



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

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	07
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	09
2.1.7. Implantação de Novo Modelo de Gestão Estratégica	09
2.1.8. Implantação e Execução das Políticas de Gestão de Pessoas	10
2.1.9. Modernização do Parque Tecnológico/ Comunicação	11
2.1.10 Modernização dos Sistemas de Informação de Apoio ao Controle Externo	12
2.1.11 Operacionalização da Escola de Contas	12
2.1.12 Operacionalização da Gestão Administrativa.	13
2.1.13 Concessão de Auxílio Moradia	13



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

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 2019, visando a efetividade do Controle Externo das Contas Públicas Municipais e a orientação aos seus jurisdicionados, 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.



**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2019**

1. RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS

Os recursos destinados à cobertura das despesas realizadas pelo TCM-PA no exercício de 2019, com a execução dos programas e ações previstos no PPA 2016-2019, foram aprovados na Lei Orçamentária Anual – LOA nº 8.809, de 27 dezembro de 2018, no valor de R\$ - 182.193.952,00

Na execução orçamentária do referido exercício foram realizadas alterações à dotação orçamentária inicial, decorrentes de: Inclusão dos superávits de caixa do exercício de 2018, sendo Recursos do Tesouro e Fundo de Modernização e Reaparelhamento do Tribunal - FUMREAP, além dos rendimentos do FUNPREV/IGEPREV e redução correspondente aos destaques orçamentários para pagamento ao PASEP. Além disso, o saldo das dotações não utilizadas no final do exercício/19, foram disponibilizadas em favor dos Poderes Executivo e Legislativo. Essa movimentação, atualizou a dotação orçamentária para R\$-181,0 milhões. Desse montante, foi utilizado o valor de R\$-178.576.130,88, 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

REGIÃO DE INTEGRAÇÃO: GUAJARÁ	2019			%	%
	DOTAÇÃO INICIAL (A)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (B)	REALIZADO (C)	(B/A)	(C/B)
PROGRAMA TEMÁTICO: CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL	158.006.192,00	155.354.646,44	152.883.364,94	0,98	0,98
TOTAL	158.006.192,00	155.354.646,44	152.883.364,94	0,98	0,98
ENCARGOS COM A PREVIDÊNCIA	24.187.760,00	25.692.765,94	25.692.765,94	1,06	1,00
TOTAL GERAL	182.193.952,00	181.047.412,38	178.576.130,88	0,99	0,99



**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2019**

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 139, de 27/12/2016 (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: 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 de apoio administrativo.

Objetivo: Orientar e fiscalizar a administração e a gestão dos recursos públicos municipais em benefício da sociedade.

Público-alvo: 144 municípios do Estado do Pará

Quadro 2 – Síntese da Execução Financeira - Em R\$-1,00

DOTAÇÃO INICIAL (A)	REDUÇÃO (B)=(C-A)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (C)	EXECUTADO (D)	SALDO DE DOTAÇÃO (E) = (C-D)
182.193.952,00	1.146.539,62	181.047.412,38	178.576.130,88	2.471.281,50

**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2019**

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	4	30	750%	807.179,00	677.605,41	83,95	Guajará
ADEQUAÇÃO FÍSICA DAS INSTALAÇÕES DO TCM	1	1	100%	1.450.201,00	140.833,20	9,71	Guajará
APARELHAMENTO DOS SETORES DO TCM	1	1	100%	1.886.901,00	102.283,14	5,42	Guajará
ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	495	673	135,96%	2.425.997,00	1.564.883,42	64,50	Guajará
BENEFÍCIO DE AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	495	619	125,05%	9.106.203,00	10.357.467,29	113,74	Guajará
FISCALIZAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS	576	576	100%	725.000,00	1.044.835,39	144,12	Guajará
IMPLANTAÇÃO DE NOVO MODELO DE GESTÃO ESTRATÉGICA	1	1	100%	464.118,00	45.960,00	9,90	Guajará
IMPLANTAÇÃO E EXECUÇÃO DAS POLÍTICAS DE GESTÃO DE PESSOAS	495	619	125,05%	136.735.285,00	128.165.110,69	93,73	Guajará
MODERNIZAÇÃO DO PARQUE TECNOLÓGICO / COMUNICAÇÃO	1	1	100%	2.782.740,00	1.078.682,33	38,76	Guajará
MODERNIZAÇÃO DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÃO DE APOIO AO CONTROLE EXTERNO	1	1	100%	1.666.111,00	1.296.781,42	77,83	Guajará
OPERACIONALIZAÇÃO DA ESCOLA DE CONTAS	1	1	100%	580.000,00	984.046,19	169,33	Guajará
OPERACIONALIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	1	1	100%	7.869.035,00	5.902.995,35	75,01	Guajará
CONCESSÃO DE AUXÍLIO MORADIA	9	0	0,00%	580.000,00	0,00	0,0%	Guajará
ÍNDICE MÉDIO GERAL DE REALIZAÇÃO				167.078.770,00	151.361.483,83	90,91	



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

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 forma de atuação, visando informar e conscientizar a sociedade para o fortalecimento do Controle Externo e Social.

Resultados: Superou o resultado esperado, com redução da meta financeira.

Justificativa: Para isso foram realizadas diversas ações, tais como: Coberturas jornalísticas, divulgações através de jornais da região metropolitana e do interior do Estado; de canais de televisão e programações locais e nacionais; do Site do TCMPA e intranet, sobre as ações relacionadas ao Planejamento Estratégico do Tribunal. Ademais, foram realizadas Campanhas alusivas às datas comemorativas e à assuntos relevantes de cada período, informando, orientando e valorizando os servidores da Corte de Contas. Produção de conteúdo, planejamento e intensificação das postagens sobre as ações do TCMPA nas redes sociais: Facebook, Instagram, Twitter, Youtube e Portal do Tribunal; Transmissões ao vivo das sessões do Plenário ordinárias e extraordinárias pelas redes sociais; ampliação da grade de programação da Rádio Web TCMPA, com a veiculação de novos programas; Monitoramento da veiculação e produção dos conteúdos da TV TCMPA, assim como os 300 pontos da TV Indor. Além disso, criou-se materiais estratégicos exclusivos para divulgação de ferramentas disponibilizadas pelo Tribunal, para o fortalecimento do controle social, como folder impresso, elencando os principais serviços da Corte de Contas. Somado a isso realizou-se ações efetivas e offline, como a implantação do novo Projeto “TCM SOCIEDADE” e o “CAPACITação 2019”, e a utilização de mídia publicitária em grupos regionais. Houve também



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

veiculação de comercial audiovisual em cinco cinemas do Estado do Pará, bem como um Vídeo Institucional de 30 segundos destacando a função do TCMPA e os impactos positivos que ele traz para a sociedade exemplificado pelo “TCM NAS ESCOLAS”.

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.

Justificativa: Não houve necessidade de grandes reformas, apenas algumas adequações para garantir maior segurança aos servidores do TCM.

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, com redução da meta financeira.

Justificativa: Não houve necessidade de grandes aquisições.

2.1.4. ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA:

Objetivo: Viabilizar assistência médica, psicológica, odontológica e fisioterapêutica



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

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.

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

Justificativa: O acréscimo da meta física foi decorrente do atendimento extensivo aos dependentes dos servidores da casa. A materialização desse trabalho é verificada especialmente no Espaço Vida, que conta com médicos, dentistas, psicólogos, 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, controle de 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. O total dessas ações e atendimentos atingiram 10.832 procedimentos.

2.1.5. BENEFÍCIO DE AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO:

Objetivo: Viabilizar auxílio-alimentação aos servidores, estagiários de nível médio e superior.

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

Justificativa: O acréscimo das metas física e financeira ocorreu em função dos estagiários de nível médio e superior não terem sido incluídos na previsão inicial.



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

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 alcançados, havendo necessidade de ajuste da meta financeira. Ressalte-se que nesta ação estão sendo considerados somente os gastos com as fiscalizações 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.

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: Com a finalidade de agilizar e esclarecer sobre a ferramenta de gerenciamento de projetos, foi utilizada a metodologia ZOPP, de modo a facilitar a sua implantação



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

e posteriormente os resultados alcançados, monitorando a coordenação da execução das ações. Foi inserido um novo projeto, PROJETO “TCM 180º”, com base nos marcos estabelecidos pelo MMD-QATC/2019 (ATRICON) e AGENDA 2030 (OBJETIVOS DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL -ODS), visando a proposição de melhorias e uniformização dos processos e procedimentos consignados pelo corpo técnico das Controladorias e a necessidade de padronizar, modernizar e atualizar a estrutura vigente do Controle Externo do TCMPA, com ampliação das auditorias operacionais, voltadas ao controle concomitante e de efetividade das gestões municipais no Estado do Pará.

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 eficientemente alcançados, com acréscimo da meta física e redução da meta financeira.

Justificativa: O acréscimo da meta física foi devido a inclusão de estagiários nível superior e médio. Buscou-se promover atividades de planejamento e gestão de pessoal do Tribunal, desenvolvendo e aprimorando a política interna de gestão de pessoas, realizando todos os atos necessários à elaboração das folhas de pagamentos e implementação das normas de segurança do trabalho aos membros, servidores e estagiários do TCM. Ressalte-se que foram intensificados os esforços na valorização profissional dos servidores, inclusive com a realização do 1º Encontro dos Servidores Públicos do Pará, objetivando o engajamento entre os mesmos das



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

diversas instituições parceiras, visando o alcance da alta performance pessoal e profissional, através de ações inovadoras e sustentáveis que despertam a criatividade, inovação e produtividade no serviço público.

A ação conta também com a Escola de Contas Públicas Conselheiro “Irawaldir Rocha”, responsável pela execução das atividades voltadas ao treinamento e capacitação dos servidores, com vista ao aprimoramento das atividades e procedimentos do trabalho deste Tribunal e, como consequência, contribuir para atingir o objetivo estratégico “Desenvolver competências gerenciais e profissionais”, assegurando o desenvolvimento das competências de todos os servidores orientado ao alcance da visão de futuro e dos objetivos estratégicos no desempenho de suas funções.

2.1.9. MODERNIZAÇÃO DO PARQUE TECNOLÓGICO/COMUNICAÇÃO:

Objetivo: Melhorar a capacidade do Parque Tecnológico para maior efetividade do Controle Externo Municipal dar suporte as ações da área meio.

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

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



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

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 para apreciação das prestações de contas de forma eletrônica.

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

Justificativa: A modernização dos sistemas tem contribuído para a melhoria qualitativa e quantitativa na análise das prestações de contas, sendo um canal exclusivo para os jurisdicionados acompanharem os processos de instrução, defesa e julgamento das prestações de contas, enviarem documentos complementares, apresentarem defesa, recurso e pedidos de revisão e outros procedimentos.

2.1.11. OPERACIONALIZAÇÃO DA ESCOLA DE CONTAS:

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

Resultados: A metas física foi alcançada com acréscimo da financeira, tendo em vista o desenvolvimento nas ações de capacitação, com a inclusão do Convênio com a ALEPA.

O produto da meta física considerado foi a Operacionalização da Escola de Contas que beneficiou Membros do TCM, servidores estaduais e municipais e jurisdicionados, no montante de 5.311.

Justificativa: Através da Escola de Contas Públicas “Irawaldir Rocha”, foram



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA ANO 2019

realizadas numerosas capacitações, além de treinamentos, palestras, seminários e oficinas em diversos polos municipais e na sede do TCM. Além do Projeto CAPACITação, também foram efetuadas ações educacionais, oferecendo cursos para o aperfeiçoamento dos servidores, estagiários, jurisdicionados e a sociedade, através do 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 suficientemente alcançados, havendo redução da meta financeira.

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

2.1.13. CONCESSÃO DE AUXÍLIO MORADIA:

Resultados: Nesta ação não houve execução.

Justificativa: De acordo com a Resolução nº 27/2018, do TJE/PA.