanimidade do colegiado.

Em consonância com o previsto no artigo 2º da Lei Complementar nº 709/93, e segundo os termos da Constituição Estadual, após o trânsito em julgado da decisão, o parecer será remetido à Assembleia para análise e posterior julgamento das contas.

A sessão foi presidida pelo Conselheiro Renato Martins Costa e integrada pelos Conselheiros Antonio Roque Citadini, Edgard Camargo Rodrigues, Cristiana de Castro Moraes, Dimas Eduardo Ramalho e Sidney Estanislau Beraldo, além do Auditor Substituto de Conselheiro Samy Wurman. O Procurador Rafael Neubern Demarchi Costa representou o Ministério Público de Contas e o Procurador Luiz Menezes Neto a Procuradoria da Fazenda do Estado.



### 3. CONSOLIDAÇÃO DA DISTRIBUIÇÃO DOS PROCESSOS FÍSICOS NO ÂMBITO DO TRIBUNAL

No 2º trimestre de 2018, foram distribuídos aos julgadores **720** processos físicos, conforme classificação abaixo.

**Tabela 1 – Distribuição de Processos Físicos (Conselheiros e Auditores)**

| MATÉRIA  | TOTAL      |
|--|------------|
| ACESSORIO - 1 ACOMPANHAMENTO DA GESTAO FISCAL  | 1          |
| ACOMPANHAMENTO DE CONCESSÕES E PERMISSÕES  | 8          |
| ADMISSÃO PESSOAL - CONCURSO PROCESSO SELETIVO  | 1          |
| CONSULTAS  | 1          |
| CONTAS DE CÂMARA MUNICIPAL   | 2          |
| CONTAS MUNICIPAIS  | 1          |
| CONTRATOS  | 21         |
| CONVÊNIO – REPASSES TERCEIRO SETOR – ENTIDADES PRIVADAS  | 4          |
| CONVÊNIO – REPASSES ÓRGÃOS PÚBLICOS  | 3          |
| PRESTAÇÃO DE CONTAS – REPASSES TERCEIRO SETOR – ENTIDADES PRIVADAS   | 31         |
| PRESTAÇÃO DE CONTAS – REPASSES ÓRGÃOS PÚBLICOS - CONVÊNIOS   | 111        |
| PRESTAÇÃO DE CONTAS – REPASSES TERCEIRO SETOR - CONTRATO GESTÃO, TERMO DE PARCERIA, CONVÊNIO, TERMO DE FOMENTO, TERMO DE COLABORAÇÃO | 65         |
| RECURSO ORDINÁRIO  | 438        |
| REPRESENTAÇÃO  | 8          |
| RESCISÃO DE JULGADO  | 15         |
| REVISÃO DE JULGADO   | 9          |
| TERMO DE PARCERIA  | 1          |
| <b>TOTAL DE PROCESSOS FÍSICOS</b>  | <b>720</b> |



#### 4. CONSOLIDAÇÃO DA DISTRIBUIÇÃO DOS PROCESSOS ELETRÔNICOS NO ÂMBITO DO TRIBUNAL – E-TCESP

No 2º trimestre de 2018, foram distribuídos **5.857** processos eletrônicos, conforme classificação abaixo.

Tabela 2 - Distribuição de Processos Eletrônicos (Conselheiros e Auditores)

| ELETRÔNICOS – ABRIL – JUNHO - 2018 |            |            |            |            |            |            |                         |                    |              |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| MATÉRIA                            | RELATOR    |            |            |            |            |            |                         |                    | Total Geral  |
|                                    | Cons. ARC  | Cons. ECR  | Cons. RRM  | Cons. CCM  | Cons. DER  | Cons. SEB  | Gabinete da Presidência | Corpo de Auditores |              |
| Ações                              | 2          | 1          | 1          | 1          | 2          | 2          | 2                       |                    | 11           |
| Adiantamentos                      | 10         | 10         | 11         | 11         | 11         | 11         |                         |                    | 64           |
| Apartados                          |            |            |            |            |            |            | 1                       | 46                 | 47           |
| Atos de Pessoal                    | 22         | 19         | 24         | 24         | 28         | 22         | 1                       | 592                | 732          |
| Balanco Geral do Exercício         |            | 1          |            |            |            |            |                         | 2                  | 3            |
| Contratos                          | 215        | 232        | 228        | 206        | 260        | 221        | 9                       | 38                 | 1409         |
| Controle de Prazos                 | 15         | 15         | 14         | 15         | 14         | 15         |                         | 34                 | 122          |
| EPE                                | 99         | 90         | 114        | 88         | 104        | 105        |                         |                    | 600          |
| Expedientes                        | 104        | 132        | 98         | 89         | 125        | 118        | 90                      | 29                 | 785          |
| Expedientes do Ministério Público  | 67         | 86         | 79         | 104        | 95         | 81         | 48                      | 122                | 682          |
| Expedientes do Poder Judiciário    | 14         | 29         | 37         | 25         | 38         | 22         | 21                      | 8                  | 194          |
| Instrução de Representação         |            |            |            |            |            |            | 35                      |                    | 35           |
| Recursos                           | 50         | 49         | 53         | 62         | 58         | 59         | 153                     | 11                 | 495          |
| Relatório de Fiscalização          | 1          |            |            |            |            |            |                         |                    | 1            |
| Repasses Públicos                  | 43         | 45         | 42         | 44         | 53         | 60         | 8                       | 346                | 641          |
| Representação                      | 9          | 5          | 6          | 9          | 5          | 1          | 1                       |                    | 36           |
| <b>Total Geral</b>                 | <b>651</b> | <b>714</b> | <b>707</b> | <b>678</b> | <b>793</b> | <b>717</b> | <b>369</b>              | <b>1228</b>        | <b>5.857</b> |

**TOTAL GERAL – PROCESSOS DISTRIBUÍDOS – FÍSICOS + ELETRÔNICOS 6.577**

#### 5. JULGAMENTOS PELO TRIBUNAL PLENO

No 2º trimestre do presente exercício, foram realizadas **11 Sessões Ordinárias** e **01 Sessão Extraordinária**. Nessas sessões, o Tribunal Pleno:

- Apreciou **577 processos**, devidamente inseridos nas pautas de julgamento, publicadas na Imprensa Oficial.
- Analisou **486 representações** em Sede de Exame Prévio de Edital, quando o Tribunal, antecipadamente, aprecia editais de licitação lançados pelos órgãos jurisdicionados, aos quais recaem impugnações levadas ao conhecimento da Corte de Contas, antes do recebimento das propostas.

No período, o Egrégio Plenário se reuniu em **6 Sessões** para tratar de assuntos internos de **natureza administrativa**.



## 6. JULGAMENTOS PELAS PRIMEIRA E SEGUNDA CÂMARAS

As Câmaras do Tribunal de Contas reuniram-se **12 vezes** cada uma, em Sessões Ordinárias, sendo apreciados **867 processos pela Primeira Câmara e 1.033 pela Segunda Câmara**, conforme decisões publicadas na Imprensa Oficial.

## 7. CORPO DE AUDITORES

O Corpo de Auditores é constituído por sete ocupantes do Cargo de Auditor, que foi criado pela Lei Complementar nº 979, de 8 de dezembro de 2005.

Entre outras competências previstas no Regimento Interno e Resoluções Nºs 01/2012, 03/2012, 02/2013 e 09/2014, ressalta-se a substituição dos Senhores Conselheiros em suas ausências e impedimentos.

No 2º Trimestre de 2018 tramitaram pelo Corpo de Auditores **3.945 processos**, incluindo físicos e eletrônicos. No mesmo período, **1.965 autos** receberam julgamento, enquanto **712** foram objeto de despacho de diferimento.

## 8. DECISÕES SINGULARES

No 2º trimestre de 2018 foram proferidas **2.376 sentenças singulares**. Destas, **411** foram exaradas pelos Senhores Conselheiros, enquanto **1.965** pelos Senhores Auditores, em processos autuados para exame de atos de admissão de pessoal, aposentadorias, prestações de contas da aplicação de auxílios e/ou subvenções, prestações de contas de adiantamentos, termos contratuais e atos jurídicos análogos.

Mencionadas decisões monocráticas foram devidamente publicadas no Diário Oficial do Estado, em respeito às normas legais que regem a matéria.

## 9. MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TRIBUNAL DE CONTAS – MPC

O Ministério Público de Contas, instituído pela Lei Complementar 1.110/2010 junto a este Tribunal, conta com **09 Procuradores** e tem suas atribuições definidas no Capítulo VII do Regimento Interno do TCESP. No período, tramitaram pelo Ministério Público **8.531 processos**, incluindo físicos e eletrônicos.

## 10. PROCURADORIA DA FAZENDA DO ESTADO – PFE

Na conformidade do artigo 5º da Lei Complementar nº 709/93, combinado com o artigo 60 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 2º Trimestre de 2018, a P.F.E se manifestou em **2.115 processos**.



## 11. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELAS ÁREAS TÉCNICAS DO TRIBUNAL

### 11.1. SECRETARIA-DIRETORIA GERAL – SDG

Compete à Secretaria-Diretoria Geral a responsabilidade de supervisionar ações da fiscalização exercidas pelo Tribunal, bem como dar assistência às sessões do Tribunal Pleno e Câmaras, na conformidade do disposto nos Artigos 211 a 213, do Regimento Interno.

O Senhor Secretário-Diretor Geral, no trimestre, se manifestou em **1.487 processos**.

#### 11.1.1. Pauta (SDG-3), Taquigrafia (SDG-1) e Jurisprudência (SDG-4).

Os Setores de Pauta, Taquigrafia e Jurisprudência, subordinados à SDG, são responsáveis pela inclusão dos processos na Ordem do Dia, bem assim, pela publicação e acompanhamento das pautas de julgamento, com a elaboração dos serviços de taquigrafia que condensam todos os relatórios e discussões que precedem os julgamentos nas sessões, bem como pela elaboração de atas e notas taquigráficas.

Responsabilizam-se, também, pela pesquisa e elaboração de certidões e administração da relação de responsáveis por contas julgadas irregulares, disponibilizada à Justiça Eleitoral.

Considerando a 1ª Câmara, 2ª Câmara e o Tribunal Pleno, foram pautados, no período, **2.963 processos**, dos quais **272** resultaram em notas taquigráficas.

A seção de Jurisprudência, em cumprimento à Resolução CNJ 156/12, emitiu **1.991 certidões**. Desse quantitativo, **09** foram requisitadas via protocolo do TCESP (Sede e Regionais) e **1.982** via INTERNET.

### 11.2. DSF's I e II

Aos Departamentos de Supervisão e Fiscalização I e II, que respondem à SDG, estão afetas **10 Diretorias de Fiscalização (DF's)**, **01 Diretoria de Contas do Governador (DCG)** e **20 Unidades Regionais (UR's)**.

Considerando as áreas municipais e estaduais, foram instruídos **20.846 processos** por ambos os Departamentos de Supervisão e Fiscalização, tendo os dois, adicionalmente, realizado exames "in loco" na conformidade dos roteiros organizados internamente.

|                              | DSF-I        | DSF-II       |
|------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Processos Físicos</b>     | 1.889        | 2.604        |
| <b>Processos Eletrônicos</b> | 7.894        | 7.386        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>9.783</b> | <b>9.990</b> |



### **11.2.1. Assessoria Técnico Jurídica – ATJ**

Área técnica, subordinada à Secretaria-Diretoria Geral, é responsável pela análise dos aspectos jurídicos, econômicos e de engenharia dos processos afetos à atividade do Tribunal.

No trimestre, a Assessoria Técnico Jurídica exarou **12.573 manifestações** em processos que lhe foram submetidos.

### **11.2.2. Divisão de Auditoria Eletrônica – AUDESP**

A Divisão de Auditoria Eletrônica é a área responsável pelo gerenciamento, manutenção e desenvolvimento do Sistema AUDESP que coleta, por meio da tecnologia da informação, dados orçamentários, contábeis, financeiros, patrimoniais e operacionais das entidades jurisdicionadas. Este sistema aumentou a agilidade nos trabalhos e a qualidade dos dados, e como consequência natural, elevou o grau de eficiência e eficácia desta Corte de Contas no cumprimento da sua missão constitucional de fiscalizar e controlar as contas públicas paulistas, em benefício da sociedade.

A Divisão de Auditoria Eletrônica também subsidia e apoia a ação fiscalizatória do Tribunal, por meio de indicadores e informações estratégicas que direcionam o planejamento da inspeção nos órgãos jurisdicionados.

No segundo trimestre de 2018 a Divisão de Auditoria Eletrônica – Audesp efetuou **1.800 atendimentos** sobre questões referentes ao próprio Sistema AUDESP – Módulos I, II, III e IV, bem como ao IEGM – Índice de Efetividade da Gestão Municipal, IEGE – Índice de Efetividade da Gestão Estadual.

## **11.3. DEPARTAMENTO GERAL DE ADMINISTRAÇÃO**

Departamento subordinado à Presidência e responsável pela atividade meio do TCESP (Área Administrativa). É composto por 02 Seções de Apoio Administrativo (DGA-1 e DGA-2) e 10 Diretorias.

O Diretor Geral de Administração, no trimestre, se manifestou em **2.342** processos.

### **11.3.1. Diretoria de Contabilidade e Finanças**

Responsável pela execução orçamentária do Tribunal. Efetua o acompanhamento sistemático do orçamento aprovado por lei, com ênfase à receita e despesa realizadas, por período, apresentando relatórios à Presidência.



### 11.3.1.1. Planejamento e Orçamento

O Orçamento do Estado para o corrente exercício, aprovado pela Lei nº 16.646, de 11 de janeiro de 2018, que "*Orça a Receita e fixa a Despesa do Estado para o exercício de 2018*", foi elaborado em observância à Lei nº 16.511, de 27 de julho de 2017 que "*Dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para 2018*".

A dotação para as despesas deste Tribunal de Contas do Estado foi fixada em **R\$ 922.426.125,00**, sendo **R\$ 910.881.225,00** para Despesas Correntes, inclusive Pessoal e Encargos, e **R\$ 11.544.900,00** para as Despesas de Capital.

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 para o exercício, quais sejam a Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei n.º 16.511/17), o Decreto n.º 63.512, de 15 de janeiro de 2018, que fixa normas para a Execução Orçamentária e Financeira do Exercício de 2018) e a Portaria Conjunta CAF-CO-CPGA-001, de 17 de janeiro de 2018.

A Programação Orçamentária da Despesa do Estado - PODE é a constante do Anexo do Decreto de Execução Orçamentária e Financeira do exercício de 2018 (Decreto n.º 63.152/2018) e reflete as dotações orçamentárias aprovadas na Lei do Orçamento.

Com relação às alterações orçamentárias ocorridas até o presente momento, foram concedidas suplementações ao orçamento vigente, com recursos provenientes do excesso de arrecadação, incluindo a receita diferida, da Fonte 3 – Recursos Próprios do Fundo Especial de Despesa do TCE, devidamente confirmados pela Secretaria da Fazenda, no valor total de **R\$ 4.300.000,00**, através dos expedientes gerados no Sistema de Alterações Orçamentárias – SAO da Secretaria de Planejamento e Gestão, conforme a seguir:

**1 – SAO Nº 02001/2018-4-0002**, concluído em 15/02/2018, no valor total de **R\$ 3.000.000,00**, com recursos provenientes do excesso de arrecadação da Fonte 3 – Recursos Próprios do Fundo Especial de Despesa, confirmados na informação **CAF nº 020030-1/2018**, de 07/02/2018, na seguinte conformidade: **R\$ 3.000.000,00** na Ação 4.821, Controle e Fiscalização Financeira e Orçamentária, para substituição do parque computacional desse Tribunal de Contas.



**2 – SAO Nº 02001/2018-4-0003**, concluído em 21/03/2018, no valor total de **R\$ 1.300.000,00**, com recursos provenientes do excesso de arrecadação da Fonte 3 – Recursos Próprios do Fundo Especial de Despesa, confirmados na Informação CAF nº 020030-3/2018, de 07/02/2018, na seguinte conformidade: R\$ 1.300.000,00 na Ação 4.821 – Controle e Fiscalização Financeira e Orçamentária, destinados ao fornecimento e instalação de ar-condicionado, aquisição de mobiliários e divisórias de vidro e também, na aquisição de solução de videoconferência, inclusive hardware.

Mediante a publicação do Decreto Nº 63.258, de 9 de março de 2018, foram transferidos para a Secretaria da Fazenda recursos orçamentários do Tribunal de Contas, no valor de **R\$ 169.982,00**, à conta da **Fonte 1 – Tesouro**, visando a cobertura de despesas correntes para o atendimento dos serviços de apoio educacional e operacional – Creche, conforme Termo de Cooperação Mutua celebrado entre o Governo do Estado e o Tribunal de Contas do Estado nos termos do expediente **SAO nº 20006/2018-1-00001**.

Os quadros a seguir demonstram a Programação Inicial dos recursos destinados ao Tribunal de Contas, no Orçamento do Estado para 2018, em seguida a Execução Orçamentária, detalhando as alterações mensais na programação inicial, bem como os valores Empenhados e Realizados até o mês de março do corrente exercício.

Observa-se que os dados do último mês do trimestre são sempre provisórios, uma vez que o encerramento do mês no SIAFEM ocorre por volta do dia 18 do mês seguinte.



Tabela 3 - Programação Inicial – Orçamento Exercício 2018 – Despesas Correntes

| DESPESAS CORRENTES |                    |                   |                  |         |                   |                    |
|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|---------|-------------------|--------------------|
| MÊS                | PESSOAL            | OUTRAS CORRENTES  |                  |         | TOTAL             | TOTAL              |
|                    | FONTE 1            | FONTE 1           | FONTE 3          | FONTE 5 | OUTRAS            | CORRENTES          |
| Janeiro            | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Fevereiro          | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Março              | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Abril              | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Maio               | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Junho              | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Julho              | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Agosto             | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Setembro           | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Outubro            | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Novembro           | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Dezembro           | 68.943.841         | 7.069.537         | 227.722          | -       | 7.297.259         | 76.241.100         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>823.701.251</b> | <b>84.459.344</b> | <b>2.720.630</b> | -       | <b>87.179.974</b> | <b>910.881.225</b> |

(Valores em R\$ 1)

Fonte 1 – Tesouro do Estado

Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais

Tabela 4 - Programação Inicial – Orçamento Exercício 2018 – Despesas de Capital

| DESPESAS DE CAPITAL |                   |                  |         |                   |                    |
|---------------------|-------------------|------------------|---------|-------------------|--------------------|
| MÊS                 |                   |                  |         | TOTAL             | TOTAL              |
|                     | FONTE 1           | FONTE 3          | FONTE 5 | CAPITAL           | GERAL              |
| Janeiro             | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Fevereiro           | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Março               | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Abril               | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Maio                | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Junho               | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Julho               | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Agosto              | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Setembro            | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Outubro             | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Novembro            | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Dezembro            | 837.022           | 129.310          | -       | 966.332           | 77.207.432         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>10.000.000</b> | <b>1.544.900</b> | -       | <b>11.544.900</b> | <b>922.426.125</b> |

(Valores em R\$ 1)

Fonte 1 – Tesouro do Estado

Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais



Tabela 5 - Programação Inicial Atualizada - Orçamento Exercício 2018 - Despesas Correntes

| DESPESAS CORRENTES |                    |                   |                  |         |                   |                    |
|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|---------|-------------------|--------------------|
| MÊS                | PESSOAL            | OUTRAS CORRENTES  |                  |         | TOTAL             | TOTAL              |
|                    |                    | FONTE 1           | FONTE 3          | FONTE 5 | OUTRAS            | CORRENTES          |
| Janeiro            | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Fevereiro          | 68.614.310         | 6.865.455         | 226.628          | -       | 7.092.083         | 75.706.393         |
| Março              | 68.614.310         | 7.035.437         | 526.628          | -       | 7.562.065         | 76.176.375         |
| Abril              | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Maio               | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Junho              | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Julho              | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Agosto             | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Setembro           | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Outubro            | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Novembro           | 68.614.310         | 7.035.437         | 226.628          | -       | 7.262.065         | 75.876.375         |
| Dezembro           | 68.943.841         | 7.069.537         | 227.722          | -       | 7.297.259         | 76.241.100         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>823.701.251</b> | <b>84.289.362</b> | <b>3.020.630</b> | -       | <b>87.309.992</b> | <b>911.011.243</b> |

(Valores em R\$ 1)

Fonte 1 – Tesouro do Estado

Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais

Tabela 6 - Programação Inicial Atualizada - Orçamento Exercício 2018 - Despesas de Capital

| DESPESAS DE CAPITAL |                   |                  |         |                   |                    |
|---------------------|-------------------|------------------|---------|-------------------|--------------------|
| MÊS                 |                   |                  |         | TOTAL             | TOTAL              |
|                     | FONTE 1           | FONTE 3          | FONTE 5 | CAPITAL           | CORRENTE+CAPITAL   |
| Janeiro             | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Fevereiro           | 832.998           | 3.128.690        | -       | 3.961.688         | 79.668.081         |
| Março               | 832.998           | 1.128.690        | -       | 1.961.688         | 78.138.063         |
| Abril               | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Maio                | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Junho               | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Julho               | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Agosto              | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Setembro            | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Outubro             | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Novembro            | 832.998           | 128.690          | -       | 961.688           | 76.838.063         |
| Dezembro            | 837.022           | 129.310          | -       | 966.332           | 77.207.432         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>10.000.000</b> | <b>5.544.900</b> | -       | <b>15.544.900</b> | <b>926.556.143</b> |

(Valores em R\$ 1)

Fonte 1 – Tesouro do Estado

Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais – PROMOEX



Tabela 7 - Execução do Orçamento do Tribunal – Exercício de 2018 – Empenhado – Despesas Correntes

| DESPESAS CORRENTES |                       |                      |                   |          |                      |                       |
|--------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| MÊS                | PESSOAL               | OUTRAS CORRENTES     |                   |          | TOTAL                | TOTAL                 |
|                    |                       | FONTE 1              | FONTE 3           | FONTE 5  | OUTRAS               | CORRENTES             |
| Janeiro            | 64.800.596,27         | 30.406.326,77        | 50.669,17         | -        | 30.456.995,94        | 95.257.592,21         |
| Fevereiro          | 60.903.918,25         | 14.363.275,55        | 41.708,99         | -        | 14.404.984,54        | 75.308.902,79         |
| Março              | 62.647.582,39         | 11.034.044,62        | 49.232,22         | -        | 11.083.276,84        | 73.730.859,23         |
| Abril              | 63.035.109,49         | 3.477.373,64         | 110.738,74        |          | 3.588.112,38         | 66.623.221,84         |
| Maio               | 60.184.302,55         | 3.994.057,20         | 380.894,03        |          | 4.374.951,23         | 64.559.253,78         |
| Junho              | 63.959.895,85         | 351.833,67           | 261.936,30        |          | 613.769,97           | 64.573.665,82         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>375.531.404,77</b> | <b>63.626.911,45</b> | <b>895.179,45</b> | <b>-</b> | <b>64.522.090,90</b> | <b>440.053.495,67</b> |

(Valores em R\$ 1)

Fonte 1 – Tesouro do Estado

Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais

Tabela 8 - Execução do Orçamento do Tribunal – Exercício de 2018 – Empenhado – Despesas de Capital

| DESPESAS DE CAPITAL |                     |                     |          |                     |                       |
|---------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|-----------------------|
| MÊS                 |                     |                     |          | TOTAL               | TOTAL                 |
|                     | FONTE 1             | FONTE 3             | FONTE 5  | CAPITAL             | GERAL                 |
| Janeiro             | 91.800,99           | -                   | -        | 91.800,99           | 95.349.393,20         |
| Fevereiro           | 362.746,90          | 2.321.737,00        | -        | 2.684.483,90        | 77.993.386,69         |
| Março               | 83.190,74           |                     | -        | 83.190,74           | 73.814.049,97         |
| Abril               | (253.903,00)        | 269.000,00          |          | 15.097,00           | 66.638.318,84         |
| Maio                | 388.347,00          | 240.766,56          |          | 629.113,56          | 65.188.367,34         |
| Junho               | 838.979,07          | (220.800,00)        |          | 618.179,07          | 65.191.844,89         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>1.511.161,70</b> | <b>2.610.703,56</b> | <b>-</b> | <b>4.121.865,26</b> | <b>444.175.360,93</b> |

(Valores em R\$ 1)

Fonte 1 – Tesouro do Estado

Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais – PROMOEX



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO TRIMESTRAL – 2º TRIMESTRE DE 2018 – ABRIL – MAIO – JUNHO

Tabela 9 - Execução do Orçamento do Tribunal – Exercício de 2018 – Realizado – Despesas Correntes

| DESPESAS CORRENTES |                       |                      |                   |         |                      |                       |
|--------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| MÊS                | PESSOAL               | OUTRAS CORRENTES     |                   |         | TOTAL                | TOTAL                 |
|                    |                       | FONTE 1              | FONTE 3           | FONTE 5 | OUTRAS               | CORRENTES             |
| Janeiro            | 64.800.596,27         | 2.693.574,21         | 31.874,29         | -       | 2.725.448,50         | 67.526.044,77         |
| Fevereiro          | 60.903.918,25         | 4.097.943,74         | 40.167,11         | -       | 4.138.110,85         | 65.042.029,10         |
| Março              | 62.647.582,39         | 5.338.859,04         | 38.842,22         | -       | 5.377.701,26         | 68.025.283,65         |
| Abril              | 63.035.109,46         | 5.657.189,10         | 91.563,96         |         | 5.748.753,06         | 68.783.862,52         |
| Maio               | 60.184.302,55         | 6.043.439,71         | 71.576,00         |         | 6.115.015,71         | 66.299.318,26         |
| Junho              | 63.959.895,85         | 4.724.973,88         | 49.377,20         |         | 4.774.351,08         | 68.734.246,93         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>375.531.404,77</b> | <b>28.555.979,68</b> | <b>323.400,78</b> | -       | <b>28.879.380,46</b> | <b>404.410.785,23</b> |

(Valores em R\$ 1)

Fonte 1 – Tesouro do Estado

Fonte 3 – Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 – Recursos Vinculados Federais

Tabela 10 - Execução do Orçamento do Tribunal – Exercício de 2018 – Realizado – Despesas de Capital

| DESPESAS DE CAPITAL |                   |                     |         |                     |                       |
|---------------------|-------------------|---------------------|---------|---------------------|-----------------------|
| MÊS                 |                   |                     |         | TOTAL               | TOTAL                 |
|                     | FONTE 1           | FONTE 3             | FONTE 5 | CAPITAL             | GERAL                 |
| Janeiro             | -                 | -                   | -       | -                   | 67.526.044,77         |
| Fevereiro           | 112.008,89        | -                   | -       | 112.009,89          | 65.154.038,99         |
| Março               | 13.205,00         | 36.677,00           | -       | 49.882,00           | 68.075.165,55         |
| Abril               | 55.002,80         | 768.326,00          |         | 823.328,80          | 69.607.191,32         |
| Maio                | 51.260,94         | 375.583,00          |         | 426.843,94          | 66.726.162,20         |
| Junho               | 40.037,00         | 751.166,00          |         | 791.203,00          | 69.525.449,93         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>271.515,63</b> | <b>1.931.752,00</b> | -       | <b>2.203.267,63</b> | <b>406.614.052,86</b> |

(Valores em R\$ 1)

Fonte 1 - Tesouro do Estado

Fonte 3 - Recursos Próprios – Fundo Especial de Despesa

Fonte 5 - Recursos Vinculados Federais – PROMOEX

Em cumprimento ao disposto no artigo 170, parágrafo 2º, da Constituição do Estado de São Paulo, os Balancetes Bimestrais da Execução Orçamentária do Tribunal de Contas, referentes ao 1º e 2º bimestres, foram publicados no Diário Oficial do Estado do dia 31 de março e 30 de maio de 2018.



#### 11.4. GTP – GABINETE TÉCNICO DA PRESIDÊNCIA

Subordinado à Presidência, é responsável pelo Assessoramento no exame preliminar dos pressupostos de recursos, ações de rescisão e revisão, representações e expedientes diversos. Atua na área do contencioso, representando o Tribunal de Contas nos feitos judiciais.

O GTP, no segundo trimestre, manifestou-se em **1.110 processos/expedientes físicos e eletrônicos**, compreendendo a análise da admissibilidade de consultas, recursos diversos, ações de revisão e rescisão de julgado, bem como a verificação e respectivo encaminhamento de informações encaminhadas por órgãos públicos, comunicações de irregularidades, representações, matérias relacionadas a pessoal e licitações processadas por este Tribunal.

O Contencioso-GTP prestou informações à Procuradoria Geral do Estado em **33 processos/expedientes físicos**. Além disso, o setor procedeu ao acompanhamento de **668 ações** em que este Tribunal é parte (polo passivo) e de **110 processos judiciais** a pedido dos Eminentes Conselheiros, promovendo manifestações sempre que oportuno.

Ao GTP também estão subordinados:

##### ▪ **Escola Paulista de Contas Públicas**

No trimestre, foram realizados **99 eventos**, dentre reuniões, cursos internos e externos. Merecem destaque os seguintes:

- Gestão de Pessoas – A importância da autorresponsabilidade no papel profissional e o poder de ação frente ao cenário de constantes mudanças;
  - Os impactos dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável no trabalho da Fiscalização;
  - Alterações na Lei de Introdução às Normas do Direito Brasileiro;
  - Lei nº 13.303/16 – Nova Lei das Estatais;
  - Gestão de Contratos;
  - Controle Interno; e
  - Processo Eletrônico – Noções Práticas – Resolução TCE nº 01/2018.
- **Biblioteca** – **3.139** atendimentos realizados, sendo **1.248** através do Sistema Online Sophia e **1.248** presenciais.

Tabela 11 - Atividades da EPCP - 2º Trimestre

| 2º Trimestre - 2018   | Quantidade De Eventos | Nº de Participantes | Acessos "on-line" |
|---|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Reuniões Pedagógicas  | 20                    | 150                 | -                 |
| Cursos/Eventos Nas dependências da EPCP e/ou Auditórios TCESP | 33                    | 2.788               | 1.786             |
| Cursos/Eventos Em outras dependências ou Instituições         | 23                    | 1.722               | -                 |
| Cursos de Curta Duração - Externos                            | 23                    | 35                  | -                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>99</b>             | <b>4.695</b>        |                   |

### 11.5. OUVIDORIA

Instituída pela Resolução nº 03/2015 – DOE 12/03/2015 – realizou **1.428 atendimentos** neste Trimestre. Destaca-se o atendimento de **337 solicitações** por meio do Whatsapp.

A Ouvidoria também é responsável pelo **Serviço de Informação ao Cidadão SIC**, que, no período, atendeu **79 pedidos** de informações. Abaixo quadro resumo dos atendimentos realizados:

#### Portal WEB



Ouvidoria

**623**  
Solicitações

#### WhatsAPP

**337**  
Solicitações

#### e-Mail

**184**  
Solicitações

#### 0800

**204**  
Solicitações

#### e-SIC

**79**  
Solicitações

#### Presencial

**1**  
Solicitações

No trimestre, as áreas técnicas da Corte atenderam a **6.186** solicitações de suporte, todas registradas via Portal da Ouvidoria.



## **11.6. DEPARTAMENTO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO**

Subordinado à Presidência e composto pela Seção Técnica de Gestão e Relacionamento - DTI-1; Seção Técnica de Segurança da Informação - DTI-2; Divisão de Sistemas – DSIS; e, Divisão de Tecnologia – DTEC, presta assessoria na área de Informática sendo responsável pela análise e acompanhamento de todas as atividades voltadas à tecnologia da informação, como implementação de novas soluções de tecnologia; desenvolvimento de aplicativos e sistemas; testes de segurança de sistemas; homologação de softwares; operação e monitoramento de sistemas; gerenciamento da plataforma de envio e recebimento de e-mails corporativos e guarda, manutenção e distribuição de equipamentos.

Neste trimestre, o DTI disponibilizou no Portal do Controle Externo os dados de remuneração, de repasse ao terceiro setor, do RAAE, RI Contábil e demonstrativos do Sistema AudeSP. No tocante ao IEG-M foram implementados os cálculos e apuração de notas e o módulo de emissão do relatório SMART para validação. O Departamento também implementou melhorias e novas funcionalidades nos sistemas AudeSP, SisCOE, Sistema de Questionários (PTI) e Sistema de Férias.

O DTI atendeu no período a **4.668 chamados** de usuários internos, **1.626 de usuários** externos, **2.024 chamados** por OSTicket e **300 atendimentos** via WebChat.

## **11.7. COORDENADORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL**

Compete à Coordenadoria de Comunicação Social do TCESP, em conjunto com a Assessoria de Imprensa, desenvolver ações de comunicação que valorizem a missão constitucional do TCESP.

A unidade, também subordinada à Presidência, é encarregada de produzir as informações necessárias à divulgação pública das decisões do TCESP e iniciativas institucionais.

No 2º trimestre, foram produzidas pela CCS:

- **114 matérias** de julgamento (envolvendo decisões das Câmaras e do Pleno) e institucionais (sobre agenda, seminários, cursos, artigos e eventos internos e externos);

- **61 edições** de notícias públicas no Diário Oficial do Estado.

A tabela a seguir apresenta os principais dados relativos às Redes Sociais em que o TCE-SP se faz presente:



**36 curtidas da página** no período, totalizando 12.891 desde a abertura da conta oficial do TCE-SP no Facebook em 2013.



**259 tweets** (mensagens encaminhadas) no período, totalizando 7.015 desde 2009 (abertura da conta oficial do TCE-SP no Twitter).

**77 seguidores** que se cadastraram no período, totalizando 4.159.



**213 inscritos** no período, totalizando o 1.992 desde a abertura da conta oficial do TCE-SP no YouTube em 2013.

**9.497 visualizações** no período, totalizando 131.627.



**92 seguidores** que se cadastraram no período, totalizando 2.021 desde a abertura da conta oficial do TCE-SP no LinkedIn em 2016.



**20 seguidores** que se cadastraram no período, totalizando 287 desde a abertura da conta oficial do TCE-SP no Instagram em 2016.



**282 fotos postadas** no período, totalizando 10.662 desde abertura da conta oficial do TCE-SP no Flickr em 2015.

## 11.8. REVISTA DO TCE

Editada sob a orientação e responsabilidade do Vice-Presidente Conselheiro Antonio Roque Citadini, conforme o disposto no Inciso VI do Artigo 31 do Regimento Interno, a publicação de número 141, lançada no trimestre, destaca os principais fatos e atividades desenvolvidas dentro e fora do Tribunal no primeiro quadrimestre do ano, além de contemplar 7 (sete) artigos inéditos escritos por membros do Colegiado e servidores da instituição.

A publicação tem como destaque o Índice de Efetividade da Gestão Estadual (IEG-E), indicador criado pela Corte de Contas paulista para aferir os resultados de políticas públicas implantadas pelo Governo Estadual (clique para acessar a edição).

A nova edição da Revista traz também notícias sobre o Observatório do Futuro, projeto desenvolvido para auxiliar o poder público – tanto o Estado quanto as Prefeituras – no cumprimento das metas estabelecidas pelos países que integram a Organização das Nações Unidas (ONU).



### **11.9. ASSESSORIA POLICIAL MILITAR DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO**

A Polícia Militar do Estado de São Paulo atua junto ao TCE pela presença da unidade APMTCE - Assessoria Policial Militar do Tribunal de Contas do Estado, que, além das funções próprias de assessoramento, executa ações de segurança pública e atendimento à população através do posto policial instalado nas dependências da Corte.

### **11.10. CERIMONIAL**

Compete ao Cerimonial acompanhar a agenda da Sr. Presidente (e Conselheiros, quando solicitado), participando da elaboração de roteiros relacionados a visitas externas, eventos e viagens de caráter institucional. Atua, ainda, na recepção de autoridades que visitam o TCESP.

No 2º trimestre de 2018, o Cerimonial se fez presente em **18 eventos internos, 6 eventos externos, além de atuado em 1 audiências internas.**

## **12. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

São esses, em síntese, os dados consolidados do 2º trimestre de 2018, decorrentes de atividades de natureza administrativa e do efetivo exercício do controle externo confiado ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.



**RENATO MARTINS COSTA**  
**PRESIDENTE**



## 13. ANEXOS

### 13.1. ANEXO I – COMUNICADOS EXPEDIDOS PELO TCE-SP

Objetivando difundir novas ações, procedimentos e demais informações afetas às ações fiscalizatórias desta Corte, o Tribunal de Contas do Estado exarou comunicados destinados aos jurisdicionados e ao público em geral, que seguem abaixo e podem ser acessados na página do TCE-SP, no seguinte endereço:

<http://www4.tce.sp.gov.br/comunicados>

| COMUNICADOS GP |            |   |          |
|----------------|------------|---|----------|
| Área           | Comunicado | Título  | D.O.E.   |
| GP             | 21/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 28/06/2018  | 29/06/18 |
| GP             | 20/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 20/06/2018  | 21/06/18 |
| GP             | 19/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 13/06/2018  | 16/06/18 |
| GP             | 18/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 06/06/2018  | 07/06/18 |
| GP             | 17/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 30/05/2018  | 30/05/18 |
| GP             | 16/2018    | INFORMAÇÕES E ESCLARECIMENTOS QUANTO AO<br>PETICIONAMENTO E JUNTADA DE DOCUMENTOS<br>RELACIONADOS A PROCESSOS FÍSICOS E ELETRÔNICOS | 25/05/18 |
| GP             | 15/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 23/05/2018  | 24/05/18 |
| GP             | 14/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 16/05/2018  | 17/05/18 |
| GP             | 13/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 09/05/2018  | 10/05/18 |
| GP             | 12/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 25/04/2018  | 26/04/18 |
| GP             | 11/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 18/04/2018  | 20/04/18 |
| GP             | 10/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 11/04/2018  | 12/04/18 |
| GP             | 09/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 04/04/2018  | 05/04/18 |
| GP             | 08/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 28/03/2018  | 29/03/18 |
| GP             | 07/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 21/03/2018  | 22/03/18 |
| GP             | 06/2018    | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 14/03/2018  | 15/03/18 |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO TRIMESTRAL – 2º TRIMESTRE DE 2018 – ABRIL – MAIO – JUNHO

|           |                |  |                 |
|-----------|----------------|--|-----------------|
| <b>GP</b> | <b>05/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 07/03/2018 | <b>08/03/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>04/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 28/02/2018 | <b>01/03/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>03/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 21/02/2018 | <b>22/02/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>02/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 07/02/2018 | <b>08/02/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>01/2018</b> | LEVANTAMENTO – EXAMES PRÉVIO DE EDITAL                     | <b>01/02/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>08/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 28/03/2018 | <b>29/03/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>07/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 21/03/2018 | <b>22/03/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>06/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 14/03/2018 | <b>15/03/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>05/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 07/03/2018 | <b>08/03/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>04/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 28/02/2018 | <b>01/03/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>03/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 21/02/2018 | <b>22/02/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>02/2018</b> | LISTA DE EXAMES PRÉVIOS DE EDITAIS<br>SESSÃO DE 07/02/2018 | <b>08/02/18</b> |
| <b>GP</b> | <b>01/2018</b> | LEVANTAMENTO – EXAMES PRÉVIO DE EDITAL                     | <b>01/02/18</b> |

| <b>COMUNICADOS SDG</b> |                   |  |                 |
|------------------------|-------------------|--|-----------------|
| <b>Área</b>            | <b>Comunicado</b> | <b>Título</b>  | <b>D.O.E.</b>   |
| <b>SDG</b>             | <b>22/2018</b>    | IEG-E - Formulário Eletrônico.   | <b>22/06/18</b> |
| <b>SDG</b>             | <b>21/2018</b>    | Lei Federal 13.460/17 - Proteção e defesa dos direitos do usuário dos serviços públicos.                 | <b>21/06/18</b> |
| <b>SDG</b>             | <b>20/2018</b>    | Obrigação tornar disponível à Justiça Eleitoral relação dos que tiveram suas contas rejeitadas.          | <b>20/06/18</b> |
| <b>SDG</b>             | <b>19/2018</b>    | Demonstração e identificação dos gastos custeados com os recursos públicos.                              | <b>19/06/18</b> |
| <b>SDG</b>             | <b>18/2018</b>    | Relação de órgãos ou entidades proibidos de novos recebimentos de auxílios, subvenções ou contribuições. | <b>06/06/18</b> |
| <b>SDG</b>             | <b>17/2018</b>    | Relação de órgãos ou entidades proibidos de novos recebimentos de auxílios, subvenções ou contribuições. | <b>04/05/18</b> |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO  
RELATÓRIO TRIMESTRAL – 2º TRIMESTRE DE 2018 – ABRIL – MAIO – JUNHO

|            |                |  |                 |
|------------|----------------|--|-----------------|
| <b>SDG</b> | <b>16/2018</b> | Transparência na divulgação de atos de entidades do Terceiro Setor.  | <b>19/04/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>15/2018</b> | Envio de propostas para alterações no texto do projeto da nova Lei de Licitações.  | <b>18/04/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>14/2018</b> | Balanco de Atividades - 1º Trimestre   | <b>07/04/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>13/2018</b> | Relação de órgãos ou entidades proibidos de novos recebimentos de auxílios, subvenções ou contribuições  | <b>03/04/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>12/2018</b> | Informa que o 22º Ciclo de Encontros com Dirigentes Públicos Municipais será realizado no período de 22 de março a 23 de agosto.   | <b>13/03/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>11/2018</b> | Relação de órgãos ou entidades proibidos de novos recebimentos de auxílios, subvenções ou contribuições.   | <b>03/03/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>10/2018</b> | Informa que a apresentação de Memoriais ou outro nome que se lhes dê deverá ser feita diretamente nos Cartórios ou Gabinetes dos Senhores Conselheiros, sempre em papel.       | <b>03/03/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>09/2018</b> | Relação das Prefeituras que terão suas contas de 2018 sujeitas ao programa de acompanhamento quadrimestral.  | <b>01/03/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>08/2018</b> | Órgãos Jurisdicionados estão desobrigados da remessa eletrônica de dados e informações relativos à Fase IV do Sistema Audesp correspondentes aos gastos com utilidade pública. | <b>23/02/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>07/2018</b> | Torna público o volume de processos julgados no 4º TRIMESTRE do exercício de 2017, pelo Tribunal Pleno, pelas Câmaras e por Julgador Singular.                                 | <b>22/02/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>06/2018</b> | Alerta as Prefeituras Municipais quanto ao preenchimento do IEG-M.   | <b>15/02/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>05/2018</b> | Relação de órgãos ou entidades proibidos de novos recebimentos de auxílios, subvenções ou contribuições.   | <b>06/02/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>04/2018</b> | Alerta sobre ação de pessoas que entram em contato com agentes públicos municipais se passando por funcionários do TCE-SP.   | <b>02/02/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>03/2018</b> | Torna pública a composição do Tribunal Pleno e Câmaras Julgadoras da Corte, para o exercício de 2018.  | <b>01/02/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>02/2018</b> | Valor atualizado de remessa.   | <b>13/01/18</b> |
| <b>SDG</b> | <b>01/2018</b> | Relação de órgãos ou entidades proibidos de novos recebimentos de auxílios, subvenções ou contribuições.   | <b>09/01/18</b> |



**TCE SP**  
**Tribunal de Contas**  
do Estado de São Paulo

2018