



TRIBUNAL  
DE CONTAS  
DE SANTA  
CATARINA

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES 2º TRIMESTRE 2018

AGOSTO 2018

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SANTA CATARINA

Presidente

Luiz Eduardo Cherem

Vice-Presidente

Adircélio de Moraes Ferreira Junior

Conselheiros

César Filomeno Fontes

Wilson Rogério Wan-Dall - Corregedor Geral

Herneus de Nadal

Luiz Roberto Herbst

José Nei Ascari

Auditores

Sabrina Nunes Iocken

Cleber Muniz Gavi

Gerson dos Santos Sicca

Procuradoria Geral junto ao TCE/SC

Aderson Flores - Procurador Geral

Diogo Ringenberg – Procurador

Cibely Farias – Procuradora

Diretoria Geral de Controle Externo

Carlos Tramontin

Diretoria Geral de Planejamento e Administração

Edison Stieven

Elaboração

Diretoria de Planejamento e Projetos Especiais

Responsável Técnico

Raul Fernando Fernandes Teixeira

Adriana Luz

Celso Guerini

Gilberto Paiva de Almeida

Colaboração

Júlia Castro Serpa (Estagiária)

Internet: [http:// www.tce.sc.gov.br](http://www.tce.sc.gov.br)

Rua Bulcão Viana, 90 – Centro

88020-160 - Florianópolis – SC

[dpe@tce.sc.gov.br](mailto:dpe@tce.sc.gov.br)

	APRESENTAÇÃO	06
1.	COMPETÊNCIA E ORGANIZAÇÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS	07
2.	ATIVIDADES DE CONTROLE EXTERNO	09
2.1.	Jurisdição	09
2.2.	Sessões Plenárias	10
2.3.	Deliberações	10
2.4.	Processos Julgados ou Apreciados	11
2.4.1.	Instrução e Julgamento de Contas	12
2.4.2.	Decisões Singulares	14
2.4.3.	Processos Autuados	15
2.5.	Estoque de Processos	15
2.6.	Apreciação de Denúncias, Consultas, Recursos e Representações.	17
2.7.	Fiscalizações a cargo do Tribunal de Contas	17
2.7.1.	Auditorias e Inspeções realizadas	17
2.7.2.	Atos Sujeitos a Registro	18
3.	ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS	19
3.1.	Recursos Orçamentários e Financeiros	19
3.1.1.	Previsão Orçamentária	19
3.1.2.	Alteração Orçamentária	19
3.1.3.	Execução Orçamentária	19
3.1.4.	Execução Financeira	22
3.1.5.	Repasse do Tesouro do Estado ao TCE/SC	24
3.2.	Licitações, Contratos e Convênios	25
3.3.	Gestão de Pessoas	29
3.3.1.	Quadro de Pessoal do TCE/SC	29
3.3.2.	Distribuição Funcional do TCE/SC	30
3.4.	Treinamento e Aperfeiçoamento	31
3.4.1.	Atividades de Aperfeiçoamento	31
3.5.	Programa de Estágio	36
4.	MODERNIZAÇÃO E RELACIONAMENTO INSTITUCIONAL	37
4.1.	Ouvidoria	37
4.2.	Convênios e Acordos de Cooperação	38
5.	COMUNICAÇÃO E SOCIEDADE	38
5.1.	Divulgação Institucional	38
5.2.	Destaque do Material Produzido pela ACOM	39
5.2.1	Vice-presidente do TCE/SC e membros do MPSC discutem fiscalização das renúncias de receitas	39
5.2.2	TCE/SC condena entidades a devolverem mais de R\$ 700 mil repassados pela Fesporte	40
5.2.3	Descumprimento de decisão singular leva TCE/SC a multar gestora da prefeitura de Itapoá	41
5.2.4	TCE/SC determina devolução de recursos recebidos em duplicidade em função de distribuição de lucros da Casan	42
5.2.5	TCE/SC comprova cumprimento de cautelar que proibia uso de recursos do Porto de São Francisco do Sul pelo Governo do	43

	Estado	
5.2.6	TCE/SC indefere pedido para suspender acordo técnico da Secretaria de Segurança Pública	44
5.2.7	TCE/SC e SEF discutem termos de protocolo para acesso aos dados sobre renúncias fiscais	45
5.2.8	TCE/SC entrega parecer das contas de 2017 à Assembleia Legislativa	47
5.2.9	TCE/SC fixa prazo para Casan comprovar regularização de situações apontadas por auditoria em redes de água e esgoto	47
5.2.10	5.2.10 Fórum do TCE/SC mostra papel do controle interno em tomadas de contas e licitações	49
5.2.11	Fórum do TCE/SC fortalece interação com controladores internos municipais	51
5.2.12	Fórum de controladores internos municipais lota TCE/SC	52
5.2.13	TCE/SC julga irregulares pagamentos da Celesc Distribuição S.A. a empresas de telecomunicações	53
5.2.14	TCE/SC recomenda aprovação das Contas/2017 do Governo com 22 ressalvas	55
5.2.15	TCE/SC fixa prazos para prefeitura de Itapoá comprovar correção de irregularidades na área de pessoal	64
5.2.16	Servidores do TCE/SC participam de seminário do Observatório da Despesa Pública, em Goiânia	65
5.2.17	Conselheira substituta do TCE/SC lança livro sobre controle das políticas públicas durante evento, em Brasília	67
5.2.18	TCE/SC reitera determinação para Deinfra apresentar plano de recuperação de rodovias do Estado	68
5.2.19	Representantes do TCE/SC percorrem Estado para ampliar interação com prefeitos, contadores e controladores internos	70
5.2.20	Corregedoria-Geral esclarece metodologia do 1º Plano Semestral de Correição do TCE/SC	72
5.2.21	TCE/SC presta orientações à prefeitura de Florianópolis antes do lançamento do edital do “Parque Urbano Marina Beira Mar	74
5.2.22	TCE/SC determina à Celesc adoção de providências para regularizar situações na Agência Regional de Lages	75
5.2.23	Integrantes do TCE/SC participam de simpósio inédito sobre educação no Tribunal de Contas de Minas Gerais	77
5.2.24	TCE/SC contribui para solução das perdas não técnicas de energia cobradas dos consumidores pela Celesc	78
5.2.25	Auditorias do TCE/SC apontam instalação irregular de radares eletrônicos em locais sem necessidade	79
5.2.26	Presidente do TCE/SC fala sobre o Termo de Ajustamento de Gestão em evento da Fecam	81
5.2.27	TCE/SC suspende licitação da Celesc para contratação de serviços de auditoria independente	82
5.2.28	TCE/SC encaminha terceira edição dos questionários sobre Índice de Efetividade da Gestão Municipal	83
5.2.29	TCE/SC aprova plano de ação da SES para melhorar serviços de atenção básica à saúde	85

## LISTA DE TABELAS

01.	Competência Constitucional do Tribunal de Contas	07
02.	Competência Legal do Tribunal de Contas	07
03.	Unidades Jurisdicionadas	09
04.	Processos Julgados ou Apiciados	11
05.	Decisões do Tribunal Pleno com Imputação de Débitos e/ou Aplic.de Multas	13
06.	Decisões Definitivas do Tribunal Pleno - Encaminhamento para Cobrança de Débitos e Multas	13
07.	Decisões Singulares	14
08.	Processos Autuados no 2º Trimestre de 2018	15
09.	Estoque de Processo por Lotação	16
10.	Auditorias e Inspeções Realizadas	18
11.	Atos de Pessoal, Pensão e Auxílio Especial Julgados pelo Tribunal Pleno	18
12.	Resumo da Execução Orçamentária	19
13.	Resumo da Execução Orçamentária do TCE/SC por Projeto/Atividade	22
14.	Receitas, Despesas e Disponibilidades Financeiras	23
15.	Repasse do Tesouro do Estado ao TCE/SC	24
16.	Licitações, Contratos e Convênios	25
17.	Quadro de Pessoal do TCE/SC	30
18.	Distribuição Funcional do TCE/SC	30
19.	Atividades de Capacitação e Aperfeiçoamento - Público Interno	32
20.	Atividades de Capacitação e Aperfeiçoamento - Público Externo	35
21.	Estagiários do TCE/SC	36
22.	Descrição de Demanda dos Cidadãos	37
23.	Meios de Acessos à Ouvidoria	37
24.	Convênios e Acordos de Cooperação	38
25.	Matérias Divulgadas ao Público Interno	39
26.	Matérias Enviadas a Imprensa	39
27.	Matérias que Mencionam o TCE	39

## LISTA DE GRÁFICOS

01.	Processos Julgados pelo Pleno no 2º Trimestre de 2018	12
02.	Evolução no estoque de Processos no TCE/SC	17
03.	Resumo da Execução Orçamentária no Exercício	21
04.	Execução Orçamentária do TCE/SC	21
05.	Composição Percentual da Execução Orçamentária	22
06.	Comportamento da Receita e Despesa Financeira do TCE/SC	24
07.	Resumo dos Repasses do Tesouro do Estado ao TCE/SC	25
08.	Distribuição Percentual dos Cargos Ocupados	30

### ANEXOS

ANEXO A - SIGLAS E ABREVIATURAS	87
ANEXO B – GLOSSÁRIO	88
ANEXO C – DIÁRIAS 2º TRIMESTRE 2018	92

## APRESENTAÇÃO

Sr (a)s Deputados (as),

Apresento a Vossas Excelências e à sociedade catarinense, em cumprimento ao disposto no art. 59, § 4º da Constituição Estadual, o Relatório das Atividades do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, no 2º trimestre de 2018. Nele estão indicados os principais resultados das deliberações adotadas visando o bom esclarecimento da atuação do TCE/SC no exercício do controle externo.

O presente relatório sintetiza a atuação do TCE/SC no período, enfocando as principais atividades relacionadas ao controle externo e aos meios empregados para sua realização, objetivando contribuir com a sociedade catarinense no efetivo controle dos gastos públicos estaduais e municipais do nosso estado.

Estruturado em cinco capítulos, têm-se a compilação das competências constitucionais e legais, também a estrutura organizacional deste Tribunal, no Capítulo 1; as ações de controle externo desenvolvidas no período são relatadas no Capítulo 2; a gestão do órgão, figura no Capítulo 3; modernização e relacionamento institucional, Capítulo 4 e, por fim, são destacadas comunicação e sociedade no Capítulo 5.

A fiscalização do TCE/SC, neste trimestre, abrangeu 1.845 unidades gestoras estaduais e municipais. Nesse período foram autuados 2.899 processos. O trabalho do Tribunal resultou no encaminhamento para cobranças de débitos e multas, resultante de decisões definitivas do Tribunal Pleno, o montante de R\$ 10.982.713,35 (Dez milhões, novecentos e oitenta e dois mil, setecentos e treze reais e trinta e cinco centavos).

O TCE/SC conta com um total de 500 servidores, dos quais 395 integram o seu quadro efetivo; 60 são cargos comissionados (não efetivos) de livre nomeação e exoneração e outros 45 são servidores de outros órgãos à disposição no TCE/SC. Por outro lado, 5 servidores efetivos do TCE/SC estão à disposição em outros órgãos. As despesas com pessoal ativo do Tribunal representaram 54,59% e com inativos 25,53%, do total empenhado até o 2º trimestre de 2018.

Conselheiro Luiz Eduardo Cherem

Presidente