



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	02
1. RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS	03
2. PROGRAMA : CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL	04
2.1. AVALIAÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA	06
2.1.1. Ações de Comunicação Institucional	06
2.1.2. Adequação Física das Instalações do TCM	06
2.1.3. Aparelhamento dos Setores do TCM	07
2.1.4. Assistência Médica e Odontológica	07
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	10
2.1.13 Operacionalização da Gestão Administrativa.	11



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

APRESENTAÇÃO

Em cumprimento ao disposto no Art. 17, Parágrafo único, da Lei nº 8.458, de 28/12/2016, 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 2017, 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 2017

1. RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS

Os recursos destinados à cobertura das despesas realizadas pelo TCM-PA no exercício de 2017, com a execução dos programas e ações previstos no PPA 2016-2019, foram aprovados na Lei Orçamentária Anual – LOA, nº 8.458, de 28/12/2016, no valor de **R\$-171.675.718,00**

Na execução orçamentária do referido exercício foram consignadas dotações adicionais ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, provenientes do Superávit Financeiro de 2016, 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\$-184.774.750,36** Desse montante, foi utilizado o valor de **R\$-160.501.426,42**, 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	2017			%	%
		DOTAÇÃO INICIAL (A)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (B)	REALIZADO (C)	(B/A)	(C/B)
FINALÍSTICO	CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL	148.722.091,00	160.381.756,68	138.505.907,61	107,84	86,36
TOTAL FINALÍSTICO		148.722.091,00	160.381.756,68	138.505.907,61	107,84	86,36
ENCARGOS COM A PREVIDÊNCIA		22.953.627,00	24.392.993,68	21.995.518,81	106,27	90,17
TOTAL GERAL		171.675.718,00	184.774.750,36	160.501.426,42	107,63	86,86



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

2. PROGRAMA: CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL

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

AUTORIZADO NA LOA	SUPLEMENTAÇÃO	EXECUTADO
171.675.718,00	13.099.032,36	160.501.426,42



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

Quadro 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	11	220%	536.500,00	201.929,48	37,64	Guajará
ADEQUAÇÃO FÍSICA DAS INSTALAÇÕES DO TCM	1	1	100%	307.300,00	170.878,25	55,61	Guajará
APARELHAMENTO DOS SETORES DO TCM	1	0,5	50%	890.539,00	343.521,25	38,57	Guajará
ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	495	12.233	2.471%	1.260.003,00	552.851,87	43,88	Guajará
BENEFÍCIO DE AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	495	537	108%	7.339.320,00	9.871.295,75	134,50	Guajará
FISCALIZAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS	576	8.778	1.524%	162.452,00	836.175,96	514,72	Guajará
IMPLANTAÇÃO DE NOVO MODELO DE GESTÃO ESTRATÉGICA	1	1	100%	256.654,00	7.980,00	3,11	Guajará
IMPLANTAÇÃO E EXECUÇÃO DAS POLÍTICAS DE GESTÃO DE PESSOAS	495	537	108%	131.357.039,00	119.003.736,03	90,60	Guajará
MODERNIZAÇÃO DO PARQUE TECNOLÓGICO / COMUNICAÇÃO	1	1	100%	3.438.186,00	971.270,49	28,25	Guajará
MODERNIZAÇÃO DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÃO DE APOIO AO CONTROLE EXTERNO	1	1	100%	1.363.751,00	457.364,84	33,54	Guajará
OPERACIONALIZAÇÃO DA ESCOLA DE CONTAS	1	4.114	-	1.073.000,00	646.779,03	60,28	Guajará
OPERACIONALIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	1	1	100%	6.965.916	5.442.124,66	78,13	Guajará
ÍNDICE MÉDIO GERAL DE REALIZAÇÃO				154.950.660,00	138.505.907,61	89,39	



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

2.1. AVALIAÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA:

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: Os resultados foram alcançados, com acréscimo da meta física e redução da meta financeira.

Justificativa: Foram feitas diversas atividades dentre as quais: Cobertura jornalística e divulgação através de jornais de Belém e do interior do Pará, dos sites do TCM-PA, ATRICON e IRB e da intranet, relacionadas ao Planejamento Estratégico do Tribunal; Publicidade dos editais do Órgão; Transmissões ao vivo de sessões ordinárias e extraordinárias pelas redes sociais; Ampliação da grade de programação da rádio TCM-PA, com a veiculação de novos programas; Implementação da instalação da TV TCM-PA nas dependências da Corte de Contas; Produção de conteúdo para veiculação na TV TCM-PA; Produção de conteúdo para veiculação em cerca de 300 pontos de TV Indoor externas às dependências do TCM; Relacionamento direcionado à imprensa do interior do Estado para o projeto CAPACITAÇÃO; Firmação de parceria com outros Tribunais para veiculação de material jornalístico em mídias impressas e virtuais; Lançamento do Novo Portal TCM-PA; Lançamento da nova intranet do TCM-PA.

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: Os resultados foram alcançados, com redução da meta financeira.



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

Justificativa: Não houve necessidade de muitas reformas e adequações.

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: Foram suficientemente alcançados.

Justificativa: Não houve necessidade de grandes aquisições, tendo em vista as adquiridas no ano anterior.

2.1.4. ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA

Objetivo: Viabilizar assistência médica, psicológica, odontológica e fisioterapêutica e outras 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: As metas físicas foram superadas e as financeiras reduzidas.

Justificativa: Houve aumento significativo do número de atendimentos, com redução aproximada de 56% dos custos. Esta ação conta com médicos, dentistas, psicólogo, fisioterapeuta, nutricionista, assistentes sociais e equipe de enfermagem. Têm-se, ainda, as campanhas gerais desenvolvidas, com um calendário anual pré-definido, consistindo em ações voltadas à saúde, como prevenção ao câncer, antitabagismo, controles da diabetes e hipertensão, dentre outras. Portanto, além dos serviços à disposição durante todo o horário de expediente, os servidores e colaboradores contam também com as referidas ações e demais atividades voltadas ao seu bem-estar.



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

2.1.5. BENEFÍCIO DE AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO

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

Obtenção de Resultados: Acima do programado, onde houve aumento das metas físicas e metas financeiras.

Justificativa: Houve necessidade de aumento da meta física e financeira.

Nesta ação a meta física prevista esta incorreta, tendo em vista o produto dela ser servidor beneficiado.

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 física e financeira. Ressalte-se que nesta ação está sendo considerada somente os gastos com as inspeções e orientações in loco. Os demais gastos, necessários à fiscalização, estão inseridos na ação de Implantação e Execução das Políticas de Gestão de Pessoas.

Justificativa: Buscou contribuir para o aperfeiçoamento, fortalecimento da gestão pública municipal e aprimoramento do controle social quanto a correta aplicação dos recursos públicos municipais, propiciando a ampliação do conhecimento aos jurisdicionados e a sociedade civil, de forma que a instituição seja parceira na gestão adequada dos recursos públicos.



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

2.1.7. IMPLANTAÇÃO DE NOVO MODELO DE GESTÃO ESTRATÉGICA

Objetivo: Fomentar, coordenar e acompanhar o planejamento estratégico, a governança e a gestão do TCM/PA, visando à modernização administrativa e a melhoria contínua do desempenho institucional e dos resultados.

Resultados: Foram alcançados, com redução da meta financeira.

Justificativa: Na 3ª RAE (Reunião de Avaliação Estratégica) ocorrida em setembro de 2017, os setores apresentaram à gestão a evolução dos projetos, podendo ser identificados os avanços alcançados e os atrasos em algumas etapas, resultando no compromisso de empenho de outras diretorias para acelerar a efetivação das ações. Contudo, na 4ª e última RAE do ano de 2017 todos os setores apresentaram a evolução de seus projetos. O TCM/PA finalizou o ano com 151 projetos cadastrados no sistema, 41 desses já finalizados no decorrer do ano, 90 em andamento e 20 para iniciar em 2018.

2.1.8. IMPLANTAÇÃO E EXECUÇÃO DAS POLÍTICAS DE GESTÃO DE PESSOAS

Objetivo: Aprimorar a política interna de gestão de pessoas para que o TCM possa atingir com excelência sua atividade-fim.

Resultados: Foram eficazmente alcançados, havendo redução da meta financeira.

Justificativa: Buscou-se nesta ação atender ao pagamento dos benefícios salariais dos membros, servidores e estagiários do TCM e também foram intensificados os esforços na valorização profissional dos servidores, com o seguimento da 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.



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

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: Garantir o uso do Sistema de Processo Eletrônico para Tribunais de Contas (e-TC), para apreciação das prestações de contas de forma eletrônica.

Resultados: Houve redução significativa da meta financeira.

Justificativa: Tendo em vista a implantação em 2015, não houve necessidade da utilização do total dos recursos previstos.

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: As metas físicas foram alcançadas e superadas, havendo redução da meta financeira, tendo em vista o incremento dos convênios com o MPTCM, ALEPA e FUMREAP/TCM.



ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2017

A meta física esta incorreta, pois o produto é o quantitativo dos membros, servidores estaduais e municipais e jurisdicionados capacitados.

Justificativa: Através da Escola de Contas Públicas “Irawaldir Rocha”, os servidores deste Órgão foram capacitados por meio de treinamentos internos e externos, bem como participação em eventos realizados por outros órgãos. Foram contemplados também alunos de instituições de ensino dentro do Projeto TCM de Portas Abertas.

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 eficazmente alcançados, havendo redução da meta financeira.

Justificativa: Buscou-se utilizar com eficiência os recursos previstos para dotar o TCM de material de consumo, permanente e serviços essenciais ao seu funcionamento.