



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

**SUMÁRIO**

APRESENTAÇÃO	02
1. RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS	03
2. AVALIAÇÃO DOS PROGRAMAS	04
2.1.PROGRAMA: CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL	05
2.1.1. Ações de Comunicação Institucional	07
2.1.2. Adequação Física das Instalações do TCM,	07
2.1.3. Aparelhamento dos Setores do TCM,	07
2.1.4. Assistência Médica e Odontológica	08
2.1.5. Benefício de Auxílio-Alimentação	08
2.1.6. Fiscalização da Aplicação dos Recursos Públicos	08
2.1.7. Implantação de Novo Modelo de Gestão Estratégica	09
2.1.8. Implantação e Execução das Políticas de Gestão de Pessoas	09
2.1.9. Modernização do Parque Tecnológico/ Comunicação	10
2.1.10 Modernização dos Sistemas de Informação de Apoio ao Controle Externo	10
2.1.12 Operacionalização da Escola de Contas	11
2.1.13 Operacionalização da Gestão Administrativa.	11



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

## **APRESENTAÇÃO**

Em cumprimento ao disposto no Art. 17, Parágrafo único, da Lei nº 8.335, de 29/12/2015, o Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará tem a satisfação de apresentar o Relatório de Avaliação dos Resultados dos Programas e Ações do Plano Plurianual-PPA 2016-2019, onde estão registradas as informações relevantes acerca dos resultados alcançados no exercício de 2016, visando a efetividade do Controle Externo das contas públicas municipais e a orientação aos jurisdicionados dessa Corte de Contas, em busca da excelência na prestação de serviços à sociedade, através da melhoria contínua da gestão pública.

Ao longo de sua existência, e de forma mais intensificada nos últimos anos, o TCM-PA tem realizado ações precisas e efetivas na área de controle externo, avançando e consolidando sua atuação no âmbito de sua missão institucional e exclusiva de orientar, fiscalizar e julgar as contas públicas municipais.

Em face disto, o Tribunal vem realizando um amplo e intensivo trabalho pedagógico, beneficiando gestores, legisladores e a sociedade de uma forma geral, mas com especial atenção aos servidores e aos conselheiros municipais, que exercem importante função no contexto do controle social.

São passos firmes e irreversíveis que o TCM-PA tem dado, no sentido de ser instituição de excelência no controle externo, reconhecida pela sociedade como indispensável ao aperfeiçoamento da gestão pública, atuando com ética, transparência, profissionalismo, independência e tempestividade.

Nesse sentido, o Tribunal atua na difusão do conhecimento técnico, por estar convicto de que a capacitação e a qualificação dos servidores públicos, bem como dos agentes políticos, como prefeitos, presidentes de câmaras municipais e vereadores, é o melhor caminho para levar aos municípios o desenvolvimento econômico e social.



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

## 1. RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS

Os recursos destinados à cobertura das despesas realizadas pelo TCM-PA no exercício de 2016, com a execução dos programas e ações previstos no PPA 2016-2016, foram aprovados na Lei Orçamentária Anual – LOA, nº 8.336, de 29/12/2015, no valor de **R\$-162.595.078,00**.

Na execução orçamentária do referido exercício foram consignadas dotações adicionais ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, provenientes do Superávit Financeiro de 2015, o qual continha recursos referentes ao Contrato com o Banco do Brasil, do Fundo de Modernização e Reaparelhamento do Tribunal - FUMREAP e dos Rendimentos de Aplicação, que elevaram a dotação orçamentária para a quantia de **R\$-164.313.434,30**. Desse montante, foi utilizado o valor de **R\$-152.143.382,72** na execução dos programas e ações inseridas no Plano Plurianual 2016 – 2019, conforme pode ser observado no Quadro 1.

**Quadro 1 – Demonstrativo da Execução Orçamentária por Programa – Em R\$ 1,00**

ÁREA	PROGRAMA	2016			%	%
		DOTAÇÃO INICIAL (A)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (B)	REALIZADO (C)	(B/A)	(C/B)
FINALÍSTICO	CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL	141.822.444	144.050.200	131.880.147	92,99	91,55
TOTAL FINALÍSTICO		141.822.444	144.050.200	131.880.147	92,99	91,55
ENCARGOS COM A PREVIDÊNCIA		20.772.634	20.263.235	20.263.236	97,55	100,00
TOTAL GERAL		162.595.078	164.313.434	152.143.383	93,57	92,59



ESTADO DO PARÁ  
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS  
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA  
ANO 2016

## 2. AVALIAÇÃO DO PROGRAMA





**ESTADO DO PARÁ  
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS  
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA  
ANO 2016**

**2.1. PROGRAMA: CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL**





**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

Este programa engloba ações relacionadas às competências legais do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, elencadas no Art. 1º da Lei Complementar Estadual nº 084, de 27/12/2012 (Lei Orgânica do TCM), como órgão de controle externo da gestão dos recursos públicos municipais, que visa não apenas a fiscalização da administração pública municipal, mas também, a orientação técnica e a capacitação dos seus jurisdicionados.

Referidas ações compreendem: Ações de Comunicação Institucional, Adequação Física das Instalações do TCM, Aparelhamento dos Setores do TCM, Assistência Médica e Odontológica, Benefício de Auxílio-Alimentação, Fiscalização da Aplicação dos Recursos Públicos, Implantação de Novo Modelo de Gestão Estratégica, Implantação e Execução das Políticas de Gestão de Pessoas, Modernização do Parque Tecnológico / Comunicação, Modernização dos Sistemas de Informação de Apoio ao Controle Externo, Operacionalização da Escola de Contas e Operacionalização da Gestão Administrativa.

Responsável: Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará

Executor: Setores finalísticos e Setores de apoio administrativo.

Objetivo: Orientar e fiscalizar a administração e a gestão dos recursos públicos municipais em benefício da sociedade, com suporte da área meio.

Público-alvo: 144 municípios do Estado do Pará

**Quadro 2 – Síntese da Execução Financeira –**

**Em R\$-1,00**

<b>AUTORIZADO NA LOA</b>	<b>SUPLEMENTAÇÃO</b>	<b>EXECUTADO</b>
<b>162.595.078,00</b>	<b>2.227.755,63</b>	<b>152.143.383,72</b>



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

**3 – Metas Físicas e Financeiras –**

**Em R\$-1,00**

AÇÕES	METAS FÍSICAS			METAS FINANCEIRAS			Região Habilitada
	Previsto	Realizado	Índice de Realização	Previsto	Realizado	Índice de Realização	
AÇÕES DE COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL	5	176	3.520	500.000	498.501	99,70	Guajará
ADEQUAÇÃO FÍSICA DAS INSTALAÇÕES DO TCM	1	1	100	200.000	864.351	432,18	Guajará
APARELHAMENTO DOS SETORES DO TCM	1	1	100	848.312	165.725	19,54	Guajará
ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	495	10.942	2.211	1.174.281	257.096	21,89	Guajará
BENEFÍCIO DE AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	1	595	59.500	6.840.000	7.900.172	115,50	Guajará
FISCALIZAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS	576	7.377	1.281	151.400	525.270	346,94	Guajará
IMPLANTAÇÃO DE NOVO MODELO DE GESTÃO ESTRATÉGICA	1	0	0	52.800	0,00	0	Guajará
IMPLANTAÇÃO E EXECUÇÃO DAS POLÍTICAS DE GESTÃO DE PESSOAS	495	495	100	120.949.269	111.787.223	92,42	Guajará
	1	7	700	362.911	840.355	231,56	Baixo Amazonas
	1	0	0	362.500	0	0	Carajás
MODERNIZAÇÃO DO PARQUE TECNOLÓGICO / COMUNICAÇÃO	1	1	100	2.340.341	1.596.646	68,22	Guajará
MODERNIZAÇÃO DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÃO DE APOIO AO CONTROLE EXTERNO	1	1	100	548.530	990.367	180,55	Guajará
OPERACIONALIZAÇÃO DA ESCOLA DE CONTAS	1	6.431	643.100	1.000.000	323.340	32,33	Guajará
OPERACIONALIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	1	1	100	6.480.000	6.090.791	94,62	Guajará
OPERACIONALIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	1	1	100	6.000	40.308	671,80	Baixo Amazonas
	1	0	0	6.000	0	0	Carajás
<b>ÍNDICE MÉDIO GERAL DE REALIZAÇÃO</b>				<b>141.822.344</b>	<b>131.880.147</b>	<b>92,99%</b>	



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

### **2.1.1 AÇÕES DE COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL**

Objetivo: Divulgar as ações do TCM com total transparência dos resultados e da forma de atuação, visando informar e conscientizar a sociedade para o fortalecimento do Controle Externo e Social.

Resultados: Superou o resultado alcançado.

Justificativa: Foram realizadas ações de Jornalismo, Assessoria de Imprensa, Comunicação Interna, Publicidade e Propaganda, Fotografia, Vídeo e Produção Editorial, necessários à divulgação das atividades do Órgão.

### **2.1.2. ADEQUAÇÃO FÍSICA DAS INSTALAÇÕES DO TCM**

Objetivo: Melhorar as condições físicas do ambiente de trabalho, objetivando bem-estar aos servidores e colaboradores no desempenho de suas funções.

Resultados: Superou o resultado alcançado.

Justificativa: Tendo em vista a reforma do 1º e 2º andar do edifício-sede do TCM, concluída no exercício de 2016, houve necessidade de incremento da meta financeira.

### **2.1.3. APARELHAMENTO DOS SETORES DO TCM**

Objetivo: Dotar o TCM de Equipamentos e Materiais Permanentes, necessários ao seu funcionamento e ao desenvolvimento das atividades dos membros, servidores e colaboradores.

Resultados: Suficientemente alcançados, com redução da meta financeira.

Justificativa: Aquisição do novo mobiliário para substituir, em face de obsolescência, o existente nas dependências do 1º e do 2º andar, objetos de reforma concluída no ano de 2016.



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

**2.1.4. ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA**

Objetivo: Viabilizar assistência médica, psicológica, odontológica e fisioterapêutica aos servidores, seus dependentes, estagiários e menores aprendizes, no sentido de prevenir doenças e melhorar a qualidade de vida dos colaboradores e servidores do TCM.

Obtenção de Resultados: Foram superados.

Justificativa: Houve aumento significativo do número de atendimentos, com redução considerável de custos, tendo em vista a realização de exames preventivos e da devida assistência do corpo médico e odontológico do ambulatório existente nas dependências do Tribunal, beneficiando a todos que são abrangidos pelo atendimento.

**2.1.5. BENEFÍCIO DE AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO**

Objetivo: Viabilizar auxílio-alimentação aos servidores, estagiários e menores aprendizes.

Obtenção de Resultados: Acima do programado.

Justificativa: Houve necessidade de aumento da meta física e financeira para extensão do benefício aos estagiários e menores aprendizes, a título de bolsa-auxílio.

Nesta ação, será revista a meta física prevista.

**2.1.6. FISCALIZAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS:**

Objetivo: Fiscalizar a execução contábil, financeira, orçamentária e patrimonial da aplicação dos recursos públicos municipais.

Resultados: Foram superados, havendo necessidade de ajuste da meta financeira.



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

Justificativa: Buscou contribuir para o aperfeiçoamento, fortalecimento da gestão pública municipal e aprimoramento do controle social quanto à correta aplicação dos recursos públicos, propiciando a ampliação do conhecimento dos servidores deste Tribunal, das Prefeituras, Câmaras Municipais e sociedade civil sobre matérias de interesse do controle externo, descentralizando as ações de treinamento para facilitar o acesso ao conhecimento, externando o enfoque de orientação dentro das exigências deste Tribunal, ampliando o diálogo com os jurisdicionados de forma que a instituição seja parceira na gestão adequada dos recursos públicos.

#### **2.1.7. IMPLANTAÇÃO DE NOVO MODELO DE GESTÃO ESTRATÉGICA**

Objetivo: Desenvolver ações para fortalecimento da capacidade de gestão organizacional e a consolidação do Sistema de Gestão da Qualidade.

Resultados: Definição de ações preparatórias para implantação e gestão por resultados, inteligência estratégica e de controle externo.

Justificativa: Apesar dessa ação não ter apresentado custos, o TCM conseguiu alcançar resultados favoráveis no redesenho dos seus modelos de negócio, de sua atuação e cadeia de valores.

#### **2.1.8. IMPLANTAÇÃO E EXECUÇÃO DAS POLÍTICAS DE GESTÃO DE PESSOAS**

Objetivo: Aprimorar a política interna de gestão de pessoas.

Resultados: Foram eficazmente alcançados, havendo redução da meta financeira na região do Guajará e aumento na do Baixo Amazonas. Na região do Carajás, não houve cumprimento de meta, tendo em vista a regional de Marabá não ter sido implantada.

Justificativa: Buscou-se nesta ação atender ao pagamento dos benefícios salariais dos



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

membros e servidores do TCM e também intensificar esforços na valorização profissional dos servidores, com a implementação do Projeto de Capacitação para o Desenvolvimento de Carreiras, visando promover o desenvolvimento de competências técnicas, gerenciais e pessoais, através de um programa de Avaliação de Desempenho com foco em Gestão por Competência.

Nesta ação, haverá necessidade de revisão da meta física prevista.

**2.1.9. MODERNIZAÇÃO DO PARQUE TECNOLÓGICO / COMUNICAÇÃO**

Objetivo: Melhorar a capacidade do Parque Tecnológico para maior efetividade do Controle Externo Municipal.

Resultados: Foram alcançados, mesmo não atingindo a meta financeira.

Justificativa: As distintas atividades realizadas na área de informática, a constante expansão do parque computacional e o desenvolvimento de sistemas corporativos demonstram a importância que vem sendo conferida a essa área de apoio estratégico, sempre com o intuito de aprimorar e modernizar as ações do TCM-PA.

**2.1.10. MODERNIZAÇÃO DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÃO DE APOIO AO CONTROLE EXTERNO**

Objetivo: Implantar o Sistema de Processo Eletrônico, para apreciação das prestações de contas de forma eletrônica.

Resultados: Foram alcançados, havendo acréscimo da meta financeira de 80,55%

Justificativa: Houve necessidade de serviços de engenharia para instalação e relocação de rede de fibra ótica e outros serviços de cabeamento, com a migração do núcleo da rede de dados de um andar para outro.



**ESTADO DO PARÁ**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS**  
**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA**  
**ANO 2016**

**2.1.11. OPERACIONALIZAÇÃO DA ESCOLA DE CONTAS**

Objetivo: Capacitar os membros e servidores do TCM, gestores e servidores das Prefeituras e Câmaras Municipais, bem como os membros da sociedade civil organizada, que formam o controle social.

Resultados: Foram superados, com redução significativa da meta financeira.

Justificativa: Com acordos de cooperação e parcerias entre vários Órgãos, o TCM, através da Escola de Contas Públicas “Irawaldir Rocha”, conseguiu atingir excelentes resultados no objetivo dessa ação que, por esse motivo, haverá necessidade de revisão da meta física prevista.

**2.1.12. OPERACIONALIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA**

Objetivo: Desenvolver atividades no âmbito da área administrativa, que auxiliam o Tribunal no desempenho de suas competências institucionais e legais.

Resultados: Foram alcançados em duas regiões.

Justificativa: Na região do Guajará, houve êxito, com redução da meta financeira, na região do Baixo Amazonas, houve necessidade de aumento da meta financeira. Na região do Carajás, essa ação não apresentou execução de metas, tendo em vista não ter sido implantada a Regional de Marabá.