

RELATÓRIO DE GESTÃO

Exercício de 2013

O Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCE-ES), criado por meio da Lei nº 1.287/1957, tem a missão constitucional de orientar e controlar a gestão dos recursos públicos em benefício da sociedade.

Com sede em Vitória e jurisdição em todo o território do Estado do Espírito Santo, é composto por sete conselheiros, quatro auditores, três procuradores do Ministério Público junto ao Tribunal de Contas e quadro próprio de servidores para cumprir finalidades de apoio técnico e administrativo, totalizando 534 cargos ocupados em 2013, além de 103 estagiários.

1 - Principais Ações realizadas em 2013

SOCIEDADE

- ✓ *Realização do Seminário GEO-Obras.*
- ✓ *Realização do II Seminário Orientações aos Novos Prefeitos.*
- ✓ *Realização do seminário: Os Tribunais de Contas e o Desenvolvimento Local – Parceria TCEES e SEBRAE.*
- ✓ *Realização do I Seminário Regional de Gestão Pública Municipal – Parceria TCEES/ AMUNES – Polos: Santa Teresa, Venda Nova do Imigrante, Linhares, Cachoeiro de Itapemirim, Piúma e Nova Venécia.*
- ✓ *Realização da audiência pública para debater um novo modelo de contratação denominada locação de ativos precedida de direito real de uso de área pública.*
- ✓ *A Aprovação pelo Plenário, em sua 44ª Sessão Ordinária, da realização da auditoria solicitada pelo Governo do Estado no contrato de concessão 001/1998, referente ao Sistema Rodovia do Sol, que envolve a Terceira Ponte e a Rodovia ES-060, sob a relatoria do Conselheiro Domingos Augusto Taufner (Decisão TC – 2754/2013, de 09/07/2013).*
- ✓ *Concessão do prêmio Guerreiro Ramos de Gestão Pública ao conselheiro Sebastião Carlos Ranna de Macedo, pelo Conselho Federal de Administração (CFA).*
- ✓ *Realização no Centro de Convenções de Vitória, no período de 03 a 06/12/13, dos seguintes eventos: XXVII Congresso dos Tribunais de Contas do Brasil, I Feira Nacional do Sistema Controle Externo e IV Encontro de Corais de Tribunais de Contas, com a participação de doze corais de Cortes de Contas.*

RELAÇÕES INTERINSTITUCIONAIS

- ✓ *Assinatura de Termo de Cooperação Mútua com a Associação dos Municípios do Estado do Espírito Santo (AMUNES).*
- ✓ *Assinatura de Convênio com o Instituto Federal do Espírito Santo (IFES).*
- ✓ *Celebração do 1º termo aditivo ao Convênio com a Universidade Federal do Estado do Espírito Santo (UFES).*
- ✓ *Participação do TCEES como Membro Afiliado na Organização Latino-americana e do Caribe e Entidades Fiscalizadoras Superiores (Olacefs).*
- ✓ *Habilitação do TCEES junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) para a realização de auditoria internacional em projetos capixabas, estaduais ou municipais, que sejam financiados com recursos daquela instituição financeira.*
- ✓ *A assinatura do ato recomendatório entre o TCEES e o Tribunal Regional do Trabalho (TRT), no qual é recomendado às prefeituras que incluam em editais de licitação e respectivos contratos administrativos cláusulas com exigências de capacitação mínima permanente de trabalhadores terceirizados e previsão de percentual mínimo de vagas para reabilitados ou beneficiários de auxílio-acidente (artigo 93 da lei 8.213/91), independentemente do número de empregados da empresa a ser contratada.*

GESTÃO ESTRATÉGICA ORIENTADA A PROJETOS

- ✓ *Inicialização dos projetos: “Indicador: Desenvolver competências técnicas e gerenciais”, “Benefícios das ações de controle externo para a sociedade”, “Reformular o relatório de atividades do TCEES”, “Coleta Seletiva”, “Saúde do Servidor”, “Reformular o relatório de atividades do TCEES”, “Orçamento 2014”, “Reformular o relatório de atividades do TCEES” e “Implantar o diário oficial eletrônico do TCEES”.*
- ✓ *Finalização dos projetos: “Orçamento 2014” e “Coleta Seletiva”.*

APRIMORAMENTO DA ESTRUTURA FÍSICA

- ✓ *Adequação do espaço físico e do ambiente de trabalho do TCEES.*
- ✓ *Adequação do mobiliário às normas técnicas e ergonômicas.*
- ✓ *Implantação da Coleta Seletiva no Tribunal de Contas.*

GESTÃO DE PESSOAS

- ✓ *Homologação do concurso público e nomeação dos novos servidores para os cargos: de Auditor (Conselheiro Substituto) e de Auditores de Controle Externo, em 07/01/2013.*
- ✓ *Realização do concurso público para o preenchimento de 21 vagas de Analista Administrativo nas áreas de administração / economia, arquitetura, arquivologia, biblioteconomia, ciências contábeis, direito e informática.*
- ✓ *Investimento em 209 eventos de capacitação, com 5.082 pessoas capacitadas, inclusive de órgãos e entidades jurisdicionadas, totalizando 52.346 horas de capacitação.*

TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

- ✓ *Implementação e implantação do Sistema Cidades-Web.*
- ✓ *Atualização do Sistema Geo-Obras.*
- ✓ *Início da digitalização dos processos arquivados do Tribunal de Contas.*
- ✓ *Publicação da primeira edição do Diário Oficial Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado, onde se encontram os atos administrativos e processuais da Corte (www.tce.es.gov.br).*

COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL

Canais de comunicação externa

- ✓ *Portal TCEES - Meio de divulgação de informações e serviços pela internet, por meio do endereço www.tce.es.gov.br.*
- ✓ *Informativo Acontece - Boletim informativo com periodicidade bimestral, enviado para órgãos jurisdicionados, Tribunais de Contas, faculdades estaduais (curso de Direito e Administração), jornalistas, órgãos representantes dos Tribunais e servidores do TCEES*

Canais de comunicação interna

- ✓ *Intranet - Rede interna do TCEES, acessível exclusivamente aos servidores, que podem obter instantaneamente informações sobre o Tribunal de Contas, seu corpo funcional e eventos de capacitação.*
- ✓ *Na Sessão - Informativo online, enviado semanalmente, por email, aos servidores do TCEES, com o resumo dos processos julgados/apreciados em Plenário.*

- ✓ *Notícias no Ponto - Jornal mural semanal afixado em seis pontos estratégicos. Enfoca assuntos relacionados à saúde e bem-estar, à etiqueta social e profissional, à rotina corporativa e às características dos servidores.*

CONTROLE INTERNO

- ✓ *Acompanhamento e orientação dos trabalhos das unidades setoriais na elaboração dos sistemas administrativos previstos no plano de ação de implementação do Sistema de Controle Interno.*
- ✓ *Participação em Conselhos/Grupos de trabalho, conferências e treinamentos.*
- ✓ *Participação em reuniões com os jurisdicionados para implantação dos sistemas de controle interno, previsto na Resolução TC 227/2011.*
- ✓ *Elaboração de Normas Internas e outros Atos Normativos (SRH – 002/2013, SCT – 001/2013, SCT – 002/2013).*

MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TRIBUNAL DE CONTAS

- ✓ *Emissão de 8.690 pareceres;*
- ✓ *Registro do recolhimento aos cofres públicos de R\$ 55.966,06 com multas e de R\$ 68.467,62 com ressarcimentos, totalizando R\$ 124.433,68.*

CORREGEDORA

- ✓ *Quinze procedimentos disciplinares em andamento no final do exercício.*

OUVIDORIA

- ✓ *Efetivamente implantada no 2º trimestre de 2013, aguarda a publicação da resolução que normatiza o funcionamento da Ouvidoria, para iniciar o recebimento de demandas através do Sistema de Ouvidoria e Gestão Pública - TAG, no Portal do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, com previsão de início de funcionamento junto com o Portal da Ouvidoria.*

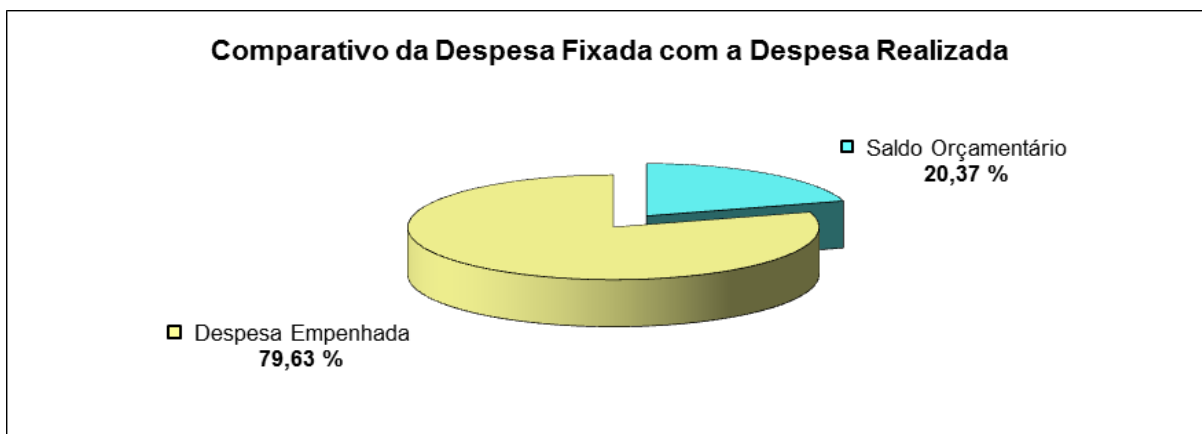
2 - Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial

O Orçamento Estadual para o exercício financeiro de 2013, objeto da Lei nº 9.979/2013, estimou a receita e fixou a despesa para o Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo em R\$ 125.722.200,00.

No decorrer do exercício foram realizados 5 (cinco) Créditos Adicionais Suplementares, sendo que 4 (quatro) deles provocaram acréscimo no valor global da despesa autorizada da ordem de R\$ 27.747.000,00, por meio dos Decretos nº 759-S de 22/04/2013, nº 1096-S de 03/06/2013, nº 1734-S de 19/08/2013, nº 2418-S de 25/10/2013, perfazendo uma autorização orçamentária de R\$ 153.469.200,00.

Na sequência outro Crédito Suplementar foi aberto através do Decreto nº 2750-S de 03/12/2013, não provocando nenhuma alteração no valor total da despesa, vez que foram utilizadas anulações de dotações do próprio órgão, como *fonte de recursos* para viabilizá-los.

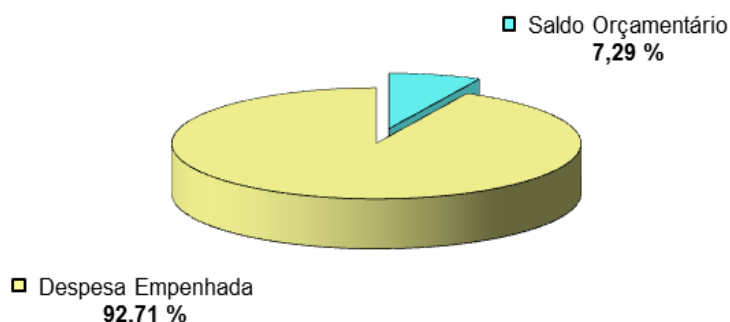
As despesas empenhadas somam um total de R\$ 122.204.950,76, tendo-se apurado uma economia orçamentária no valor de R\$ 31.264.249,24, o que corresponde a 20,37 % do que fora fixado.



Ressalta-se, porém, que o crédito orçamentário relativo a atividade 0.010 – Contribuição Previdenciária Complementar, no valor de R\$ 20.076.384,00, permaneceu bloqueado pela Secretaria de Economia e Planejamento, tendo em vista que os repasses financeiros ao Instituto Próprio de Previdência do Estado do Espírito Santo à título de “*Aporte Financeiro*” foram executadas por meio de operações *extra-orçamentárias*.

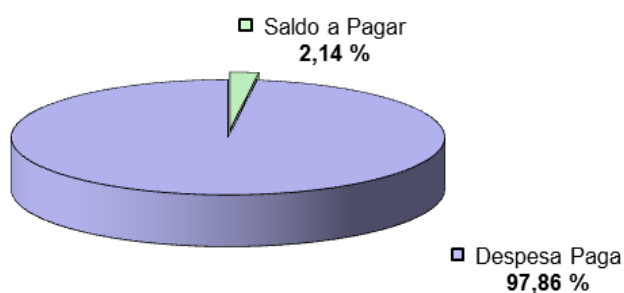
Desta forma, se desconsiderarmos a parcela do orçamento que consignava valores a serem repassados a título de “Aporte Financeiro” ao FUNPES, a qual ficou bloqueada durante o exercício financeiro, e que, também não foi utilizada como *fonte de recurso* em Crédito Adicional desta Corte de Contas, obteremos uma economia orçamentária da ordem de R\$ 11.187.865,24, que corresponde a apenas 7,29 % do que fora autorizado.

Comparativo da Despesa Fixada com a Despesa Realizada



Do total das despesas empenhadas no exercício, foi pago o montante de R\$ 119.590.219,08, ficando um Saldo a Pagar de R\$ 2.614.731,68, composto de restos a pagar e consignações.

Demonstrativo da Execução Orçamentária



Dos pagamentos orçamentários efetivamente realizados, destacamos R\$ 103.417.711,74 de despesa com pessoal, R\$ 14.517.858,61 de despesas com manutenção, ou custeio, R\$ 1.654.648,73 de investimentos.

A distribuição segundo a natureza da despesa está indicada na tabela a seguir, com a posição em 31 de dezembro de 2013.

(valores em R\$)

Grupo de natureza da despesa	Dotação Inicial	Dotação atualizada ⁽¹⁾	Empenhado ⁽¹⁾	Liquidado ⁽¹⁾	Pago ⁽¹⁾
Despesas correntes	122.871.975,00	148.982.975,00	120.018.621,79	118.289.963,37	117.935.570,35
Pessoal	104.627.042,00	127.615.770,00	104.031.720,48	103.765.116,96	103.417.711,74
Pessoal - Ativo	84.550.658,00	107.539.386,00	104.031.720,48	103.765.116,96	103.417.711,74
Pessoal - Inativo ⁽¹⁾	20.076.384,00	20.076.384,00	-	-	-

Outras despesas correntes (custeio)	18.244.933,00	21.367.205,00	15.986.901,31	14.524.846,41	14.517.858,61
Despesa de capital (investimento)	2.850.225,00	4.486.225,00	2.186.328,97	1.654.648,73	1.654.648,73
Total Geral	125.722.200,00	153.469.200,00	122.204.950,76	119.944.612,10	119.590.219,08
Total Disponível ⁽²⁾	105.645.816,00	133.392.816,00			

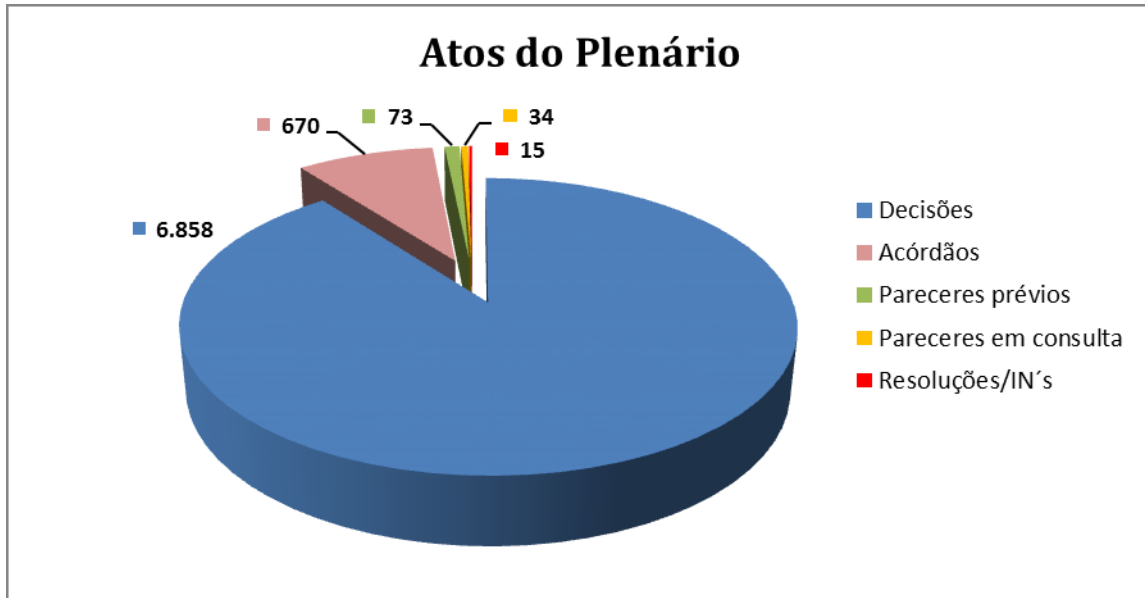
⁽¹⁾ Dotação orçamentária referente a contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência, bloqueada pela Secretaria de Estado da Economia e Planejamento, em atendimento ao art. 11 da Lei nº 9.979/13 (LOA).

⁽²⁾ Desconsiderado, do total, o valor da despesa com pessoal inativo.

O orçamento do Tribunal de Contas possui em seu planejamento orçamentário apenas o Programa **Controle Externo da Gestão de Recursos Públicos**, composto por 13 ações orçamentárias, destacadas a seguir:

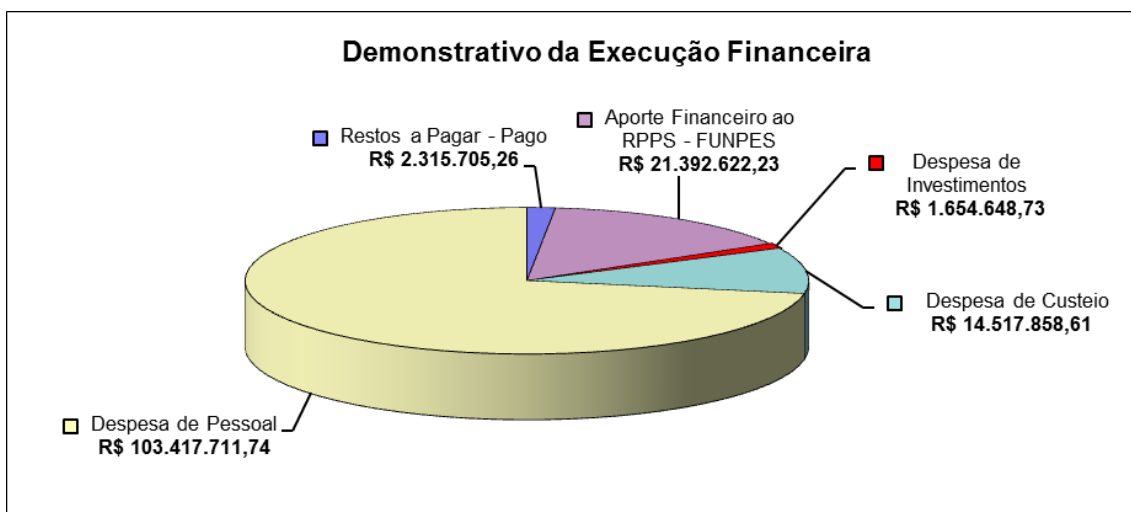
Tipo de ação	Nome da Ação	Empenhado em 2013	Descrição
Projeto	Aquisição, construção, ampliação e reforma de imóveis	1.247.340,44	<i>Despesas com a reforma do edifício sede</i>
Projeto	Implementação do Promoex	-	<i>Aguardando deliberação para celebração de Convênio com a União</i>
Projeto	Realização de concurso público	-	<i>Foi realizado 1 concurso público, mas não houve despesa para contratação da empresa</i>
Projeto	Gestão do planejamento estratégico	9.600,00	<i>Valor referente à manutenção do software de gestão do planejamento estratégico</i>
Atividade	Exercício do controle externo	101.147.260,53	<i>Inclui as despesas com folha de pagamento, benefícios, realização de auditorias e demais atos do controle externo</i>
Atividade	Capacitação e treinamento de recursos humanos do TCEES	1.435.261,59	<i>Despesa com 104 eventos de capacitação, incluindo participação ou realização</i>
Atividade	Capacitação e treinamento de recursos humanos jurisdicionados	344.480,30	<i>Despesa com a realização de 96 eventos de capacitação</i>
Atividade	Administração da Unidade	5.140.364,52	<i>Despesa com a manutenção e atividades de apoio.</i>
Atividade	Gestão da tecnologia de informação	1.538.243,91	<i>Despesa com aquisição/manutenção de hardware e softwares.</i>
Operação Especial	Contribuição Previdenciária Complementar	-	<i>Valor extra-orçamentário repassado ao IPAJM – R\$ 21.392.622,23</i>
Operação Especial	Contribuição Patronal ao Fundo Previdenciário	11.342.399,47	<i>Valor referente às obrigações patronais de servidores efetivos</i>
Operação Especial	Pagamento de pessoal decorrente do provimento de novos cargos	-	<i>Valor transferido para a folha de pagamento</i>
Operação Especial	Reestruturação de cargos e carreiras, revisão de remuneração, concessão de benefícios e vantagens	-	<i>Valor transferido para a folha de pagamento</i>
	Total	122.204.950,76	

Dentre as ações orçamentárias destaca-se a de **Exercício do Controle Externo** a qual está vinculada a atividade fim do órgão, onde asseveramos que no exercício de 2013, foram realizadas 103 sessões plenárias, totalizando 10.047 processos em pauta, sendo emitidos 7.650 atos do plenário, conforme gráfico.



Destaca-se ainda, a autuação de 10.178 processos, a realização de 123 auditorias, sendo 78 auditorias ordinárias, 42 auditorias especiais e 3 auditorias extraordinárias. Foram instituídas também 21 comissões técnicas.

No que tange aos repasses financeiros extra-orçamentários, cumpre ressaltar o valor de R\$ 2.315.705,26 de pagamento de Restos a Pagar e o valor de R\$ 21.392.622,23 repassados ao Regime Próprio de Previdência Social do Estado do Espírito Santo, para cobertura de déficit do Fundo Financeiro – FUNPES.



O patrimônio do órgão apresenta no Ativo Disponível um saldo de R\$ 29.116.971,44 e um Superávit Financeiro da ordem de R\$ 26.099.921,40. Cobrando relevo o fato de que o Passivo Permanente iniciou o exercício com um saldo de R\$ 53.485.136,45, contudo, em função de uma gestão financeira criteriosa, encerrou com um saldo de R\$ 20.920.389,19, apresentado uma redução da ordem de R\$ 32.564.747,26.

É o relatório.

Em 10 de março de 2014

Conselheiro DOMINGOS AUGUSTO TAUFNER
Presidente