



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

PROCESSO N.º : 2012/2545/0001  
INTERESSADA : SECRETARIA DA FAZENDA  
UNIDADE GESTORA – UG : 250100-SECRETARIA DA FAZENDA  
EXERCÍCIO FINANCEIRO : 2011  
ASSUNTO : PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

**RELATÓRIO DE REGULARIDADE**

**1 – INTRODUÇÃO**

No uso das atribuições conferidas pelo artigo 6º, inciso IV, alínea “b” da Lei n.º 1.415, de 20 de novembro de 2003, e em cumprimento às normas estabelecidas no artigo 4º, inciso XII do Decreto n.º 2.595, de 06 de dezembro de 2005, e no artigo 36, §1º, inciso IV do Decreto n.º 3.943, de 20 de janeiro de 2010, o Núcleo Setorial de Controle Interno informa à Controladoria-Geral do Estado, a situação dos processos e sistemas acompanhados e inspecionados no âmbito da Unidade Gestora 250100 - Secretaria da Fazenda, no exercício de 2011.

**2 – DO CONTROLE ORÇAMENTÁRIO**

O orçamento de 2011 e seus créditos adicionais destinados a Unidade Gestora 250100 - Secretaria da Fazenda foram devidamente acompanhados e controlados por meio do Plano Plurianual-PPA revisão 2011, da LDO, da LOA, da Lei n.º 8.666/93 e suas alterações, da Lei n.º 4.320/64, da Lei de Responsabilidade Fiscal n.º 101/2000, do Anexo-11, do Demonstrativo dos Créditos Adicionais-Anexo11-A e do Relatório Circunstanciado de Gestão Orçamentária da SEFAZ e das normas específicas de orientação e embasamento para a realização das despesas com os programas desenvolvidos pela Secretaria da Fazenda.

Esta Unidade Gestora é composta por 01 (um) Programa Finalístico: Programa Estadual de Educação Fiscal, 02 (dois) Programas de Gestão de Políticas Públicas: Programa Administração da Gestão Fiscal e Programa de Modernização Fiscal do Estado do Tocantins-PROFISCO e 01 (um) Programa de Apoio Administrativo. Estes programas compreendem um total de 16 (dezesesseis) ações de governo, sendo 05 (cinco) atividades, 07 (sete) Projetos e 04 (quatro) ações de Apoio Administrativo.

*[Handwritten signature]* 1



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

Destacamos abaixo, algumas observações sobre o acompanhamento da execução orçamentário-financeira dos programas e ações definidos no PPA 2008/2011, para o exercício de 2011.

**2.1 - Programa Finalístico**

23 - Programa Estadual de Educação Fiscal						
Ação	Autorizado	Empenhado	% Executado	Meta Física Prevista	Meta Física Executada	% Executado
2202-Capacitação de gestores e servidores públicos	0,00	0,00	0,00	75	0	0,00
2203-Formação continuada dos agentes multiplicadores	38.400,00	38.400,00	100,00	1.500	836	55,73
2204-Gestão do Programa Estadual de Educação Fiscal	0,00	0,00	0,00	100	0	0,00
<b>Total do Programa</b>	<b>38.400,00</b>	<b>38.400,00</b>	<b>100,00</b>			

Quadro 1 – Acompanhamento das Metas Físico-Financeiras do Programa Estadual de Educação Fiscal  
Fonte: Relatório de Gestão 2011 da UG 250100-Secretaria da Fazenda

O Quadro 1 demonstra a execução financeira de 100% do Programa Estadual de Educação Fiscal. No entanto, a ação Capacitação de Gestores e Servidores Públicos e a ação de Gestão do Programa Estadual de Educação Fiscal não tiveram orçamento autorizado, apesar de terem meta física prevista na revisão do PPA/2011.

Na ação Formação Continuada dos Agentes Multiplicadores houve execução financeira de 100% do orçamento autorizado. No entanto, esta execução permitiu atingir apenas de 55,73% da meta física prevista.

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]* 2



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

**2.2 - Programas de Gestão de Políticas Públicas**

<b>21 - Programa Administração da Gestão Fiscal</b>						
<b>Ação</b>	<b>- Autorizado</b>	<b>Empenhado</b>	<b>% Executado</b>	<b>Meta Física Prevista</b>	<b>Meta Física Executada</b>	<b>% Executado</b>
1134-Modernização da SEDE e Anexos da SEFAZ	11.137,00	11.136,15	99,99	03	01	33,33
2005-Promoção de ações de saúde e assistência social	0,00	0,00	0,00	300	0	0
2201-Manutenção do ambiente físico das Unidades Fiscais	563,00	562,01	99,82	32	01	3,12
<b>Total do Programa</b>	<b>11.700,00</b>	<b>11.698,16</b>	<b>99,98</b>			

Quadro 2 - Acompanhamento das Metas Físico-Financeiras do Programa Administração da Gestão Fiscal  
Fonte: Relatório de Gestão 2011 da UG 250100-Secretaria da Fazenda

O Quadro 2 demonstra a execução financeira de 99,98% do Programa Administração da Gestão Fiscal. No entanto, a ação Promoção de Ações de Saúde e Assistência Social não teve orçamento autorizado, mesmo com meta física prevista de 300 servidores acompanhados.

Na ação Modernização da SEDE e Anexos da SEFAZ houve execução financeira de 99% do orçamento autorizado. No entanto, esta execução permitiu atingir apenas de 33,33% da meta física prevista.

A ação Manutenção do Ambiente Físico das Unidades Fiscais teve execução financeira de 99,82% do orçamento autorizado. No entanto, esta execução permitiu atingir apenas 3,12% da meta física prevista.

*[Handwritten signatures]*



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

<b>51 - Programa de Modernização Fiscal do Estado do Tocantins-PROFISCO</b>						
<b>Ação</b>	<b>Autorizado</b>	<b>Empenhado</b>	<b>% Executado</b>	<b>Meta Física Prevista</b>	<b>Meta Física Executada</b>	<b>% Executado</b>
1130-Construção e Ampliação do ambiente físico das unidades fiscais	0,00	0,00	0,00	02	0	0,00
1131-Reforma do ambiente físico das unidades fiscais	1,00	0,00	0,00	17	0	0,00
1132-Ampliação e renovação das unidades móveis das regionais	0,00	0,00	0,00	13	0	0,00
1133-Implementação e renovação de mobiliário e equipamentos das regionais	620,00	620,00	100,00	104	02	1,92
1135-Ampliação e renovação dos equipamentos de informática das regionais	0,00	0,00	0,00	170	0	0,00
1136-Implementação dos sistemas tributário, administrativo e financeiro	4.921.550,00	846.920,00	17,21	20	3,5	17,50
<b>Total do Programa</b>	<b>4.922.170,00</b>	<b>847.540,00</b>	<b>17,22</b>			

Quadro 3 – Acompanhamento das Metas Físico-Financeiras do Programa de Modernização Fiscal do Estado do Tocantins-PROFISCO  
Fonte: Relatório de Gestão 2011 da UG 250100-Secretaria da Fazenda

O Quadro acima demonstra a execução financeira de 17,22% do Programa de Modernização Fiscal do Estado do Tocantins-PROFISCO. Pode-se verificar ainda, que as ações: Construção e Ampliação do Ambiente Físico das Unidades Fiscais, Ampliação e Renovação das Unidades Móveis das Regionais e a Ampliação e Renovação dos Equipamentos de Informática das Regionais não tiveram orçamento autorizado, apesar de terem metas físicas previstas na Revisão do PPA/2011.

Na ação Implementação e Renovação de Mobiliário e Equipamentos das Regionais houve execução financeira de 100% do orçamento autorizado. No entanto, esta execução permitiu atingir apenas de 1,92% da meta física prevista.

*Handwritten signature and initials*



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

**2.3 - Programa de Apoio Administrativo**

<b>250100-SECRETARIA DA FAZENDA</b>			
<b>Ação</b>	<b>Autorizado</b>	<b>Empenhado</b>	<b>% Executado</b>
2001-Coordenação e Manutenção dos Serviços Administrativos Gerais	28.389.986,00	28.389.979,12	99,99
2002-Manutenção de Serviços de Transporte	1.262.526,00	1.262.523,59	99,99
2003-Ações de Informática	623.817,00	623.813,69	99,99
2004-Manutenção de Recursos Humanos	180.868.934,00	180.868.928,99	99,99
<b>Total do Programa</b>	<b>211.145.263,00</b>	<b>211.145.245,39</b>	<b>99,99</b>

Quadro 4 – Acompanhamento da execução do Programa de Apoio Administrativo  
Fonte: Relatório de Gestão 2011 da UG 250100-Secretaria da Fazenda

O Quadro 4 demonstra a execução financeira de 99,99% do Programa Apoio Administrativo. Todas as ações tiveram execução de 99,99%.

O PPA/2011 da Unidade Gestora 250100 – Secretaria da Fazenda teve um percentual de execução financeira de 98,11% do orçamento autorizado.

No orçamento inicial fixado houve um acréscimo no valor de R\$ 15.052.237,00 (quinze milhões, cinquenta e dois mil e duzentos e trinta e sete reais), para o exercício de 2011:

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
Orçamento inicial	201.065.297,00	
Suplementação	16.389.272,00	8,2%
(-) Redução	23.242.104,93	11,6%
Transposição	5.868.559,00	2,9%
Transferência	16.036.510,93	8%
<b>TOTAL</b>	<b>216.117.534,00</b>	

Quadro 5 – Alteração no Orçamento Autorizado  
Fonte: Anexo 11/Orçamentário-SIAFEM

*[Handwritten signature]*  
5





**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

**3 – DAS LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIBILIDADES**

O acompanhamento das licitações foi efetuado através da análise dos processos de pagamentos, analisados previamente à liberação da despesa e receberam declaração quanto à regularidade dos procedimentos licitatórios, dos atos de dispensa e inexigibilidade de licitação, referentes aos dispositivos constantes no Estatuto Licitatório (Lei n.º 8.666/93), bem como com a Lei n.º 4.320/64, observando ainda, as decisões do Tribunal de Contas do Estado, quanto à legalidade dos atos, conforme Quadro 6:

RESOLUÇÃO/ N.º PROCESSO TCE	ASSUNTO	DETERMINAÇÕES DO TCE	DATA DA PUBLICAÇÃO
RESOLUÇÃO N.º 1.079/2010 TCE/TO - Pleno	Processo n.º 3729/2005, que versa sobre a análise de Termo de Apostilamento ao Contrato n.º 028/2003, ajuste celebrado entre o Estado do Tocantins, por intermédio da Secretaria da Fazenda e a empresa Construtora Vieira Pinto Ltda., sendo a apostila referente ao reajustamento de preços da 5ª a 8ª medições do contrato n.º 028/2003.	- Determinar a complementação da instrução dos presentes autos. - Encaminhar os presentes autos ao Ministério Público, para que emita juízo acerca da oportunidade, tempestividade e conveniência em reabrir as Contas de Ordenador de Despesas da Secretaria da Fazenda, referente ao exercício de 2005. - Notificar o atual Secretário da Fazenda do inteiro teor desta Decisão.	Boletim Oficial do TCE/TO, N.º 405 - Palmas, 11 de Janeiro de 2011
RESOLUÇÃO N.º 346/2011 TCE/TO - Pleno	Processo n.º 9646/2008, versa sobre Contrato n.º 78/2008, oriundo da Adesão à Ata proveniente do Pregão Presencial para Registro de Preços n.º 024/2008. O objeto consiste na "aquisição de serviços com reserva, emissão, marcação, remarcação e fornecimento de passagens aéreas em âmbito nacional e internacional.	Recomendar ao gestor que nas próximas contratações desta natureza (Aquisição de Passagens aéreas) obedeça fielmente aos requisitos elencados no art. 55, III c/c art. 54, da Lei 8666, mediante a qual fará inserir no instrumento contratual cláusula expressa contendo, de forma detalhada, o valor da comissão da Contratada e o fator de reajuste, quando fizerem parte da fórmula de cálculo do preço das passagens, bem como o desconto proposto pela Contratada, sob pena de ter o Contrato julgado ilegal.	Boletim Oficial do TCE/TO, N.º 483 - Palmas, 10 de maio de 2011.

*de [assinatura]* 6



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

RESOLUÇÃO/ N.º PROCESSO TCE	ASSUNTO	DETERMINAÇÕES DO TCE	DATA DA PUBLICAÇÃO
RESOLUÇÃO N.º 659/2011 TCE/TO - Pleno	Processos 2744/2010 e 6922/2010, Portaria SEFAZ n.º 1.879/2009 Análise da Legalidade de Portaria de Dispensa de Licitação e Contrato. Contratação do Banco do Brasil para centralização de todos os serviços bancários do Estado.	Intimar os atuais gestores para no prazo de 30 dias promovam a anulação de todo o procedimento. Instauração de Tomada de Contas Especial.	Boletim Oficial do TCE/TO, N.º 550 - Palmas, 25 de agosto de 2011.
RESOLUÇÃO N.º 816/2011 TCE/TO - Pleno	Processos n.º 01729/2009, 1.º Termo Aditivo ao Contrato n.º 108/2008, do Pregão presencial n.º 430/2008, tendo como objeto a aquisição de serviços de fornecimento de refeições na EGEFAZ.	Citar o atual Secretário da Fazenda, para que tome conhecimento e proceda a correta instrução dos autos com Certidão de Regularidade com a Fazenda Estadual e Municipal e Certidão negativa de INSS e demais documentos exigidos pela Instrução Normativa n.º 002/2008 e cópia das normas que criam/regulamam a EGEFAZ.	Boletim Oficial do TCE/TO, N.º 574 - Palmas, 04 de outubro de 2011.

Quadro 6 – Acompanhamento dos procedimentos licitatórios, dos atos de dispensa e inexigibilidade de licitação  
Fonte: Boletim Oficial do TCE/TO

#### 4 – DOS CONTRATOS

Foram celebrados pelo Governo do Estado do Tocantins, por intermédio da Secretaria da Fazenda 39 (trinta e nove) Contratos, referentes à aquisição de material e de prestação de serviços, no valor de R\$ 10.666.497,63 (dez milhões, seiscentos e sessenta e seis mil e quatrocentos e noventa e sete reais e sessenta e três centavos) e 46 (quarenta e seis) Contratos de locação de imóvel, no valor de R\$ 511.107,72 (quinhentos e onze mil, cento e sete reais e setenta e dois centavos), destinados a abrigar diversas unidades fiscais estabelecidas na capital e no interior do Estado, conforme quadro abaixo.



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

<b>Controle de Contratos</b>					
<b>Tipo dos Contratos</b>	<b>Valor do Contrato</b>	<b>Valor do Reajuste</b>	<b>Valor do Aditivo</b>	<b>Valor a Liquidar</b>	<b>Valor Liquidado</b>
Contratos de locação de imóveis	511.107,72	0,00	370.986,96	195.248,70	687.528,74
Contratos de aquisição de material e de prestação de serviços	10.666.497,63	13.905,40	6.313.924,69	8.315.806,00	8.678.521,72
<b>Total</b>	<b>11.177.605,35</b>	<b>13.905,40</b>	<b>6.684.911,65</b>	<b>8.511.054,70</b>	<b>9.366.050,46</b>

Quadro 7 – Controle de Contratos  
Fonte: Relatório Mensal de Controle de Contratos e SIAFEM

No final do exercício foram firmados 02 (dois) contratos no valor de R\$ 23.000,00 (vinte e três mil), que não foram lançados no SIAFEM, para lançamento posterior. Desta forma, os valores lançados no Relatório de Controle de Contratos Mensal não conferem com o SIAFE/Balancete. Houve acompanhamento das decisões do Tribunal de Contas do Estado de Tocantins sobre a legalidade e a regularidade dos Contratos realizados por esta Secretaria, conforme Quadro 6 demonstrado no item anterior.

#### **5 – DO RECEBIMENTO DE RECURSOS**

Após análise do Balancete da Unidade Gestora 250100 – Secretaria da Fazenda, observa-se que não houve recebimento de recursos mediante convênio, acordo, ajuste, termo de parceria ou outros instrumentos congêneres no exercício de 2011.

#### **6 – DO REPASSE DE RECURSOS**

Após análise do Balancete da Unidade Gestora 250100 – Secretaria da Fazenda, observa-se que não houve repasse de recursos mediante convênio, acordo, ajuste, termo de parceria ou outros instrumentos congêneres no exercício de 2011.





**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

**7 – DOS PROCESSOS DE PAGAMENTO**

Conforme Memorando 001/2012, NUSCIN/SEFAZ-Coordenadoria de Fiscalização, os processos de pagamentos foram analisados previamente à liberação da despesa, obedecendo ao disposto no artigo 36, §1º, inciso IV do-Decreto n.º 3.943, de 20 de janeiro de 2010. Foram emitidas 155 Notas de Orientações Técnicas durante o exercício, sendo que destas, 02 apresentaram irregularidades que não foram justificadas e/ou sanadas. Foram analisados 413 processos, com emissão de 116 Relatórios de Fiscalização e 75 Pareceres.

**8 – DO CONTROLE DO PATRIMÔNIO**

O patrimônio da Secretaria da Fazenda foi inspecionado e os bens móveis encontram-se controlados e com o inventário físico e financeiro devidamente conciliado com o valor contábil. Possui o total de 20.045 bens ativos, no valor de R\$ 26.200.358,46 (vinte e seis milhões, duzentos mil, trezentos e cinquenta e oito reais e quarenta e seis centavos), os quais foram devidamente inventariados e fiscalizados.

Durante o exercício não houve movimentação na conta de bens móveis a localizar. Em janeiro de 2011 o saldo da conta contábil bens imóveis a cadastrar era de R\$ 28.904,11, permanecendo o mesmo valor no final do exercício, conforme os processos n.ºs 2010/2529/00235 e 2010/2529/00269.

Conforme Declaração da Diretoria de Gestão Administrativa, esta Secretaria não realizou doação de bens patrimoniais. Conforme Relação de Bens Controlados Recebidos em Doação, houve o recebimento em doação de uma impressora térmica.

O Relatório de Bens Adquiridos com Recursos Próprios, gerado e emitido pelo Sistema de Controle Patrimonial – SISPAT, e o saldo da conta contábil 142112000 – Bens Móveis, registrado no Balancete no valor de R\$ 26.200.358,46 (vinte e seis milhões, duzentos mil e trezentos e cinquenta e oito reais e quarenta e seis centavos), demonstram que o SISPAT está conciliado com os valores registrados no SIAFEM, conforme quadro abaixo:



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

<b>CONCILIAÇÃO DO RELATÓRIO DE BENS ADQUIRIDOS COM RECURSOS PRÓPRIOS ATÉ 31 DE DEZEMBRO DE 2011 - SISPAT E BALANCETE SEFAZ/2011 (ACUMULADO)</b>			
<b>BENS PRÓPRIOS ACUMULADOS ATÉ 31 DE DEZEMBRO DE 2011</b>			
Conta Contábil	SIAFEM	SISPAT/SECAD	DIFERENÇA
14211200 – Bens Móveis	R\$ 26.200.358,46	R\$ 26.200.358,46	0,00
<b>BENS DE TERCEIROS ACUMULADOS ATÉ 31 DE DEZEMBRO DE 2011</b>			
19632000 – Bens de Terceiros	R\$ 839.218,67	R\$ 839.218,67	0,00

Quadro 8 – Conciliação do Relatório de Bens Adquiridos com Recursos Próprios e o Balancete  
Fonte: Relatórios Patrimoniais e Balancete

Ao confrontarmos o Relatório das Movimentações Acumuladas no Exercício - Bens Adquiridos com Recursos Próprios no Exercício de 2011, gerado e emitido pelo Sistema de Controle Patrimonial-SISPAT, com o Relatório de Movimentação Patrimonial do Exercício de 2011/SIAFEM, verificamos que não houve diferença na movimentação anual dos Bens Móveis.

No entanto, a justificativa fls. 186 apresenta uma diferença entre as variações/movimentações do SIAFEM e do SISPAT, nos bens móveis próprios, devido o SISPAT-Sistema de Patrimônio não adotar o critério de baixa por desvalorização de bem.

<b>CONCILIAÇÃO DO MOVIMENTO DO ANO DE 2011 SISPAT E RELATÓRIO DE MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL/SIAFEM – 2011 BENS PRÓPRIOS DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2011</b>			
Conta Contábil	SIAFEM	SISPAT/SECAD	DIFERENÇA
14211200 – Bens Móveis	R\$ 45.745,76	R\$ 45.745,76	R\$ 0,00
<b>BENS DE TERCEIROS DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2011</b>			
19632000 – Bens de Terceiros	R\$ 839.218,67	R\$ 839.218,67	0,00

Quadro 9 – Conciliação do Relatório das Movimentações acumuladas no exercício SISPAT/Movimentação Patrimonial do Exercício  
Fonte: SISPT/SIAFEM

**9 – DO CONTROLE DO ALMOXARIFADO**

O Almojarifado foi inspecionado periodicamente e encontra-se devidamente conferido, ajustado ao controle de entrada e saída de materiais e com seu inventário físico-financeiro conciliado com o valor contábil demonstrado no Balancete. O Relatório de Movimentação Financeira dos Sistemas ALMOX-SIAFEM, no período de 01/01/2011 a 31/12/2011, apresenta um saldo de R\$ 704.864,29 (setecentos e quatro mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e vinte e nove centavos), conferindo com o valor registrado no Balancete de Verificação.

**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados****10 – DA MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE**

A frota de veículos da Secretaria da Fazenda é composta de 143 (cento e quarenta e três) veículos, conforme o Relatório Analítico com Despesas de Manutenção de Veículos-2011, da Diretoria de Gestão Administrativa. Observa-se que foram realizados serviços de manutenção e aquisição de peças, no montante de R\$ 456.296,26 (quatrocentos e cinquenta e seis mil e duzentos e noventa e seis reais e vinte e seis centavos). O estado de conservação da maioria dos veículos pode ser considerado bom, levando em consideração os dados demonstrados no gráfico abaixo.

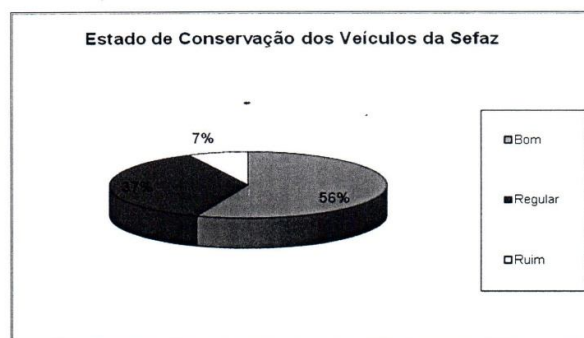


Gráfico 1 – Estado de Conservação dos Veículos da SEFAZ  
Fonte: Relatório Analítico com Despesas de Manutenção de Veículos-2011

**11 – DOS RECURSOS HUMANOS**

Conforme Memorando n.º 020/2012-DGA/SEFAZ/Coordenadoria de Administração de Pessoal, o controle dos registros de pontos e ausências de servidores/freqüência é feito através de acompanhamento diário, semanal e mensal.

São realizadas avaliações periódicas de desempenho, com avaliações mensais e anuais. O setor de Recursos Humanos utiliza esta ferramenta visando medir o nível de desempenho do servidor, analisando o quanto suas ações de trabalho contribuem para os resultados de sua Unidade Administrativa. A Secretaria da Fazenda tem uma política de treinamento interno e externo, com especializações e progressão funcional.

11



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

Em relação à cessão e requisição de pessoal é realizada conforme a necessidade do serviço, a pedido e permuta, observando a Lei n.º 1.818/2007, de 23 de agosto de 2007. As concessões de aposentadoria, reforma e pensão são realizadas através de formalização de processos na Coordenadoria de Administração de Pessoal e enviados à Secretaria da Administração e Instituto de Gestão Previdenciária do Tocantins-IGEPREV. Em relação aos processos administrativos disciplinares, são registrados constantemente nos dossiês dos servidores.

**12 – DOS PROJETOS E EXECUÇÃO DE OBRAS E DE SERVIÇOS DE ENGENHARIA**

Tendo em vista o Memorando n.º 001/2012, da Coordenadoria de Auditoria e Inspeção-NUSCIN-SEFAZ, informamos que não houve inspeção nas obras de edificação e nos serviços de engenharia, sendo que todos os pagamentos realizados foram atestados pelos engenheiros da Secretaria da Infraestrutura.

**13 – DAS CONTAS CONTÁBEIS**

Nos registros contábeis, através do SIAFEM, foram contemplados todos os ingressos de recursos financeiros recebidos, bem como todos os dispêndios realizados no período, obedecendo aos princípios contábeis e a legislação pertinente, em especial a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO, a Lei Orçamentária Anual – LOA, a Lei de Licitações e Contratos e a Lei de Responsabilidade Fiscal.

**14 – TOMADA DE CONTAS ESPECIAL**

Instauração de Tomada de Contas Especial, conforme processo n.º 2011/2531/001, determinada pela Controladoria-Geral do Estado, para apuração dos fatos, identificação dos responsáveis e quantificação do dano, caso constatado, referente aos processos n.ºs. 2009/2529/00207 e 2009/2529/00445 de prestação de serviços de marketing e operação de central de ouvidoria.

 12





**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

<b>N.º DO DOCUMENTO QUE DETERMINA A TOMADA DE CONTAS ESPECIAL</b>	<b>BASE LEGAL</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>N.º PORTARIA DE INSTAURAÇÃO DA TOMADA DE CONTAS ESPECIAL</b>	<b>SITUAÇÃO DA TOMADA DE CONTAS ESPECIAL</b>
OFÍCIO/CGE/GASEC N.º 846/2011	Lei n.º 4.320/64 e art. 4º, inciso XV da Lei n.º 1.415, de 20 de novembro de 2003.	Processos n.ºs 2009/2529/00207 e 2009/2529/00445 empresa Tocantins Market-Análise e Investigação de Mercado Ltda	Portaria SEFAZ n.º 1.094, de 20 de setembro de 2011.	Em andamento.

Quadro 9 – Tomada de Contas Especial  
Fonte: Processo n.º 2011/2531/001

### 15 – AUDITORIA/INSPEÇÃO INTERNA

Considerando o Memorando NUSCIN-SEFAZ n.º 001/2012, da Coordenadoria de Auditoria e Inspeção, informamos que houve inspeções na Delegacia Regional Tributária de Taguatinga, no período de 14 a 22 de junho, na Delegacia Regional Tributária de Araguatins, no período de 15 a 26 de agosto, na Escola de Gestão Fazendária, no período de 12 a 16 de setembro de 2011 e na Delegacia Regional Tributária de Palmas, no período de 06 a 16 de dezembro. Os relatórios de Auditoria e das Inspeções foram encaminhados à Controladoria Geral do Estado.

### 16 – AUDITORIA EXTERNA

O Tribunal de Contas do Estado do Tocantins realizou Auditoria, conforme Portaria/TCE n.º 467, de 07 de junho de 2011, objetivando verificar a regularidade na administração das receitas públicas tributárias, no período de 07 de junho a 09 de dezembro de 2011. Este Núcleo Setorial de Controle Interno não recebeu cópia do Relatório de Auditoria.

*[Handwritten signatures]* 13



**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

**17 – CONSIDERAÇÕES E SUGESTÕES**

Tendo em vista que não foram evidenciados atos e fatos que pudessem comprometer ou causar prejuízo ao erário, opinamos pela REGULARIDADE das contas apresentadas pelos responsáveis identificados neste processo, alertando para as seguintes recomendações:

- a) criar uma comissão multidisciplinar com a finalidade de consolidar e analisar a prestação de contas anual do gestor;
- b) regularizar o saldo apresentado no Demonstrativo do Ativo Realizável, no valor de R\$ 279.735,42;
- c) que os setores responsáveis pela elaboração das peças, observem o prazo de entrega ao Núcleo Setorial de Controle Interno, conforme Instrução Normativa n.º 006/2003-TCE;
- d) que o NUSCIN/SEFAZ realize fiscalização e inspeções (*in loco*), nos programas e ações, para a devida mensuração da efetividade, eficiência e eficácia da execução;
- e) que os valores dos Contratos sejam atualizados no SIAFEM;
- f) implantar um sistema de avaliação do grau de satisfação do público alvo do programa/ação;
- g) que os setores executantes do orçamento da SEFAZ, acompanhem e se esforcem no sentido de possibilitar o alcance dos índices, metas físicas e orçamentárias dos produtos desejados nos programas/ações e realizem fiscalização para mensurar a efetividade, eficiência e eficácia das ações;
- h) que os responsáveis pelos programas e ações demonstrem o impacto dos resultados esperados com as alterações solicitadas e quais os reflexos dos cancelamentos sobre a programação prevista;
- i) que seja disponibilizado à Coordenadoria de Avaliação de Resultados, as memórias de cálculos que mensuram os índices, metas e produtos desejados, bem como os recursos a serem disponibilizados para atingir os resultados pretendidos;
- j) criar e implantar todos os sistemas necessários ao acompanhamento e gestão da execução orçamentário-financeira dos programas sob a responsabilidade da SEFAZ, bem como providenciar o acompanhamento da execução e da prestação de contas dos programas e das ações pelos coordenadores e gerentes, designados pela Portaria/SEFAZ n.º 1.019/2011;

 14



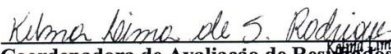
**Núcleo Setorial de Controle Interno  
Coordenadoria de Avaliação de Resultados**

k) que os Fiscais de Contratos se responsabilizem pelas justificativas que se fizerem necessárias em respostas a eventuais diligências dos órgãos de controle interno e externo.


Palmas-TO, aos 27 dias do mês de janeiro de 2012.

  
\_\_\_\_\_  
**Coordenadora de Auditoria e Inspeção**


Suzana Mattias Gondim  
Coord. de Auditoria e Inspeção  
Mat. 8165793-5 SEFAZ-TO

  
\_\_\_\_\_  
**Coordenadora de Avaliação de Resultados**

Kilmara Lima de Sousa Rodrigues  
Coord. de Avaliação de Resultados  
Mat. 8165793-5 SEFAZ-TO

  
\_\_\_\_\_  
**Coordenadora de Fiscalização**

Adriano César dos S. Guimarães  
Coordenador de Fiscalização  
SEFAZ-TO - N.º 1071619-9

  
\_\_\_\_\_  
**Chefe do Núcleo Setorial de Controle Interno**

João Pedroso de Moura  
Chefe do Núcleo Setorial  
de Controle Interno  
Mat.: 189855-9 SEFAZ-TO