

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
EXERCÍCIO: 2012

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3º TRIMESTRE

Consoante o art. 4º, inciso IX da Lei Complementar n. 102/2008, c/c art. 76, § 4º da Constituição Mineira, apresentamos, neste Relatório, as atividades realizadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais no 3º trimestre de 2012.

AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO

No teor do que dispõe a Lei Federal n. 9.504/97, o TCEMG encaminhou ao Tribunal Regional Eleitoral-TRE a listagem dos gestores que tiveram suas contas reprovadas. O referido documento contém informações sobre as contas julgadas irregulares, com imputação de ressarcimento e/ou multa, bem como as contas de governo com parecer prévio pela rejeição e as contas não prestadas ao Tribunal, cuja listagem está disponível no Portal.

O Tribunal de Contas emitiu, no período, 500 pareceres prévios sobre as contas prestadas pelos prefeitos municipais.

No exercício, foram autuados 8.071 processos, referentes à matéria de controle externo. No mesmo período, foram deliberados 4.737 processos. Foram, ainda, examinados pelas Diretorias Técnicas 10.617 processos. O montante das multas aplicadas no trimestre foi de R\$ 620.000,00 e a determinação de ressarcimento ao erário foi de 246.800,00. Quanto às notificações de multas e ressarcimentos anteriores, foi recebido o montante de R\$ 190.700,00.

Inspeções e Auditorias

Foram realizadas oitenta e três inspeções / auditorias. Destacam-se as realizadas na Secretaria Extraordinária da Copa do Mundo e no Estádio Independência; na CEMIG; e na Prefeitura Municipal de Mariana. Foi, ainda, realizada auditoria na Copasa Serviços de Saneamento Integrado do Norte e Nordeste de Minas Gerais-COPANOR, com aplicação de testes-piloto no núcleo de Diamantina e trabalho de campo em 50 localidades na área da atuação da COPANOR. Esses trabalhos resultaram na realização de auditorias operacionais nos municípios de Diamantina e Couto de Magalhães.

Projetos Financiados por Organismos Internacionais

No âmbito dos *Projetos Financiados por Organismos Internacionais*, dando continuidade às atividades previstas no Protocolo de Entendimento entre o Banco Interamericano de Desenvolvimento-BID e o TCEMG, foram realizadas as seguintes auditorias:

- 1) Auditoria das demonstrações financeiras da Carta-Acordo TF 95718, referente ao Termo de Doação feito pelo Banco Mundial para o fortalecimento institucional do Ministério Público do Estado de Minas Gerais.
- 2) Auditoria das demonstrações financeiras e Auditoria das Aquisições do Contrato de Empréstimo n. 7547-BR e Financiamento Adicional n. 7871-BR, celebrados entre o Banco Mundial e o Estado de Minas Gerais, para auxiliar no financiamento ou reembolso do custo do projeto, cujos objetivos são: (a) ajudar a melhorar a eficiência e a eficácia da utilização de recursos públicos e alocação para desenvolvimento econômico e social; (b) fortalecer o sistema de administração baseado em resultados de monitoramento e avaliação de resultados.

Foram, ainda, realizadas inspeções nos seguintes órgãos: Secretaria de Estado de Fazenda (SEF), Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia (SECTES), Secretaria de Estado de Saúde (SES), Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão (SEPLAG), Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico (SEDE), Fundação João Pinheiro (FJP), Instituto Mineiro de Agropecuária (IMA) e Instituto de Desenvolvimento do Norte e Nordeste de Minas Gerais (IDENE).

OUTRAS AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO

Foram realizadas auditorias de conformidade, operacional e financeira nos municípios de Rio Acima, Vespasiano, Florestal, Pará de Minas, Moeda, Itaguara, Itabirito e Itaúna, utilizando-se o Manual de Auditoria implementado pelo *Projeto Auditar*.

No âmbito municipal, foram realizadas uma inspeção extraordinária no município de Belo Oriente e inspeções ordinárias no Restaurante Popular e na Empresa Municipal de Turismo de Belo Horizonte-BELOTUR. Foram realizadas, ainda, inspeções nos municípios de Sete Lagoas, Lavras, Itabirito, Carvalhos, Japaraíba, Seritinga, Pequi e Campo Belo, no *Programa Urgência e Emergência* da Secretaria de Saúde.

No âmbito estadual, foram realizadas auditorias na Companhia de Desenvolvimento Econômico de Minas Gerais-CODEMIG, Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social-SEDESE, Companhia de Tecnologia da Informação do Estado de Minas Gerais-PRODEMGE, Companhia de Habitação do Estado de Minas Gerais-COHAB e Departamento de Estradas de Rodagem de Minas Gerais-DER, bem como inspeções extraordinárias na CEMIG HOLDING e na Fundação Hospitalar do Estado de Minas Gerais-FHEMIG.

Treinamento COSO-Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission

A convite do Banco Interamericano de Desenvolvimento-BID, cinco servidores participaram, no trimestre, de treinamento na metodologia *COSO-Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*, como ferramenta de gerenciamento dos controles internos (internal control/integrated framework), aplicada à auditoria.

Encontro Técnico Copa do Mundo 2014

Foi realizado, neste Tribunal, nos dias 10 e 11 de setembro, o *Encontro Técnico Nacional: os desafios do controle em rede e os riscos na Copa do Mundo de 2014*. Um dos principais objetivos do Encontro foi promover a troca de experiências e o intercâmbio de informações entre os Tribunais de Contas das cidades-sede da Copa do Mundo, o Tribunal de Contas da União e a Controladoria Geral da União. As oficinas abordaram temas como: superfaturamento, atuação prévia e concomitante em processos licitatórios e administração do contrato. Simultaneamente às oficinas, aconteceu o *Encontro Temático de Parcerias Público-Privadas* nos estádios.

Contas de Governo

No trimestre, o Tribunal elaborou projeto básico para contratação de serviços profissionais de pesquisa, visando à análise econômica da receita pública, com enfoque na arrecadação sustentável, de acordo com o modelo desenvolvido durante o exame das contas governamentais referentes ao exercício de 2011.

Foi elaborado, também, projeto para a contratação de serviços técnicos profissionais de avaliação da situação financeira e atuarial do Regime Próprio de Previdência Social do Estado de Minas Gerais, do IPSM e do IPLEMG, bem como a avaliação dos dados contidos no Demonstrativo da Projeção Atuarial – Anexo XIII do Relatório Resumido de Execução Orçamentária, com emissão de pareceres atuariais.

Exame Prévio de Licitações

O Tribunal de Contas suspendeu, no período, 11 editais de concurso público. Foram suspensos, ainda, 48 editais de licitação, cuja ação evitou contratações irregulares, envolvendo recursos da ordem de, aproximadamente, R\$ 681,8 milhões.

Ferramentas de Controle

No período, a Diretoria de Tecnologia da Informação promoveu uma nova organização da área de sistemas, para cumprimento dos cronogramas de implantação dos serviços da fábrica de *software*.

SICOM - Sistema de Contas Municipais

Durante o terceiro trimestre, as principais atividades relacionadas ao SICOM concentraram-se na especificação do módulo de consulta dos dados referentes ao exercício de 2012 e do módulo de remessa das contas para o exercício de 2013.

Foi publicada uma proposta de leiaute relativa ao exercício de 2013 para que os jurisdicionados pudessem verificar a necessidade de adequação dos sistemas utilizados no município com o conteúdo e formato dos dados solicitados.

Em 21/08/2012 foi publicado no D.O.C. o Comunicado SICOM n. 007/2012, informando a disponibilização, no Portal SICOM, das tabelas com os códigos de receita, despesa e fonte de recurso aplicáveis no exercício de 2013, inclusive no que se refere à elaboração da respectiva lei orçamentária.

A Portaria n. 153/PRES./12, de 14/09/2012, designou os Conselheiros Cláudio Terrão e Mauri Torres, o Auditor Hamilton Antônio Coelho, o Diretor de Tecnologia da Informação e a Diretora de Controle Externo dos Municípios para o Comitê de Validação Tecnológica para acompanhamento e aprimoramento do sistema.

Projeto Quali

O *Programa Quali* tem como objetivo o aprimoramento dos processos de negócio do TCEMG e do Sistema de Gestão e Administração de Processos - SGAP, considerando os objetivos estratégicos de racionalizar a geração, reduzir o número e conferir maior celeridade à tramitação de processos, bem como de intensificar o uso de tecnologia da informação e aprimorar a gestão voltada para resultados.

O Programa se estrutura a partir de dois projetos: *Quali - Gestão de Processos de Negócio* e *Quali – Modernização do SGAP*, formalizados por meio das Portarias 124/Pres./2012 e 125/Pres./2012, coordenado pelo Comitê Gestor, composto pelo Conselheiro Presidente, pelo Conselheiro Sebastião Helvecio e pelo Auditor Gilberto Diniz, contando com o apoio dos respectivos Assessores e também da Diretoria de Tecnologia da informação.

Dentre as diversas atividades previstas no Projeto *Quali-SGAP* destacam-se a definição de prioridades de demandas de manutenção de rotinas e a implementação de melhorias, como por exemplo, a migração da ferramenta de desenvolvimento do Sistema para uma versão mais atualizada.

Já o *Quali-Processos* tem como objetivo disseminar a cultura de BPM (*Business Process Management* ou Gerenciamento de Processos de Negócio), bem como desenvolver melhorias em processos de trabalho, tendo iniciado suas atividades com o Processo de Negócio-Consulta, definido como piloto.

Projeto Suricato

O *Projeto Suricato* foi apresentado como experiência do Tribunal de Contas no *Encontro Nacional sobre Atividades de Inteligência de Controle Externo*, que objetivou disseminar e fomentar a produção do conhecimento como mecanismo estratégico nas decisões referentes às ações de fiscalização dos recursos públicos. A *Política Suricato de Fiscalização Integrada*, regulamentada pelo Comitê de Gestão da Fiscalização Integrada, é parte da estratégia deste Tribunal para alcançar maior efetividade das ações de controle externo e de implantar a gestão

do conhecimento e da informação, aprimorando os resultados decorrentes das ações de fiscalização.

Parcerias Firmadas

Assinado, em 21/09/2012, Termo de Cooperação Técnica com o Instituto de Previdência dos Servidores do Estado de Minas Gerais-IPSEMG, para permissão de acesso, para consulta pelo TCEMG, aos sistemas gerados pelas seguintes aplicações desenvolvidas e em uso pelo IPSEMG: CADU (Cadastro Único), AREC (Arrecadação), SADS (Assistência Descentralizada à Saúde), SEGU (Seguro e Pecúlio), SICON/SISPAG (Concessão e Pagamento de Pensão) e WORKFLOW-Tramitação Eletrônica de Pensão. Estão previstas atividades de capacitação para a equipe do TCEMG.

O servidor desta Casa, Henrique Satufi Silva, lotado na Coordenadoria de Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia, foi convidado pelo Instituto Brasileiro de Auditoria de Obras Públicas a participar da elaboração de duas importantes orientações técnicas-OTs voltadas para o trabalho de auditorias em obras públicas. As duas OTs já se encontram na fase de Consulta Pública, o que significa que a sociedade poderá acompanhar e enviar suas contribuições até novembro do corrente exercício. As orientações técnicas objetivam uniformizar o entendimento quanto à precisão do orçamento de obras públicas.

Sistema de Acompanhamento de Obras Públicas – Geo-Obras

O Tribunal de Contas apresentou, no dia 10 de agosto, o *Sistema de Acompanhamento de Obras Públicas – Geo-Obras* aos representantes de 66 municípios mineiros, do Departamento de Obras Públicas do Estado de Minas Gerais e do Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de Minas Gerais. O evento teve a finalidade de apresentar e realizar testes iniciais relacionados ao sistema *Geo-Obras*, uma ferramenta de informações geográficas que recebe e dá tratamento computacional aos dados inseridos pelos órgãos estaduais e municipais, referentes à execução físico-financeira de obras públicas, mediante o

georreferenciamento de dados cadastrais, fotografias convencionais e imagens de satélite.

ESCOLA DE CONTAS E CAPACITAÇÃO PROF. PEDRO ALEIXO

Destaca-se, no trimestre, a homologação do credenciamento especial, pela Secretaria de Estado de Ciência, Tecnologia e Ensino Superior, para oferta de curso de pós-graduação *lato sensu* da Escola de Contas e Capacitação Professor Pedro Aleixo. A Escola foi conceituada, pelo Conselho Estadual de Educação de Minas Gerais, com um triplo "A", referente aos quesitos Organização do Curso, Corpo Docente e Infraestrutura Física e Tecnológica dos cursos de pós-graduação *lato-sensu* ofertados pela Escola.

No período, a Escola lançou informativo eletrônico, destinado a divulgar as principais atividades da Escola, bem como notícias de cursos e de encontros que possam ser do interesse de servidores da Casa.

Foram capacitados, no trimestre, 1.100 jurisdicionados e 1.523 servidores.

Orientação ao Jurisdicionado

O Tribunal de Contas, dando continuidade às ações pedagógicas, lançou duas cartilhas no trimestre; uma, para orientar Câmaras Municipais na fixação dos subsídios dos vereadores, e outra, para instruir tecnicamente os jurisdicionados sobre o aprimoramento e a efetividade dos sistemas municipais de controle interno, visando a uma atuação eficiente, dinâmica, atual e parceira do controle externo.

Vale ressaltar que a distribuição, aos diversos municípios mineiros, da cartilha *Principais Irregularidades Verificadas em Editais de Licitação-Pneus*, apresentou resultados positivos. Pesquisa realizada no Sistema Gerencial de Processos-SGAP aponta, no trimestre, queda progressiva no número de denúncias referentes a compras de pneus.

A Escola de Contas iniciou, no dia 20 de setembro, o seu primeiro curso na modalidade de ensino à distância (EAD), com oferta de 1.100 vagas para jurisdicionados. Foram capacitados, no período, 800 jurisdicionados; as 300 vagas restantes foram disponibilizadas para o período subsequente. O objetivo, partindo da experiência das *Macrorregionais de 2012 – Gestão Responsável em Final de Mandato*, é ampliar as ações de capacitação da Escola.

Capacitação de Servidor

- *Programa de Capacitação no Sistema Channel*

O Tribunal promoveu, no período de 12 a 14 de setembro, o *Treinamento Conceitual – Fundamentos em Gestão de Projetos*. Esse treinamento, direcionado aos gestores de projetos do TCEMG, faz parte do *Programa de Capacitação no Sistema Channel* – ferramenta de gerenciamento do planejamento estratégico e gestão de projetos, que busca nivelar os conhecimentos sobre conceitos centrais de gestão de projetos.

- *Curso de Pós-Graduação em Direito Público: controle de contas, transparência e responsabilidade*

O Presidente do Tribunal de Contas da União, Ministro Benjamin Zymler, foi o palestrante da aula inaugural do curso de pós-graduação *Direito Público: controle de contas, transparência e responsabilidade*, promovido pela Escola de Contas e Capacitação Professor Pedro Aleixo, em convênio com a Pontifícia Universidade Católica de Minas Gerais. Contando com 100 alunos matriculados, a realização do curso está programada para o período de 7 de agosto de 2012 a 13 de junho de 2013 e as suas disciplinas estruturadas em cinco temas básicos: Direito, Gestão, Fiscalização, Pessoas e Sociedade. Na palestra intitulada *Sustentabilidade e Contas Públicas*, o Ministro observou a transformação por que passa o controle, ressaltando que as novas questões relacionadas ao meio ambiente e à sustentabilidade exigem análises técnicas diferenciadas.

O primeiro módulo desse curso foi encerrado, no dia 20 de setembro, com palestra proferida pelo Professor Doutor Álvaro Ricardo de Souza Cruz, *Hermenêutica Constitucional e Estado Democrático de Direito*.

Os alunos da pós-graduação assistiram, ainda, à palestra *Transparência, Controle de Contas e Responsabilidade*, ministrada pelo Prof. Jorge Bacelar Gouveia, doutor em Direito Público pela Faculdade de Direito da Universidade Nova de Lisboa. O tema foi debatido dentro da perspectiva do Direito Comparado.

Outras Ações de Capacitação

O Grupo de Gestão Ambiental do TCEMG – com o apoio da Comissão Gestora do *Programa Ambientação*, da Fundação Estadual do Meio Ambiente-FEAM, realizou, no trimestre, treinamentos dirigidos a seus integrantes e profissionais terceirizados, para levantamento de aspectos ambientais e diagnóstico nos diversos setores da Casa, que fundamentassem a elaboração de plano de ações estratégicas ambientais. O objetivo do Grupo de Gestão Ambiental é promover a sensibilização para a mudança de comportamento e a internalização de atitudes ecologicamente corretas no cotidiano dos servidores públicos.

No trimestre, destacamos os seguintes eventos: Curso de *Formação de Multiplicadores em Contabilidade Aplicada ao Setor Público e Demonstrativos Fiscais*, Seminário *Perspectivas da Responsabilidade no Direito Eleitoral*, Curso Avançado em *Regime Próprio de Previdência Social do Servidor Público* e apresentação do *Sistema de Acompanhamento de Obras Públicas-Geobras*.

DIVULGAÇÃO INSTITUCIONAL

O Tribunal de Contas lançou, no dia 4 de julho, o Portal da Transparência, site específico para a divulgação dos dados exigidos pela Lei de Acesso à Informação. A página, hospedada no Portal do TCEMG (www.tce.mg.gov.br) reúne informações institucionais, programas e ações, demonstrativos das despesas, relação de licitações e contratos, detalhamento do quadro e dos gastos com pessoal, perguntas frequentes, além de informações gerais sobre a própria lei.

O Portal do TCEMG ganhou, também, o Serviço Eletrônico de Informação ao Cidadão, um canal direto com a sociedade para recebimento das solicitações que serão respondidas de acordo com as determinações da nova lei.

O Tribunal de Contas promove, sistematicamente, a divulgação de suas funções, competências e atividades desenvolvidas, por meio do seu Portal e de seus veículos de comunicação:

Diário Oficial de Contas-DOC: órgão oficial para publicação e divulgação dos atos administrativos, processuais e de comunicação geral do Tribunal.

Revista do Tribunal: disponível no endereço eletrônico www.tce.mg.gov.br, link *Revista*, constitui, por excelência, veículo de orientação aos jurisdicionados.

Informativo de Jurisprudência: instrumento de divulgação das ações desenvolvidas pelo Tribunal, disponibilizado, quinzenalmente, no endereço www.tce.mg.gov.br, link *Informativo de Jurisprudência*, que conta com cerca de 3.857 cidadãos cadastrados. A sua versão impressa integra o Jornal *Contas de Minas*.

Jornal Contas de Minas: traz artigos, orientações, matérias técnicas, notícias de eventos e fatos relevantes, bem como a divulgação do *Informativo de Jurisprudência* e o *Diário Oficial Eletrônico*, na parte que se refere às decisões do Pleno e das Câmaras do Tribunal.

Twitter – www.twitter.com/tcemg: o Tribunal de Contas deu início à sua participação na rede social *twitter*, onde notícias com até 140 caracteres podem ser postadas. No período, o Tribunal contabilizou 482 seguidores.

Home page www.tce.mg.gov.br: o Portal do Tribunal de Contas disponibiliza, sob a forma de serviços, os mais diversos sistemas. Foram registradas, no exercício, 223.077 visitas por acesso, tendo sido a mais visitada

a página *Pesquisa de Processos*, com 34.380 acessos. O número de páginas visualizadas, no período, foi de 587.857.

Biblioteca Conselheiro Aloyzio Alves da Costa: atende à demanda de informação de servidores e jurisdicionados. No trimestre, foram realizados 4.012 atendimentos ao público interno e externo. Os empréstimos de publicações totalizaram 2.272 volumes. Contabilizaram-se 13.330 acessos *online* aos arquivos disponibilizados na intranet, 39.128 aos do Portal e 13.568 acessos internos e externos à base de *Consultas Respondidas pelo TCEMG*, bem como 1.620 acessos à base de legislação municipal *TC LEGIS*.

RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS

Os recursos orçamentários aprovados para o Tribunal de Contas, exercício de 2012, foram fixados em R\$ 393.391.247,00 (trezentos e noventa e três milhões, trezentos e noventa e um mil, duzentos e quarenta e sete reais), em conformidade com as diretrizes, os objetivos e as prioridades estabelecidas no Plano Plurianual de Ação Governamental – PPAG e na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO, observadas as normas da Lei Federal n. 4.320, de 17/03/1964 e da Lei Complementar Federal n. 101, de 04/05/2000.

A tabela abaixo demonstra a distribuição do orçamento do Tribunal e sua execução por grupo de despesa até o 3º trimestre de 2012:

Discriminação	Crédito Autorizado	Despesa Empenhada até setembro/12	%
Pessoal e Encargos Sociais	346.183.126,00	262.739.068,23	75,90
Outras Despesas Correntes	44.933.121,00	30.668.846,63	68,25
Investimentos	2.275.000,00	1.112.091,55	48,88
Total	393.391.247,00	294.520.006,41	74,87

Conselheiro Wanderley Ávila

Presidente