



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Relatório de Atividades

2º trimestre de 2023



SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	3
GOVERNANÇA DO TCEES	4
Visão Geral Organizacional	4
Planejamento Estratégico	5
Projetos Prioritários	5
Unidades de Apoio à Governança do TCEES	7
Corregedoria	7
Controle Interno	7
Informações para a Sociedade	8
Gestão da Comunicação	8
Ouvidoria	9
Montante de Multas e Ressarcimentos Recolhidos	10
CONFORMIDADE E EFICIÊNCIA DA GESTÃO	12
Gestão de Pessoas	12
Gestão Educacional	13
Gestão Orçamentária e Financeira	15
Gestão Documental	16
Gestão da Tecnologia	17
AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO	21
Educação	22
Saúde	22
Previdência social	23



Mobilidade Urbana	23
Saneamento Básico	24
Parceria Público-Privada e Concessão	24
Obras Públicas	24
Auditoria Financeira	25
Receita Pública	25
Gestão Fiscal	26
Parcerias interinstitucionais	27
Atos do Plenário e das Câmaras	28
CONSIDERAÇÕES FINAIS	29
ANEXO ÚNICO – ORGANOGRAMA INSTITUCIONAL	31



INTRODUÇÃO

No 2º trimestre de 2023, em atendimento a sua função fiscalizadora e orientadora, o Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCEES) executou importantes ações e alcançou resultados positivos, tanto na área do controle da gestão pública quanto na área administrativa.

Em cumprimento ao disposto nos artigos 2º, IX e 169, §§1º e 2º da Resolução TC Nº 261, de 4 de junho de 2013 – Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (RITCEES) e no art. 71, §4º da Constituição Estadual, esta Corte de Contas elabora, trimestralmente e anualmente, o documento denominado Relatório de Atividades, que é encaminhado à Assembleia Legislativa do Estado do Espírito Santo.

O RITCEES, em seu artigo 169, §2º, traz que os relatórios de atividades conterão, além de outros elementos, as atividades específicas no tocante ao julgamento e apreciação de contas e de processos de fiscalização a cargo do Tribunal.

Conforme o artigo 48, IV, K do RITCEES, compete à Assessoria de Governança (ASGOV), unidade de assessoramento da Presidência, a elaboração deste relatório que contempla informações de destaque que foram prestadas por diversas unidades do TCEES.



GOVERNANÇA DO TCEES

Visão Geral Organizacional

O TCEES foi criado por meio da Lei nº 1.287, de 24 de setembro de 1957, e tem como missão gerar benefícios para a sociedade por meio do controle externo e do aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos.

Ao Tribunal compete atuar na fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Estado, municípios e das entidades da administração direta e indireta, quanto aos aspectos da legalidade, legitimidade e economicidade.

É seu dever auxiliar a Assembleia Legislativa e câmaras municipais nos procedimentos de controle externo da gestão pública, sem que haja qualquer subordinação ou poder hierárquico entre os órgãos. Suas atribuições estão fixadas no artigo 71 da Constituição Estadual de 1989 e na Lei Complementar 621, de 8 de março de 2012.

Qualquer pessoa, física ou jurídica, e qualquer entidade que utilize, arrecade, guarde, gere ou administre bens e valores públicos, relativos a recursos públicos estaduais e municipais, estão obrigadas a lhe prestar contas.

A Lei Complementar Nº 101, de 4 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), traz as competências do Tribunal em fiscalizar o atendimento às normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, com ênfase no que se refere ao cumprimento, pelo Estado e municípios, dos limites das despesas com pessoal, dos limites e condições para realização de operações de crédito, inscrição em restos a pagar e a destinação de recursos obtidos com alienação de ativos e outros.

Com sede em Vitória e jurisdição em todo o território do Estado do Espírito Santo, atualmente, o TCEES compõe-se de sete conselheiros, dois conselheiros substitutos, três procuradores do Ministério Público junto ao Tribunal de Contas



e quadro próprio de servidores para cumprir as finalidades de apoio técnico e administrativo. O organograma institucional é apresentado no Anexo Único, a fim de promover uma melhor ilustração da sua estrutura organizacional.

Planejamento Estratégico

No mês de maio foi lançado oficialmente o processo de construção do novo Plano Estratégico do TCEES 2024-2037 em um evento com o tema “Planejamento Estratégico 2024-2037: Os avanços da última década rumo aos 80 anos” que contou com a palestra do presidente do Tribunal de Contas da União (TCU) e da Organização Internacional das Instituições Superiores de Controle (Intosai), ministro Bruno Dantas. O evento contou com a presença de autoridades dos poderes Executivo, Legislativo e Judiciário do Espírito Santo, prefeitos, representantes de entidades, servidores públicos e demais jurisdicionados.

Na sequência, foram realizadas quatro oficinas de trabalho em que houve a participação de servidores de diversas áreas do Tribunal e de membros para debaterem sobre a identidade organizacional (propósito, missão, visão e negócio), a cadeia de valor e a definição da estratégia. A validação final dos trabalhos acontecerá no 3º trimestre de 2023.

Projetos Prioritários

Projeto é um conjunto de atividades temporárias, realizadas em grupo, destinadas a produzir um produto, serviço ou resultado. Ele facilita o atendimento a demandas específicas que comportem grande esforço de planejamento e coordenação, e que devem gerar resultados dentro de um prazo estabelecido.

A instituição da metodologia de gestão de projetos no âmbito do TCEES encontra-se regulamentada pela Resolução TC nº 351/2021, que estabelece os critérios para constituição e gestão de projetos prioritários.



Os 21 projetos prioritários aprovados para o ano de 2023 foram concebidos, dentre outros motivos, visando o desenvolvimento de soluções que devam resultar na melhoria de gestão no âmbito interno do Tribunal, na melhoria de resultados e na prevenção de danos à gestão de recursos e de patrimônio públicos. A listagem dos projetos prioritários consta a seguir:

Quadro 1 – Projetos Prioritários 2023

Nº	Unidade Patrocinadora	Projeto
1	Presidência	Implementação da avaliação de desempenho com foco em competências (2023)
2	Segex	CidadES - Contas (2023)
3	Segex	CidadES - Contratação (2023)
4	Segex	CidadES - Relatórios para ações de controle (2023)
5	Segex	CidadES - Atos de Pessoal - Admissão (2023)
6	Segex	CidadES - Atos de Pessoal - Concessão de Benefícios
7	Segex	CidadES - Folha de Pagamento (2023)
8	Segex	CidadES - Ambiente de análise de contas (2023)
9	Segex	Painel de Controle (2023)
10	Segex	Monitoramento das Políticas Públicas Sociais
11	Segex	Observatório do Saneamento Básico do Espírito Santo
12	Segex	e-TCEES - Seleção de denúncias e representações para processamento (2023)
13	Segex	e-TCEES - Padronização e gestão de achados (2023)
14	Segex	e-TCEES - Instrução Assistida (2023)
15	Segex	Ações inovativas para as fiscalizações
16	Segex	Controle Interno
17	Segafi	e-TCEES evolução do acesso identificado
18	Segafi	Processo de Gestão Administrativa (2023)
19	Segafi	e-TCEES - Implantação do módulo férias
20	Ouvidoria	Atendimento dos direitos dos titulares de dados pessoais em cumprimento à Resolução TC nº 358/2021
21	SGTI	Atualização tecnológica das plataformas de software do TCEES

Fonte: sistema e-TCEES

No 2º trimestre de 2023, os gestores destes projetos e suas equipes deram andamento à execução de seus projetos. O andamento dos projetos é monitorado pela Asgov e fica disponível no Painel dos Projetos Prioritários, do sistema e-TCEES, para que todos os membros e servidores do Tribunal possam acompanhá-los.



UNIDADES DE APOIO À GOVERNANÇA DO TCEES

Corregedoria

A Corregedoria do TCEES foi criada por meio da Lei Complementar nº 549, de 16 de abril de 2010, e tem como Corregedor, no biênio 2022-2023, o Conselheiro Sérgio Aboudib Ferreira Pinto. A unidade tem por competência aperfeiçoar as ações de controle externo e desenvolver atividades disciplinares, visando a melhoria do desempenho do órgão e a prevenção e apuração de condutas de membros e servidores.

No 2º trimestre de 2023, a Corregedoria realizou diversas ações acerca dos temas: controle de prazos processuais e alertas do sistema e-TCEES; Observatório de Desempenho Institucional; correição; comissões e processos disciplinares e oitivas preliminares; e sobre procedimentos do Termo Circunstanciado Administrativo. Foram realizadas também reuniões externas com o Comitê de Corregedorias, Controle Interno e Ouvidoria da Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (Atricon).

Controle Interno

O Núcleo de Controle Interno (NCI) compõe a estrutura organizacional do TCEES, nos termos do artigo 45, inciso III, alínea “a”, do RITCEES. Integra o Sistema de Controle Interno do Tribunal, sendo responsável pela supervisão das normas de controle relativas ao referido sistema, conforme dispõe o artigo 4º da Resolução TC Nº 223, de 16 de dezembro de 2010, combinado com o quadro de unidades responsáveis disposto no Anexo I da Portaria Normativa nº 103, de 24 de setembro de 2020.

No 2º trimestre de 2023, o NCI realizou auditoria de gestão; revisão de Normas Internas de Procedimentos; e elaborou pareceres de Controle Interno sobre concursos públicos, dentre outras atividades.



INFORMAÇÕES PARA A SOCIEDADE

Gestão da Comunicação

O Tribunal mantém instrumentos destinados à divulgação interna e externa das suas atribuições e dos resultados de suas ações, visando a transparência de sua atuação. Dispondo do uso de ferramentas, como o Portal TCEES, e redes sociais, como o Instagram e Twitter, o TCEES amplia a cada ano a divulgação de informações e serviços pela internet. No quadro a seguir estão dispostos dados acerca da atuação da Secretaria de Comunicação do Tribunal (SECOM).

Principais atividades de comunicação	2º trimestre de 2023
Jornalismo	
Nº de atendimento de demandas de imprensa	28
Nº de entrevistas coletivas	1
Nº de <i>releases/notas/artigos</i> enviados à imprensa	15
Número de notícias publicadas em veículos de imprensa	639
Valoração do espaço conquistado em mídia espontânea	R\$ 14.944.764,33
Nº de notícias inseridas no Portal TCEES	128
Nº de notícias inseridas na Intranet	55
Redes sociais	
Nº de postagens em redes sociais	642 postagens (feed e comentários)
Nº de visualizações em redes sociais	712.779 impressões
Nº e vídeos postados (Facebook e Instagram)	35 vídeos
Audiovisual	
Nº de campanhas internas realizadas	2 campanhas (Dia das Mães e Dia da Ética)
Nº de peças gráficas (para todas as mídias/publicações)	190 peças gráficas

Quadro 2 - Principais atividades da SECOM

Fonte: SECOM

Neste trimestre, a SECOM desenvolveu uma campanha alusiva ao mês de conscientização sobre o Autismo (abril) denominada “Por Dentro do Espectro”. A campanha contou com divulgação em redes sociais e para o público interno e



também houve a divulgação do estudo técnico “O autismo no Estado do Espírito Santo”, realizado pelo TCEES.

A SECOM realizou robusta cobertura para redes sociais da ação nacional denominada “Operação Educação”, fiscalização inédita, juntamente com 32 Tribunais de Contas do Brasil, para avaliar mais de 1 mil escolas em todo o país.

No trimestre também foi realizada a cobertura do evento de abertura oficial do processo de elaboração do Plano Estratégico do TCEES. A SECOM produziu um vídeo institucional gravado com jurisdicionados, produção impactante e de extrema relevância que trouxe o legado do TCEES nos municípios capixabas.

No trimestre, a SECOM também realizou a mobilização e cobertura da assinatura do Termo de Ajustamento de Gestão (TAG) da Educação. Também realizou a cobertura do evento 2º Laboratório de Boas Práticas dos TCs em que o TCEES apresentou suas boas práticas.

Ouvidoria

A Ouvidoria é um canal que contribui para uma maior transparência e eficiência na Administração Pública. Prevista no artigo 7º da Lei Orgânica (Lei Complementar nº 621/2012) e do RITCEES, a Ouvidoria do TCEES foi criada no ano de 2013 com a importante função de promover a participação dos cidadãos no exercício do controle da Administração Pública, constituindo-se como canal de comunicação entre o Tribunal de Contas e a sociedade.

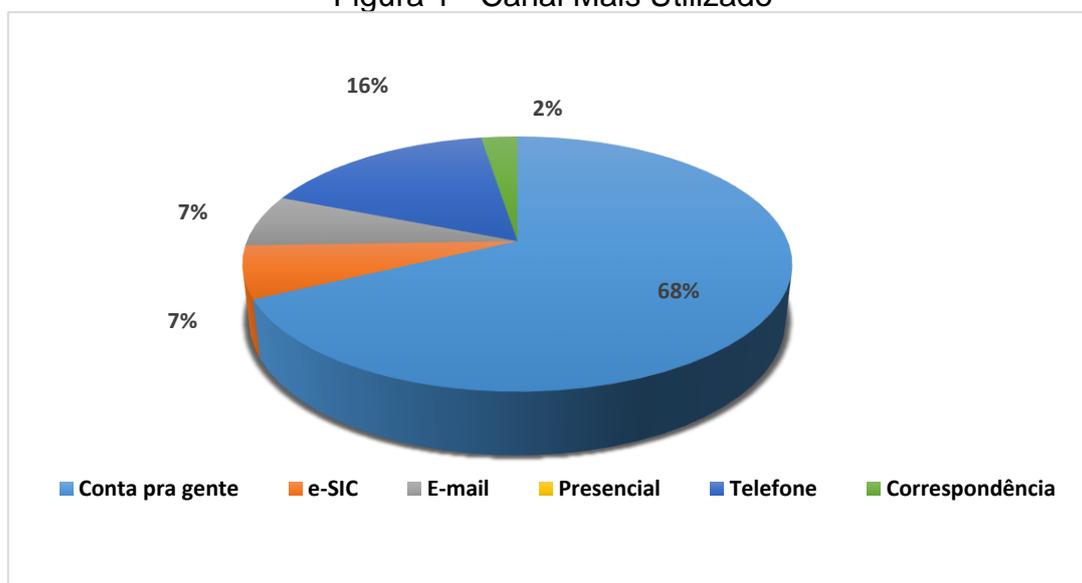
Os canais de comunicação da Ouvidoria estão disponíveis a todos os cidadãos, entidades ou agentes públicos e por meio deles qualquer pessoa pode manifestar a sua opinião sobre os serviços prestados pelo TCEES, buscar informações sobre processos e documentos que tramitam na Corte, noticiar a ocorrência de irregularidades no âmbito da administração pública estadual e municipal, bem como registrar sugestões, elogios ou reclamações.



No 2º trimestre de 2023, a Ouvidoria do TCEES realizou o registro de 317 demandas, sendo 296 demandas típicas (solicitação, notícia de irregularidade, sugestão, reclamação e elogio) e 21 pedidos de acesso à informação. Todas as demandas foram atendidas dentro do prazo. A produtividade em relação ao mesmo período do ano passado (2º trimestre de 2022) aumentou em 37%.

O canal mais utilizado pela população para o envio de manifestações é o sistema Conta pra Gente, com o recebimento de 215 manifestações, o que correspondeu a 68% do total de manifestações recebidas, como ilustrado no gráfico a seguir:

Figura 1 - Canal Mais Utilizado



Obs: Incluído como correspondência os ofícios do Ministério Público e outros órgãos protocolados no NCD.
Fonte: Ouvidoria

Montante de Multas e Ressarcimentos Recolhidos

O Ministério Público junto ao Tribunal de Contas (MPC) é um órgão autônomo e independente, cuja finalidade principal é a defesa da ordem jurídica no âmbito de atuação do TCEES, representando contra a ilegitimidade ou irregularidade de qualquer despesa.



Além disto, o MPC é o órgão responsável por monitorar e acompanhar as cobranças relacionadas às punições aplicadas pelo TCEES. No 2º trimestre de 2023, o MPC emitiu 11 termos de verificação de valores pagos no exercício.

Quadro 3 - Montante de multas e ressarcimentos com recolhimento comprovado pelo TCEES no 2º trimestre de 2023.

Montante de multas e ressarcimentos com recolhimento comprovado pelo TCEES*	2º trimestre 2023
Multas com recolhimento aos cofres públicos estaduais	R\$ 34.395,10
Ressarcimentos com recolhimento aos cofres públicos	-
Total	R\$ 34.395,10

* Informações sujeitas a atualizações, de acordo com a comprovação de pagamento encaminhada ao TCEES.

Fonte: Secretaria do Ministério Público de Contas (SMPC)

Todas as cobranças estão disponíveis no site do MPC para consulta, no Sistema de Monitoramento e Acompanhamento de Cobranças. Nele, é possível conferir os valores devidos por todos os condenados pela Corte de Contas a pagar multa e a ressarcir os cofres públicos, bem como os pagamentos efetuados, se houve parcelamento do débito, se foi quitado ou pago com juros, entre outras informações.



CONFORMIDADE E EFICIÊNCIA DA GESTÃO

Neste capítulo são apresentados os resultados alcançados no 2º trimestre de 2023 de acordo com a área de gestão, em conformidade com a missão institucional e com os objetivos estratégicos do TCEES.

Gestão de Pessoas

O TCEES dispõe de uma unidade específica denominada Secretaria de Gestão de Pessoas (SGP) que tem por finalidade assegurar o cumprimento legal, a equidade e zelar pelo bem-estar de seus colaboradores.

No intuito de demonstrar a visão geral dos colaboradores do TCEES, a seguir consta a representação do seu quadro de pessoal:

Figura 2 - Quadro de pessoal TCEES



Fonte: sistema e-TCEES



Dos 501 colaboradores, 56% são efetivos, 41% comissionados e 3% são conselheiros e conselheiros substitutos do TCEES. A instituição conta com 41 cargos de gestão, sendo 20 ocupados por servidores do sexo masculino e 21 do sexo feminino.

No 2º trimestre de 2023, foram realizadas palestras para os servidores voltadas para a prevenção de doenças e ações motivacionais: “vícios posturais”; “oficina laboral; e “a arte de dizer o que se quer dizer”.

Ainda no trimestre, foi criada uma página na intranet para dar boas-vindas aos novos servidores: auditores e técnicos de informática. Foi também lançado o novo Painel de Gestão de Pessoas, mais moderno e proporcionando maior segurança e mobilidade no acesso à informação para a rede do TCEES.

A SGP lançou o primeiro módulo do Programa de Preparação para a Aposentadoria, destinado aos servidores que já tenham idade para se aposentar e aqueles que alcançarão, ou pretendem se aposentar, em um período de até 5 anos.

Gestão Educacional

O TCEES, visando o aperfeiçoamento das competências e habilidades de seus membros, servidores, estagiários, jurisdicionados e dos cidadãos, realiza cursos de capacitação ofertados gratuitamente pela Escola de Contas Públicas (ECP).

No 2º trimestre de 2023, houve a participação de 2.743 pessoas, incluindo servidores e membros do Tribunal e os jurisdicionados, nos eventos e cursos promovidos pela ECP em modalidade presencial e à distância.

No quadro a seguir apresenta-se os resultados da capacitação neste trimestre.



Quadro 4 - Resultados da capacitação

Resultados da capacitação	2º trimestre 2023
Eventos	92
Eventos para servidores do TCEES	56
Interno (promovido pelo TCEES)	2
Externo (promovido por outras instituições)	29
Iniciativa do servidor	8
Outros eventos	17
Eventos para jurisdicionados TCEES (Presencial)	34
Eventos para jurisdicionados TCEES (EAD)	2
Pessoas capacitadas	2.743
Servidores e membros do TCEES	135
Jurisdicionados (Presencial)	1.793
Jurisdicionados (EAD)	815
Horas de capacitação	33.684
Servidores e membros do TCEES	2.548
Jurisdicionados (Presencial)	14.992
Jurisdicionados (EAD)	16.144

Fonte: ECP

Ressalta-se que do orçamento inicial da ECP de R\$ 3.680.000,00 foram utilizados até o momento R\$ 2.297.526,95.

No trimestre, teve início o Encontro de Formação em Controle (Enfoc) do TCEES, oferecendo cursos de atualização e aperfeiçoamento a gestores, secretários, vereadores e servidores municipais. Os cursos contam com os mais diversos temas ligados à gestão das contas públicas como: implantação da Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos com foco no Planejamento; Estudo Técnico Preliminar e Projeto Básico em Obras e Serviços de Engenharia; Renúncia de Receita; Concessões comuns e PPPs; Gestão de Riscos Aplicada ao Setor Público; Orçamento Público na prática; LGPD no setor público, etc. Os Pólos atendidos neste trimestre foram: Linhares, Alegre e Nova Venécia.



Gestão Orçamentária e Financeira

O orçamento do TCEES para o exercício de 2023 apresentou dotação orçamentária inicial de R\$ 150.589.405,00. O Quadro a seguir apresenta a execução orçamentária ocorrida no trimestre avaliado.

Quadro 5 - Execução orçamentária

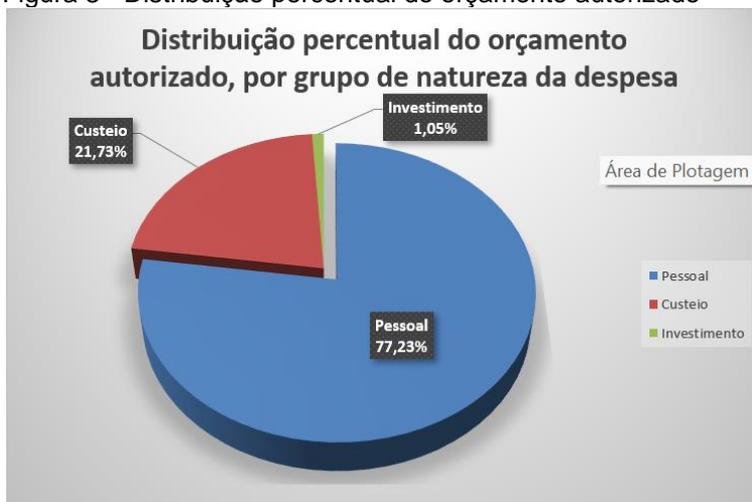
Acompanhamento	Dotação Inicial	Dotação atualizada ⁽¹⁾	Empenhado ⁽¹⁾	Liquidado ⁽¹⁾	Pago ⁽¹⁾
Despesas correntes	147.615.925,00	188.997.342,00	147.914.539,54	78.194.335,70	77.663.916,20
Pessoal	113.490.595,00	147.499.800,00	120.124.726,61	64.783.730,33	64.371.639,23
Pessoal - Ativo	113.490.595,00	147.499.800,00	120.124.726,61	64.783.730,33	64.371.639,23
Outras despesas (custeio)	34.125.330,00	41.497.542,00	27.789.812,93	13.410.605,37	13.292.276,97
Despesas de capital (investimento)	2.973.480,00	1.997.003,00	30.990,00	30.989,12	30.989,12
Total Geral	150.589.405,00	190.994.345,00	147.945.529,54	78.225.324,82	77.694.905,32

⁽¹⁾ Valores acumulados no ano, até o trimestre em análise.

Fonte: Secretaria de Finanças e Contabilidade (SFC)

Também podem ser observados graficamente a distribuição percentual do orçamento autorizado e da despesa liquidada, ambos classificados por grupo de natureza da despesa:

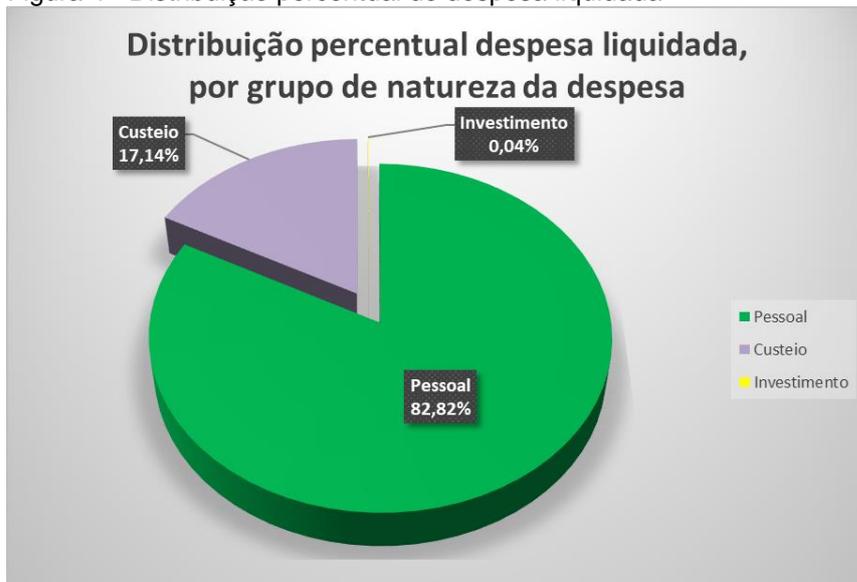
Figura 3 - Distribuição percentual do orçamento autorizado



Fonte: SFC



Figura 4 - Distribuição percentual de despesa liquidada



Fonte: SFC

Gestão Documental

O TCEES dispõe de uma gestão documental, realizada pelo Núcleo de Controle de Documentos (NCD), que contribui para o adequado funcionamento da Corte. No quadro a seguir constam algumas ações realizadas pela unidade:

Quadro 6 - Atividades NCD

Atividades NCD	2º trimestre de 2023
Correspondências expedidas	699
Correspondências recebidas	1.538
Nº de processos arquivados	863
Nº de atendimentos online	2.293
Nº atendimentos presenciais	285

Fonte: NCD



Gestão da Tecnologia

O TCEES vislumbrava há alguns anos que a tecnologia funcionaria como instrumento facilitador na realização das suas atividades e, assim, já possuía um relevante histórico de investimentos em tecnologia da informação, o que vem possibilitando a manutenção do teletrabalho. No quadro abaixo são demonstrados alguns resultados da área de tecnologia da informação:

Quadro 7 - Dados de Evolução da TI

Evolução da Tecnologia da Informação	2º trimestre 2023
Estações de trabalho	737
Servidores com acesso aos recursos da rede	567
Número de chamados resolvidos no período	2.553
Sistemas em desenvolvimento e/ou em implantação	3
Sistemas em funcionamento	83
Desenvolvidos pela SGTI	72
Adquiridos de terceiros	11

Fonte: SGTI

Dentre os sistemas que estão em funcionamento, destacam-se os que dão suporte ao controle externo, conforme dispostos no quadro a seguir:

Quadro 8 - Sistemas de Suporte ao Controle Externo

Sistemas de suporte ao controle externo	Descrição
Acompanhamento de Execuções (Cobranças)	Módulo do e-TCEES que visa apoiar a Secretaria do Ministério Público Especial de Contas (SMPC) na gestão de multas e ressarcimentos relativos a jurisdicionados, decorrentes de processos julgados no TCEES.
Ambiente de Validação do Sistema de Contratação	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita aos jurisdicionados testarem o envio, por meio da internet, dos dados referentes à contratações públicas.
Avaliação de Tarefas	Módulo do e-TCEES que permite que algumas peças produzidas, nos processos de controle externo, sejam avaliadas pelos gestores das áreas técnicas. A avaliação abrange diversos aspectos, tais como concisão, objetividade e cumprimento de prazo.
Banco de achados	É uma plataforma para publicação, revisão e atualização de achados padrões de auditoria e contas. O módulo é acessado através do e-TCEES e substituiu o antigo banco de achados.



diárioBOT	O diárioBOT é um robô que coleta publicações do Diário Oficial do Espírito Santo e do Diário Oficial dos Municípios do Espírito Santo e utiliza inteligência artificial a fim de tentar prever a qual tema cada publicação pertence, conforme as especialidades das unidades técnicas do TCEES.
Geo-Obras	Serviço utilizado para acompanhamento de obras e serviços de engenharia realizados pelos jurisdicionados com recursos públicos. Esse serviço possibilita a consulta dos investimentos realizados pelo Governo nas mais diversas regiões do Estado. Por meio da combinação das opções de filtro disponíveis, o cidadão consegue obter informações gerais ou específicas sobre as obras.
Gestão das Sessões Plenárias	Módulo do e-TCEES que permite a gestão de informações das sessões plenárias e das câmaras do Tribunal, incluindo pautas, deliberações, dentre outros.
Gestão de Acompanhamento do MMD	Gestão do painel do e-TCEES que exibe a avaliação do TCEES frente aos Marcos de Medição de Desempenho (MMD), definidos pela ATRICON. Estão disponíveis as seguintes informações: <ul style="list-style-type: none">• Gráfico sintético: compara-se a avaliação realizada pela ATRICON em 2019, a média nacional e a atual avaliação realizada pela ASGOV;• Quadro Analítico: exibe-se as notas obtidas em cada marco de medição.
Gestão de Enquetes	Serviço que possibilita criação, edição e manutenção de enquetes eletrônicas.
Gestão de Procuradoria de Processos	Módulo do e-TCEES que possibilita o gerenciamento dos procuradores do MPC associados aos processos, por meio de cadastro de sorteio automático e demais eventos de alterações de relatoria, tais como afastamentos e substituições.
Gestão de Relatoria de Processos	Módulo do e-TCEES que possibilita o gerenciamento das relatorias de processos, através da funcionalidade de sorteio de relatoria e cadastros de eventos de alterações de relatoria, tais como afastamentos e substituições.
LRFWeb	Serviço para recebimento dos dados relativos à gestão fiscal dos Poderes Executivo e Legislativo municipais, com vistas ao controle instituído pela Lei Complementar 101, de 4 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF).
Monitoramento de Deliberações	Módulo do e-TCEES que permite o monitoramento de deliberações de processos e acesso às providências cadastradas.
NF-e Públicas	Este painel apresenta informações relativas às notas fiscais das compras públicas que foram realizadas no estado do Espírito Santo. Os dados utilizados são obtidos através de um convênio do TCE-ES com a SEFAZ-ES.
PACE – Plano Anual de Controle Externo	Módulo do e-TCEES que oferece apoio ao planejamento e criação do Plano Anual de Controle Externo (PACE)
Painéis de Gestão	Módulo do e-TCEES que disponibiliza diversos painéis de gestão com indicadores visuais. Estão disponíveis os seguintes painéis de gestão: <ul style="list-style-type: none">• Meu setor<ul style="list-style-type: none">○ Mesa



	<ul style="list-style-type: none">○ Visão Geral○ Planejamento○ Fiscalizações○ Processos○ Tarefas○ Desempenho○ Colaboradores○ Custos e benefícios● Observatório<ul style="list-style-type: none">○ Cumprimento Resolução 300 e MMD○ Prazos para julgamento○ Prazos no setor○ Prazos de tarefas○ Tempo no setor● Controle externo<ul style="list-style-type: none">○ Prioritários○ Visão geral○ Fiscalizações○ Benefícios○ Sessões○ Deliberação○ Ouvidoria○ Sobrestados● Administrativo<ul style="list-style-type: none">○ Execução orçamentária○ Gestão do orçamento○ Recursos Humanos○ MMD○ Processos○ Planejamento○ Prazos por processo <p>Gradativamente estão sendo desenvolvidos novos painéis de gestão.</p>
Portal de Análise de Dados	O painel de análise de dados possui ferramentas e informações para apoiar na análise de dados nas bases do TCEES e permitir que os próprios servidores possam, de forma independente, construir as consultas e painéis de que necessitam.
Prestação de Contas Anual	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita aos jurisdicionados enviarem, por meio da internet, os dados referentes à Prestação de Contas Anual (PCA).
Prestação de Contas Mensal	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita aos jurisdicionados enviarem, por meio da internet, os dados referentes à Prestação de Contas Mensal (PCM).
Processo Eletrônico	Módulo do e-TCEES que permite a gestão dos processos eletrônicos de controle externo e administrativos, abrangendo sua autuação, tramitação, gestão de documentos e arquivamento.
Protocolo Eletrônico	Módulo do e-TCEES que permite aos servidores do TCEES o gerenciamento de protocolo eletrônico, incluindo sua criação, movimentação e outras ações.
Publicação Demonstrativos Fiscais	A Publicação de Demonstrativos Fiscais é utilizado principalmente pelo setor NGF, na busca de publicações do Diário Oficial do Estado e do Diário Oficial dos Municípios que contenham informações sobre os Relatórios de Gestão Fiscal – RGF e Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO.
SisaudWeb – Consulta	O serviço Sisaud foi descontinuado no ano de 2013, substituído pelos serviços de Prestação de Contas Anual



	e Mensal do sistema <u>CidadES</u> . Hoje é possível realizar a consulta dos dados relativos aos exercícios de 2002 a 2012.
Sistema de Atos de Pessoal	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita aos responsáveis pelas Unidades Gestoras (UGs), que realizam concurso público para provimento de pessoal, remeter digitalmente ao TCEES informações relativas à admissão de pessoal para cargos e empregos públicos.
Sistema de Benefícios	Módulo do e-TCEES que permite o cadastro e gestão dos benefícios advindos das ações de controle externo tomadas pelo TCEES.
Sistema de Comunicação	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita que os servidores cadastrados como responsáveis no <u>CidadES</u> visualizem, respondam ou tomem ciência das comunicações encaminhadas pelo TCE-ES.
Sistema de Contratação	Envio de informações sobre contratações em geral nas Unidades Gestoras.
Sistema de Estrutura de Pessoal	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita aos jurisdicionados enviarem, por meio da internet, os dados referentes aos cargos, empregos e funções públicas, ou outros tipos de vínculos com a administração pública capixaba.
Sistema de Fiscalização	Módulo do e-TCEES que oferece apoio às atividades de fiscalização realizadas pelos auditores do Tribunal.
Sistema de Folha de Pagamento	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita aos jurisdicionados enviarem, por meio da internet, os dados referentes à Folha de Pagamento.
Sistema de Índícios	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita aos servidores do TCEES a gestão (identificação, submissão, análise e encaminhamento da resposta) de possíveis problemas/acompanhamentos identificados em processos de controle externo, trilhas de auditoria, denúncias, entre outros.
Sistema de Levantamento de Educação	Módulo da plataforma <u>CidadES</u> que possibilita aos responsáveis pelas Unidades Gestoras (UGs) remeter digitalmente ao TCEES informações relativas ao ensino público municipal.

Fonte: SGTI



AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO

As ações de controle externo realizadas, anualmente, pelo TCEES estão discriminadas no Plano Anual de Controle Externo (PACE), que é o instrumento de planejamento elaborado pela Secretaria Geral de Controle Externo (Segex) e aprovado em Plenário.

No 2º trimestre de 2023, foram realizadas análise e instrução de processos de consultas, recursos, representações e denúncias acerca de matérias relacionadas às competências constitucionais atribuídas ao TCEES.

Instrução de processos de prestações de contas de governo e de gestão e, ainda, de processos relacionados a atos concessórios e de admissão de pessoal enviados ao Tribunal pelas unidades gestoras jurisdicionadas também foram elaboradas no período.

Ressalta-se ainda que, mensalmente, são elaborados Boletins da Macrogestão Governamental com o objetivo de destacar os principais resultados da gestão dos recursos públicos do Estado e dos municípios, de modo a permitir o acompanhamento tempestivo, bem como a tomada de ações preventivas pelos gestores públicos. O Tribunal disponibiliza este instrumento por meio do link do Painel de Controle:

<https://paineldecontrole.tcees.tc.br/boletinsInformativos/2023/boletimMensal>

As informações disponibilizadas no Painel de Controle possibilitam o acompanhamento da gestão fiscal, geração de certidões, bem como contemplam o Informe do Indicador de Vulnerabilidade Fiscal e o Boletim Extraordinário sobre os investimentos públicos, dentre outras diversas ações de controle social e externo.

Além disto, várias outras ações de controle externo foram iniciadas ou até mesmo completamente executadas no período. Dentre elas, destacam-se as relacionadas às seguintes temáticas:



Educação

Estão em andamento a realização de estudos prévios ao planejamento de auditoria operacional das linhas de ação: avaliar a operacionalização da Educação Especial nas redes de ensino do Espírito Santo; e avaliar a operacionalização das diretrizes decorrentes das Leis nº 10.639/2003 e nº 11.645/2008 (ensino da história e cultura afro-brasileira e indígenas, respectivamente) pelas redes de ensino do Espírito Santo.

Está em fase de relatório a realização de fiscalização na modalidade Levantamento com foco nos requisitos mínimos de qualidade da infraestrutura das unidades escolares.

Também foram realizadas reuniões com especialistas para identificação dos principais problemas, e possíveis soluções, na área da educação, com vistas a subsidiar os planejamentos das ações de controle desenvolvidas pelo TCEES.

Em junho, mais de 50 prefeitos e o governador do Estado assinaram o Termo de Ajustamento da Gestão (TAG) da Educação em solenidade realizada no auditório do TCEES. O TAG tem como propósito corrigir inadequações na rede escolar de ensino capixaba que causam desigualdade educacional e a não garantia do padrão mínimo de qualidade do ensino. Seus objetivos são a eliminação da concorrência entre as redes da educação básica municipal e estadual; a otimização e o reordenamento das redes da educação municipal e estadual; a definição de critérios mínimos para a escolha do gestor escolar; e a criação de uma câmara regional de compensação para disponibilização de servidores entre as redes de educação básica.

Saúde

No período, foi realizada Auditoria Operacional sobre eficiência hospitalar visando identificar desperdícios e outros problemas que possam comprometer a entrega de valor para a população. O relatório foi finalizado e o processo



encontra-se no Ministério Público de Contas para emissão de Parecer, portanto, ainda não transitado em julgado. Foram propostas pela unidade técnica 6 recomendações direcionadas para a Sesa, 19 para o Hospital Infantil Nossa Senhora da Glória e 5 para ambos.

Previdência social

No trimestre, teve início a fase de execução do acompanhamento acerca da sustentabilidade dos regimes próprios de previdência social (RPPS) dos municípios com graves desequilíbrios financeiros e atuariais.

Também foram realizadas ações de orientação por meio de reuniões com o executivo e legislativo de municípios com RPPS em situação de risco.

Foram realizadas ainda manifestações técnicas e Instrução Técnica Conclusiva referente às contas de gestão dos RPPS e contas de Governo dos municípios que possuem RPPS, no que tange à condução da política previdenciária, relativo ao exercício de 2022.

Mobilidade Urbana

Foi iniciada, no trimestre, a fiscalização na modalidade acompanhamento, para verificar as providências adotadas pelos municípios quanto à elaboração e aprovação dos Planos de Mobilidade Urbana (PMU), em conformidade com a Política Nacional de Mobilidade Urbana. Como resultado, houve contribuição à implementação da política pública de Mobilidade Urbana de forma segura e equânime para a população capixaba, além de contribuir para a melhoria dos gastos e governança pública no desenvolvimento urbano sustentável e para o alcance das metas ODS 11 “Cidades e Comunidades Sustentáveis”.



Saneamento Básico

Houve a continuidade da auditoria operacional para avaliar a implementação da Política Estadual de Saneamento Básico visando contribuir para a melhoria desta política pública no tocante às vertentes de abastecimento de água e esgotamento sanitário, considerando os desafios estabelecidos pela alteração do Marco de Saneamento em 2020.

Parceria Público-Privada e Concessão

No trimestre, estava em andamento a fiscalização acerca da análise concomitante de edital de concessão comum e demais estudos de modelagem da concessão de água e esgotamento sanitário do município de Sooretama.

Também estava em andamento uma auditoria ordinária em contrato de concessão de terminal rodoviário do município de São Roque do Canaã para analisar o cumprimento das obrigações contratuais e da efetividade da fiscalização do Poder Concedente.

Obras Públicas

Foi realizado o acompanhamento de forma concomitante das principais licitações de obras públicas, selecionadas segundo critério de materialidade, risco, relevância e oportunidade. Segundo estes mesmos critérios, foi realizado também o acompanhamento de obra relevante, utilizando imagens de satélite fornecidas pelo INPE.

No período também foi concluída a fiscalização de obras rodoviárias que constam no Painel de Controle do TCEES, listadas como “em andamento com necessidade de atenção especial”.



Auditoria Financeira

No trimestre, foi finalizada auditoria financeira nas Demonstrações Contábeis Consolidadas do Estado (BGE) do exercício de 2022. A auditoria financeira objetiva o cumprimento ao inciso I do art. 71 da Constituição Estadual e ao inciso II do art. 1º da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (LC Estadual 621/2012), visando obter evidência de auditoria para a emissão pelo auditor de uma opinião sobre se as demonstrações contábeis consolidadas do Estado do Espírito Santo refletem, em todos os aspectos relevantes, a situação patrimonial e os resultados financeiro, patrimonial e orçamentário consolidados do Estado em 31/12/2022, em conformidade com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Está em andamento auditoria financeira (piloto) da Conta Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2021 dos municípios de Vila Velha e Cariacica. A auditoria financeira tem como objetivo obter segurança razoável sobre se o saldo da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício findo em 31.12.2022 está livre de distorção relevante, seja por fraude ou erro, possibilitando, assim, ao auditor expressar uma opinião sobre se os saldos analisados foram apresentados, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Está sendo instruído o conteúdo relativo às Demonstrações Contábeis Consolidadas (opinião sobre as Demonstrações Contábeis Consolidadas) nas Prestações de Contas do chefe do Poder Executivo Municipal, relativo ao exercício de 2021, com vistas a subsidiar a emissão de Parecer Prévio para o julgamento a ser realizado pelo Poder Legislativo.

Receita Pública

No período, houve uma ação com o objetivo de instruir o conteúdo relativo à Renúncia de Receitas na Prestação de Contas do Chefe do Poder Executivo Estadual e Municipal, com vistas a subsidiar a emissão de Parecer Prévio para



o julgamento a ser realizado pelo Poder Legislativo, bem como avaliar a conformidade dos documentos atinentes à Renúncia de Receitas encaminhadas nas respectivas Prestações de Contas (PCA). Quanto ao Estado foi finalizada a instrução de 2021 e 2022 deste conteúdo na Prestação de Contas do Governador do Estado e no âmbito municipal encontra-se em fase final de instrução este conteúdo relativo ao exercício de 2021.

Foi finalizada a fiscalização no Governo do Estado para avaliar o Planejamento, constituído nas peças orçamentárias, referente ao exercício de 2022, das concessões de incentivos fiscais vigentes que resultaram em renúncia de receita tributária em face das previsões legais na legislação capixaba, e os controles estatais referentes à concessão dos benefícios fiscais, especialmente para fins de regular prestação de contas nos termos da IN 068-2020, no tocante ao Demonstrativo de Renúncia de Receita (DEMRE). Já a fiscalização no município de Conceição da Barra encontra-se em andamento.

Gestão Fiscal

No trimestre, foi realizada a ação de instruir o conteúdo de gestão fiscal na Prestação de Contas do Chefe do Poder Executivo Estadual e Municipal, relativo aos exercícios de 2021 e 2022, com vistas a subsidiar a emissão de Parecer Prévio para o julgamento a ser realizado pelo Poder Legislativo, bem como avaliar a conformidade dos documentos atinentes à gestão fiscal encaminhados nas respectivas prestações de contas (PCA).

Quanto ao conteúdo de gestão fiscal nas Prestações de Contas do Governador do Estado foi finalizada a instrução de 2021 e 2022. Nas prestações de contas do chefe do poder Executivo Municipal o exercício de 2021 encontra-se em fase final de instrução este conteúdo.



Parcerias interinstitucionais

No período, estava em andamento as ações realizadas decorrentes do Acordo de Cooperação Técnica com o Instituto Nacional de Pesquisas Espaciais (INPE) para desenvolvimento de plataforma de obras com o uso das imagens de satélite de propriedade do Instituto.

Foi realizada uma ação em parceria com o Ministério Público do ES/GAECO. Como resultado, houve a execução de compartilhamento de dados utilizando a Matriz de Risco (Atualização), visando identificação de indícios de fraude e corrupção e uso de nova funcionalidade denominada tipologias na ferramenta Pandora do Ministério Público do Espírito Santo (MPES).

Há também a parceria com o Ministério Público do Espírito Santo para fomento da implementação dos Objetivos do Desenvolvimento Sustentável (ODS) no Espírito Santo.

Já com a Polícia Federal houve o fortalecimento de ações conjuntas para identificação de indícios de fraude e corrupção.

Também foi elaborado um relatório conjunto utilizando a ferramenta Alice da Controladoria Geral da União e compartilhamento de alertas de irregularidades para avaliação pelas unidades técnicas, ação que está em fase de validação / implantação.

Ainda houve ação conjunta com o Tribunal de Contas da União visando o acompanhamento e identificação de irregularidades na Folha de Pagamento, tendo como resultado a geração permanente de indícios para avaliação e definição de ações corretivas através dos resultados da fiscalização contínua de folhas de pagamento.

Em parceria com o Ideies/Findes, foram obtidos dados sobre a economia, subsidiando trabalhos do TCEES para fins de avaliação de tendências e riscos.

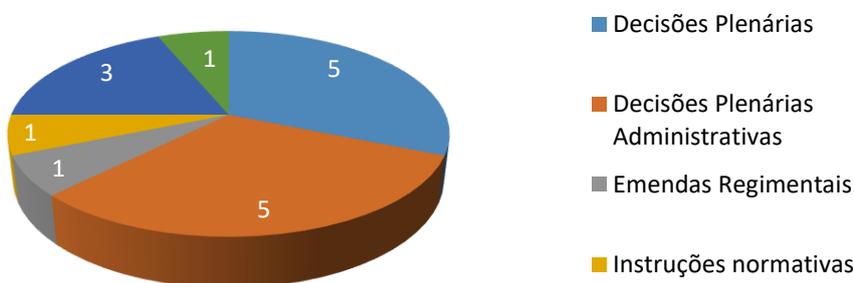


ATOS DO PLENÁRIO E DAS CÂMARAS

O Plenário é constituído por sete conselheiros e dirigido pelo conselheiro presidente, que se reúnem em sessões plenárias para deliberações. Os atos deliberados pelo Plenário assumem a forma de decisões, emendas, instruções normativas, resoluções, acórdãos, pareceres prévios e consultas.

Abaixo, demonstra-se o quantitativo, por classificação, dos atos deliberados pelo Plenário no 2º trimestre de 2023:

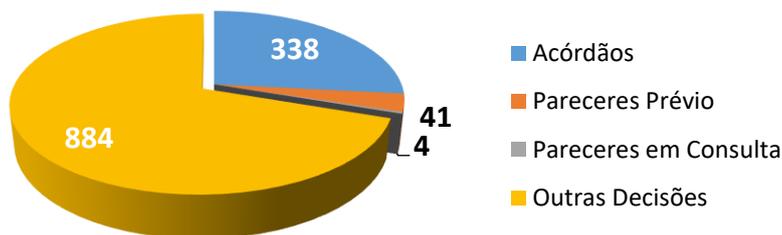
Figura 5 - Atos Normativos



Fonte: Adaptado de SGS

O Plenário, juntamente com as Câmaras, que são compostas, cada uma delas, por três conselheiros e dois conselheiros substitutos, produziram, em conjunto, o quantitativo de apreciações e julgamentos a seguir representado graficamente:

Figura 6 - Apreciações e Julgamentos



Fonte: Adaptado de SGS

Para o alcance do quantitativo de apreciações e julgamentos apresentados, foram realizadas por este Tribunal, somadas as sessões realizadas pelo Plenário, 1º e 2º Câmaras e Conselho Administrativo, o total de 47 sessões no 2º trimestre de 2023.



CONSIDERAÇÕES FINAIS

Concluído o 2º trimestre de 2023, verifica-se que houve avanço nas diversas áreas de atuação do TCEES, especialmente nas ações de controle externo, o que demonstra o compromisso desta Corte em atuar efetivamente como órgão fiscalizador e orientador, em cumprimento de sua missão institucional. Dentre as diversas ações que se destacaram no período, apontam-se:

- ✓ No mês de maio foi lançado oficialmente o processo de construção do novo Plano Estratégico do TCEES 2024-2037 em um evento com o tema “Planejamento Estratégico 2024-2037: Os avanços da última década rumo aos 80 anos” que contou com a palestra do presidente do Tribunal de Contas da União (TCU) e da Organização Internacional das Instituições Superiores de Controle (Intosai), ministro Bruno Dantas. O evento contou com a presença de autoridades dos poderes Executivo, Legislativo e Judiciário do Espírito Santo, prefeitos, representantes de entidades, servidores públicos e demais jurisdicionados;
- ✓ Foi desenvolvida uma campanha alusiva ao mês de conscientização sobre o Autismo (abril) denominada “Por Dentro do Espectro”. A campanha contou com divulgação em redes sociais e para o público interno e também houve a divulgação do estudo técnico “O autismo no Estado do Espírito Santo”, realizado pelo TCEES;
- ✓ A Ouvidoria do TCEES realizou o registro de 317 demandas, sendo 296 demandas típicas (solicitação, notícia de irregularidade, sugestão, reclamação e elogio) e 21 pedidos de acesso à informação. Todas as demandas foram atendidas dentro do prazo. A produtividade em relação ao mesmo período do ano passado (2º trimestre de 2022) aumentou em 37%;
- ✓ Teve início o Encontro de Formação em Controle (Enfoc) do TCEES, oferecendo cursos de atualização e aperfeiçoamento a gestores,



secretários, vereadores e servidores municipais. Os cursos contam com os mais diversos temas ligados à gestão das contas públicas como: implantação da Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos com foco no Planejamento; Estudo Técnico Preliminar e Projeto Básico em Obras e Serviços de Engenharia; Renúncia de Receita; Concessões comuns e PPPs; Gestão de Riscos Aplicada ao Setor Público; Orçamento Público na prática; LGPD no setor público, etc. Os Pólos atendidos neste trimestre foram: Linhares, Alegre e Nova Venécia;

- ✓ Assinatura do Termo de Ajustamento da Gestão (TAG) da Educação. A solenidade aconteceu em junho e envolveu mais de 50 prefeitos e o Governador do Estado;
- ✓ Realização de Auditoria Operacional sobre eficiência hospitalar, visando identificar desperdícios e outros problemas que possam comprometer a entrega de valor para a população;
- ✓ Iniciada a fase de execução do acompanhamento acerca da sustentabilidade dos regimes próprios de previdência social (RPPS) dos municípios com graves desequilíbrios financeiros e atuariais;
- ✓ Foi iniciada a fiscalização na modalidade acompanhamento para verificar as providências adotadas pelos municípios quanto à elaboração e aprovação dos Planos de Mobilidade Urbana (PMU), em conformidade com a Política Nacional de Mobilidade Urbana.

Desta forma, em cumprimento da sua função fiscalizadora e orientadora, o Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo atuou tempestivamente em diversas temáticas, além de ter executado outras importantes iniciativas, alcançando resultados positivos ao longo do período observado.

Rodrigo Flávio Freire Farias Chamoun

Presidente do TCEES

