



TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
DO ESTADO DO PARÁ

Plano Plurianual 2020/2023

Relatório de Avaliação

Exercício de 2021

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	02
1. RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS	03
2. PROGRAMA : CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL	04
3. METAS FÍSICAS E FINANCEIRAS	05
3.1. AVALIAÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA	06
3.1.1. Aparentamento e Adequações das Instalações Físicas	06
3.1.2. Modernização do Parque Tecnológico/ Comunicação	06
3.1.3. Assistência Médica e Odontológica	07
3.1.4. Concessão de Auxílio-Alimentação	07
3.1.5. Operacionalização de Gestão de Pessoas	07
3.1.6 Operacionalização da Gestão Administrativa.	08
3.1.7. Operacionalização do Plano Estratégico	08
3.1.8 Operacionalização da Escola de Contas	09
3.1.9. Publicidade Institucional	09
3.1.10 Operacionalização e Modernização das ações de Controle Externo	10
4. Indicadores de Resultado	11



TCM PA
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
DO ESTADO DO PARÁ

**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2021**

APRESENTAÇÃO

Em cumprimento ao disposto no Parágrafo 2º, da Lei Estadual nº 8.966, de 30/12/2019, que instituiu o Plano Plurianual (PPA) do Estado do Pará para o período de 2020-2023, 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 PPA 2020-2023, onde estão registradas as informações relevantes acerca dos resultados alcançados no exercício de 2021, 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 TCM-PA 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 conselhos 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, dando importância concomitantemente a função didática.

Nesse sentido, o TCM-PA 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, Vereadores e Secretários Municipais (Agentes Políticos), é o melhor caminho para levar aos municípios o desenvolvimento econômico e social.

**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
 ANO 2021**

1. RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS:

Os recursos destinados à cobertura das despesas realizadas pelo TCM-PA, incluindo os de Inativos e Pensionistas, no exercício de 2021, com a execução dos programas e ações previstos no PPA 2020-2023, foram aprovados na LA Lei Orçamentária Anual – LOA nº 9.160, de 06.01.2021, no valor de R\$-220,4 milhões.

Na execução orçamentária do referido exercício foram realizadas alterações à dotação orçamentária inicial, decorrentes da inclusão parcial do superávit de caixa do exercício de 2020, bem como do excesso de arrecadação do orçamento vigente, provenientes dos recursos do Tesouro e dos Rendimentos de Aplicação. Além disso, houve a redução correspondente aos destaques orçamentários para pagamento ao PASEP. Essa movimentação, atualizou a dotação orçamentária em R\$-260,8 milhões. Deste montante, foi utilizado o valor de R\$-227,4 milhões, na execução dos programas e ações inseridas no Plano Plurianual 2020 – 2023, conforme pode ser observado no Quadro 1.

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

REGIÃO DE INTEGRAÇÃO: GUAJARÁ	2021			%	%
	DOTAÇÃO INICIAL (A)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (B)	REALIZADO (C)		
PROGRAMA TEMÁTICO: CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL	191.540.864,00	228.818.800,70	199.186.935,40	119,46	87,05
TOTAL	191.540.864,00	228.818.800,70	199.186.935,40	119,46	87,05
ENCARGOS COM A PREVIDÊNCIA	28.828.005,00	32.029.986,90	28.198.978,47	111,11	88,04
TOTAL GERAL	220.368.869,00	260.848.787,60	227.385.914,87	118,37	87,17

TCMPA
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
DO ESTADO DO PARÁ
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2021

2. PROGRAMA: CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL:

Este programa, que tem como principal diretriz a Gestão Pública Presente, engloba objetivos e ações essenciais que dão suporte às competências legais do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, elencadas no Art. 1º da Lei Complementar Estadual nº 109, de 29/12/2016 (Lei Orgânica do TCM-PA), 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.

O Programa tem como ação finalística a Operacionalização e Modernização das Ações de Controle Externo Municipais, como também outras ações diretamente ligadas a ela, que são: Operacionalização da Escola de Contas; Modernização do Parque Tecnológico/TIC; Publicidade Institucional; e as demais ações que dão suporte à missão institucional, como: Operacionalização do Plano Estratégico; Operacionalização da Gestão Administrativa; Operacionalização da Gestão de Pessoas; Aparelhamento e Adequação das Instalações Físicas. Nele também está inserido a Assistência Médica e Odontológica; Concessão de Auxílio-Alimentação, que correspondem as ações sociais em benefício dos servidores.

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 Orçamentária Em R\$-1,00

DOTAÇÃO INICIAL (A)	SUPLEMENTAÇÃO (B) = (C - A)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (C)	EXECUTADO (D)	SALDO DE DOTAÇÃO (E) = (C - D)
220.368.869,00	40.479.918,60	260.848.787,60	227.385.913,87	33.462.873,73

**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2021**

3. METAS FÍSICAS E FINANCEIRAS:

Quadro 3 – Consolidado por Objetivos e Ações - Em R\$-1,00

PROGRAMA:	CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL						
AÇÕES	METAS FÍSICAS			METAS FINANCEIRAS			Região Habilitada
	Previsto	Realizado	Índice de Realização	Previsto	Realizado	Índice de Realização	
OBJETIVO/AÇÕES:	MODERNIZAR A INFRAESTRUTURA FÍSICA E TECNOLÓGICA						GUAJARÁ
APARELHAMENTO E ADEQUAÇÃO DAS INSTALAÇÕES FÍSICAS	1	1	-	2.877.726,00	2.086.395,89	72,50%	GUAJARÁ
MODERNIZAÇÃO DO PARQUE TECNOLÓGICO / TIC	1	1	-	3.400.651,00	45.399.260,68	1.335,02%	GUAJARÁ
OBJETIVO/AÇÕES:	VIABILIZAR A GESTÃO ADMINISTRATIVA						GUAJARÁ
ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	680	570	83,82	2.490.518,00	1.466.653,75	58,89%	GUAJARÁ
CONCESSÃO DE AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	625	521	83,36	12.992.948,00	10.742.650,50	82,68%	GUAJARÁ
OPERACIONALIZAÇÃO DA GESTÃO DE PESSOAS	625	521	83,36	141.978.344,00	129.870.560,26	91,47%	GUAJARÁ
OPERACIONALIZAÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	1	1	91,20	9.591.432,00	7.976.543,22	83,16%	GUAJARÁ
OBJETIVO/AÇÕES:	FORTALECER A GESTÃO ESTRATÉGICA						
OPERACIONALIZAÇÃO DO PLANO ESTRATÉGICO	1	1	-	740.259,00	60.000,00	8,11%	GUAJARÁ
OPERACIONALIZAÇÃO DA ESCOLA DE CONTAS	5.496	4.448	80,93	1.129.371,00	227.056,92	20,10%	TODAS AS REGIÕES
PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	80	60	75,00	1.581.750,00	500.494,00	31,64%	TODAS AS REGIÕES
OBJETIVO/AÇÕES:	OTIMIZAR AS ATIVIDADES DE CONTROLE EXTERNO						
OPERACIONALIZAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO MUNICIPAIS	1.129	1.201	106,38	1.245.127,00	857.320,18	68,85%	TODAS AS REGIÕES
ÍNDICE MÉDIO GERAL DE REALIZAÇÃO				178.028.126,00	199.186.935,40	111,89%	

3.1. AVALIAÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA:

3.1.1. APARELHAMENTO E ADEQUAÇÃO DAS INSTALAÇÕES FÍSICAS:

Objetivo: Melhorar as condições físicas do ambiente de trabalho, dotando o TCM-PA de infraestrutura adequada e funcional, proporcionando bem-estar aos servidores e colaboradores, permitindo assim, melhor eficiência no desempenho de suas funções, com a finalidade de garantir a eficácia, continuidade e aprimoramento das atividades institucionais.

Meta: A meta física pactuada previa 80% da Infraestrutura aparelhada e modernizada.

Resultados: Foi relativamente alcançada, com 72,50% do orçamento previsto.

Justificativa: Foram realizadas diversas aquisições de mobiliários, conforme necessidade dos setores, assim como aquisição de veículo, para compor a frota deste TCM. Além disso, houve necessidade de adequações nas instalações físicas deste Órgão, tais como a reforma do auditório “Alacid Nunes”; A contratação de serviços continuados de mão de obra para Subestação e Sistema de Geração de Emergência; Serviços de desinstalação e instalação de divisórias, melhorando assim o layout dos setores; Contratação de empresas especializadas em elaboração de laudos de engenharia e Projetos básicos de arquitetura para reforma das instalações deste TCM.

3.1.2. MODERNIZAÇÃO DO PARQUE TECNOLÓGICO/COMUNICAÇÃO:

Objetivo: Melhorar a capacidade do Parque Tecnológico do TCM-PA, agregando maior efetividade na ação do Controle Externo Municipal e otimizando o suporte às ações da área meio.

Meta: A meta física pactuada previa 90% do parque tecnológico modernizado.

Resultados: Foram superados, o que consumiu 1.335,02% da meta financeira.

Justificativa: Com as distintas atividades realizadas e a constante expansão deste Tribunal, exigiram a modernização e aprimoramento do parque tecnológico, fundamental aos processos de fiscalização e gestão, por meio de desenvolvimento e aquisições de softwares e de equipamentos de informática.

3.1.3. ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA:

Objetivo: Viabilizar assistência médica, psicológica, odontológica e fisioterapêutica aos servidores, estagiários, terceirizados e menores aprendizes, com vistas a preservar a integridade física e psicológica dos servidores, proporcionando, maior produtividade e redução de absenteísmo, por meio da melhoria da qualidade de vida dos servidores e colaboradores deste TCM-PA.

Resultados: Os resultados foram parcialmente alcançados. Foram 572 pessoas atendidas, o que representou 83,82% da meta estabelecida, consumindo 58,89% da meta financeira proposta.

Justificativa: A materialização desse trabalho é verificada especialmente no Espaço Vida, que conta com médicos, dentistas, psicólogo, nutricionista, assistente social e equipe de enfermagem, chegando a realizar 3.660 atendimentos. Foram, ainda, realizadas 334 atendimentos referentes as campanhas desenvolvidas, com um calendário anual pré-definido. Apesar do surgimento da Pandemia, causada pelo Novo Coronavírus, com redução das metas físicas e financeira, considera-se o resultado geral alcançado, pois foi atendido boa parte do público-alvo da ação, principalmente com a intensificação dos atendimentos por telefone, e-mail e de vídeo chamada.

3.1.4. CONCESSÃO DE AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO:

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

Resultados: Os resultados foram alcançados. Foram 521 beneficiados, entre servidores e estagiários, consumindo 82,68% da meta financeira programada.

Justificativa: Houve a redução das metas física e financeira, porém não houve prejuízo no atendimento desta ação.

3.1.5. OPERACIONALIZAÇÃO DA GESTÃO DE PESSOAS:

Objetivo: Aprimorar a política interna de gestão de pessoas, objetivando dotar o corpo técnico do Tribunal das condições necessárias ao atendimento, com excelência, de sua

atividade-fim.

Resultados: Foram eficientemente alcançados, com redução da meta física e financeira, que consumiram 91,47% dos objetivos pactuados

Justificativa: Mesmo com os efeitos da Pandemia, dos trabalhos em home-office, o êxito foi alcançado.

3.1.6. 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, com redução da meta física e financeira, que consumiram 83,16% do orçamento previsto.

Justificativa: A gestão do TCM-PA buscou utilizar as ferramentas disponíveis para dotar o TCM-PA de serviços e aquisições essenciais ao seu funcionamento, inclusive, com ações necessárias à proteção contra o Novo Coronavírus.

3.1.7. OPERACIONALIZAÇÃO DO PLANO ESTRATÉGICO:

Objetivo: Fomentar, coordenar e acompanhar o planejamento estratégico, a governança e a gestão do TCM/PA, visando a modernização administrativa e a melhoria contínua do desempenho institucional e dos resultados, assegurando a implementação das iniciativas e o alcance de suas metas no âmbito dos setores do Tribunal, a médio e longo prazo.

Meta: Cumprir 70% das ações relacionadas à gestão estratégica.

Resultados: Foram parcialmente alcançados, com redução da meta financeira, não havendo grande necessidade de dispêndio financeiro.

Justificativa: Foram realizados levantamentos e acompanhamentos dos projetos para a Reunião de Avaliação da Estratégia/RAE, o assessoramento aos setores quanto revisões e ajustes nos projetos. Além disso, manteve-se o Convênio Plurilateral de Cooperação e Colaboração com

TCMPA
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
DO ESTADO DO PARÁ
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2021

ATRICON, com o Programas Qualidade e Agilidade – QATC, com o MMD-TC, e com a rede INFOCONTAS.

3.1.8. OPERACIONALIZAÇÃO DA ESCOLA DE CONTAS:

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

Meta: Capacitar 80% público-alvo.

Resultados: Foram alcançados. Foi executado 80,93% da meta física, com redução da meta financeira.

Justificativa: O projeto do CAPACITaÇÃO/2021 foi iniciado no decorrer do ano, através dos levantamentos das propostas de temas apresentados pelos servidores e jurisdicionados, o setor elencou assuntos de acordo com a demanda e necessidade, cruzando com a proposta contida no Plano de Ação da Escola de Contas. Dentre os cursos ofertados, estão: A nova Lei de Licitação de Contratos Administrativos; Instrumento de Sistema Integrado de Atos de Pessoa – SIAP; Sistema Único Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle.

3.1.9. PUBLICIDADE INSTITUCIONAL:

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

Meta: Cumprir 80 notícias veiculadas ações de publicidade com efetividade em todas as Regiões de integração do Estado do Pará.

Resultados: Foram parcialmente alcançados, com meta física e financeira reduzidas. Foi executado 75% da meta física e 31,64% da meta financeira.

Justificativa: As ações da Assessoria de Comunicação Social (ASCOM) do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará (TCMPA), foram focadas principalmente em atividades off e online, considerando a flexibilização de medidas de segurança em saúde pública no Pará, em especial



TCMPA
TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
DO ESTADO DO PARÁ

**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO PPA
ANO 2021**

Belém, assim como, trazendo estratégias para fazer do Tribunal mais presente junto ao público interno e externo. Dentre as ações realizadas, tiveram: o Projeto Fortalecimento da Educação no Estado do Pará; Cobertura jornalística e divulgação através de jornais de Belém e do interior do Pará, dos sites do TCM e ATRICON, e da intranet das ações relacionadas ao Planejamento Estratégico do Tribunal; e As atividades da Web Rádio TCMPA foram executadas de acordo com a previsão de programação e mantendo os índices de audiência, destacando-se como principal programa de audiência a transmissão ao vivo das sessões de julgamento.

3.1.10. OPERACIONALIZAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO MUNICIPAIS:

Objetivo: Fiscalizar a execução contábil, financeira, orçamentária e patrimonial da aplicação dos recursos públicos municipais, aprimorar os mecanismos de possibilitem essa fiscalização, contribuindo para o aperfeiçoamento, fortalecimento da gestão pública municipal e aperfeiçoamento do controle social, quanto a correta aplicação dos recursos públicos municipais.

Meta: 70% dos municípios fiscalizados.

Resultados: Meta física e financeira suficientemente alcançadas. Vale ressaltar que o quantitativo de unidades gestoras fiscalizadas sofrem alterações de um exercício para o outro, influenciando na apuração do percentual.

Justificativa: O TCM-PA, mesmo diante das limitações impostas pelo Novo Coronavírus, buscou dentro de sua missão fiscalizadora e julgadora, manter seu papel orientador junto aos jurisdicionados e a sociedade civil, como forma de contribuir com as boas práticas e a gestão adequada dos recursos públicos.

4. INDICADORES DE RESULTADO.

Para avaliar o desempenho do programa temático - **CONTROLE EXTERNO MUNICIPAL** - estão sendo utilizados neste PPA 2020-2023, dois indicadores para aferição dos resultados alcançados, são eles:

✓ **Capacitação de Servidores e Jurisdicionados**

Meta Prevista: 80% de servidores e jurisdicionados capacitados (servidores/cursos ofertados)

Resultado: O índice atingido de 81%, em relação à meta prevista. Resultado com êxito.

✓ **Julgamento de Processos**

Meta Prevista: 35% dos processos julgados (julgados/processos em estoque+processos protocolados do exercício).

Resultado: Não foi obtido por impossibilidade de aferição do Indicador.