

**PORTARIA Nº 391/2019**

A CONSELHEIRA DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ (TCE/CE), no exercício da Presidência, e no uso de suas atribuições legais, tendo em vista o que consta na Resolução nº 1671/2000-TC, que disciplinou a concessão de diárias, ajuda de custo e passagens no âmbito do TCE/CE, e as alterações posteriores feitas mediante Resolução nº 3162/2007-TC e Resolução Administrativa nº 04/2011-TC, atualizada pela Resolução Administrativa nº 05/2014-TC, bem como no Processo nº 11553/2019-0-TC; **RESOLVE autorizar** o servidor abaixo identificado, para viajar aos Municípios de Beberibe e Acarape, neste Estado, bem como ao Município de Aquiraz, pertencente à Região Metropolitana de Fortaleza, nos dias 06 e 07/06/2019, a fim de realizar visita a comunidades para inspeção física de projetos produtivos do Projeto São José III, concedendo-lhe diárias para atender as despesas necessárias com hospedagem e alimentação, devendo o dispêndio correr à conta do orçamento vigente do TCE/CE.

Nome	Cargo	Matrícula Nº	Diária Nº	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$
Manuel Salgueiro Rodrigues Júnior	Analista de Controle Externo Ref. 16	0888-2	1	160,00	224,00
			1	64,00	

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ, em Fortaleza, 6 de junho de 2019.

Soraia Thomaz Dias Victor  
**CONSELHEIRA, NO EXERCÍCIO DA PRESIDÊNCIA**

\*\*\* \*\*

**TRIBUNAL PLENO****INSTRUÇÃO NORMATIVA****INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 03, DE 28 DE MAIO DE 2019.**

Dispõe sobre a alteração de dispositivos da Instrução Normativa nº 01/2018 e dá outras providências no âmbito do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ, no uso de suas atribuições constitucionais, legais e regimentais, e

**CONSIDERANDO** que compete ao Tribunal de Contas do Estado julgar as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos das unidades administrativas dos Poderes do Estado e do Ministério Público e das entidades da administração indireta, incluídas fundações e sociedades instituídas e mantidas pelo Poder Público Estadual, nos termos do art. 1º, inciso I, da Lei nº 12.509, de 6 de dezembro de 1995;

**CONSIDERANDO** que assiste ao Tribunal de Contas do Estado, no âmbito de sua competência e jurisdição, o poder regulamentar, podendo em consequência expedir atos e instruções normativas sobre matéria de suas atribuições e sobre a organização dos processos que lhe devam ser submetidos, obrigando ao seu cumprimento, sob pena de responsabilidade, nos termos do art. 3º da Lei nº 12.509/1995;

**CONSIDERANDO** a necessidade de integrar, no exame e julgamento das contas dos gestores, o controle da conformidade e do desempenho da gestão, a fim de contribuir para o aperfeiçoamento da Administração Pública Estadual;

**CONSIDERANDO** a necessidade de alteração e aperfeiçoamento da Instrução Normativa nº 01/2018 de forma a se tornar mais eficiente o exercício do controle externo;

**CONSIDERANDO** que, durante a discussão da matéria, o presidente em exercício, Conselheiro José Valdomiro Távora de Castro Júnior proferiu voto, acompanhando a relatora e em seguida apresentou declaração de voto;

**RESOLVE**, por unanimidade de votos:

Art. 1º. Ficam alterados os Anexos I, II, III, IV e V da Instrução Normativa nº 01/2018 nos termos dos Anexos I, II, III, IV e V desta Instrução Normativa.

Art. 2º Fica acrescido o Parágrafo Único ao art. 2º da Instrução Normativa nº 01/2018 com a seguinte redação:

“Art. 2º...

...

Parágrafo único. Os documentos “Relatório de Auditoria Externa do Fundo de Previdência” e “Relatório do Cálculo Atuarial do Fundo de Previdência”, integrantes do módulo de Contabilidade, deverão ser apresentados como peças integrantes da prestação de contas anual apenas para as entidades integrantes do regime próprio de previdência.”

Art. 3º. O art. 5º da Instrução Normativa nº 01/2018 passa a vigorar com a seguinte redação:

“Art. 5º O Rol de Responsáveis deverá conter, no mínimo, as informações dos seguintes gestores:

I – Para os Órgãos da Administração Direta, Autarquias, Fundações e Fundos Estaduais:

- a. Dirigente Máximo;
- b. Ordenador de Despesas;
- c. Responsável pelo Setor Financeiro;
- d. Responsável pelo Setor de Almoxarifado;
- e. Responsável pelo Setor de Patrimônio;
- f. Contador responsável pelo Setor Contábil;
- g. Responsável pelas Licitações;
- h. Responsável pelo Setor de Pessoal.

II – Para as Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista:

- a. Dirigente Máximo;
- b. Membros da Diretoria;
- c. Membros do Conselho de Administração, Deliberativo ou Curador e Fiscal;
- d. Ordenador de Despesas, no caso das estatais dependentes;
- e. Responsável pelo Setor Financeiro;
- f. Responsável pelo Setor de Almoxarifado;
- g. Responsável pelo Setor de Patrimônio;
- h. Contador responsável pelo Setor Contábil;
- i. Responsável pelas Licitações;
- j. Responsável pelo Setor de Pessoal; e
- k. Membros do Conselho Fiscal.

§1º O órgão ou entidade que mantenha contrato de gestão, nos termos do art. 4º desta Instrução Normativa, deverá apresentar informações dos seguintes responsáveis pela organização social:

- a. Dirigente Máximo;
- b. Responsável pelo Setor Financeiro;
- c. Contador responsável pelo Setor Contábil;
- d. Membros da Comissão de Avaliação;
- e. Membros do Conselho Fiscal; e
- f. Membros do Conselho de Administração.

§2º Para o caso das Autarquias, Fundações e Fundos Estaduais, o Rol de Responsáveis, além dos elencados no inciso I deste artigo e suas alíneas, deverá contemplar também as informações relativas aos Membros do Conselho de Administração, Deliberativo ou Curador e Fiscal, caso exista.

§3º Para fins desta Instrução Normativa, entende-se como o Responsável pelas Licitações o agente público encarregado pela fase interna das licitações.”

Art. 4º Fica acrescido o art. 6º - A à Instrução Normativa nº 01/2018 com a seguinte redação:

Art. 6º-A. A prestação de contas de gestão nos casos de extinção da unidade administrativa, de falecimento ou exoneração do responsável antes do final do exercício, previstos no §6º do art. 8º da LOTCE, a partir do exercício de 2019, consistirá no Relatório de Desempenho da Gestão, no qual deverá constar as seguintes informações, além das elencadas no art. 6º desta Instrução Normativa:

- I – Período de Gestão;
- II – Relação de contratos e convênios celebrados;
- III – Relação das TCE's instauradas;
- IV – Relação das nomeações realizadas;

§1º O Relatório de Desempenho da Gestão será encaminhado pelo responsável por meio de petição eletrônica e inserido no Ágora no módulo de Peças Processuais.

Art. 5º Fica acrescido o § 3º ao art. 12 da Instrução Normativa nº 01/2018 com a seguinte redação:

“Art. 12...

...

§3º Os arquivos em formato PDF (Portable Document Format) atenderão ao limite máximo de tamanho, por arquivo, de 10Mb, obedecendo-se, ainda, ao seguinte:

- a. Os documentos em preto e branco devem obedecer à resolução de 200dpi;
- b. Os documentos em tons de cinza devem obedecer à resolução de 150dpi;
- c. Os documentos coloridos devem obedecer à resolução de 150dpi;
- d. A digitalização de documentos deve ser realizada mediante a utilização da funcionalidade de Reconhecimento Óptico de Caracteres – OCR, antes de sua inserção no sistema.”

Art. 6º O art. 16 da Instrução Normativa nº 01/2018 passa a vigorar com a seguinte redação:

“Art. 16 Caso a unidade técnica competente verifique a inconsistência de informações ou documentos obrigatórios no exame preliminar das peças processuais, poderá requerer o saneamento junto ao responsável pelo envio dos documentos, a ser realizado dentro do prazo de até 10 (dez) dias úteis.”

Art. 7º Esta Instrução Normativa entrará em vigor na data de sua aprovação, revogadas as disposições em contrário.

Participaram da votação os Conselheiros Soraia Thomaz Dias Victor, José Valdomiro Távora de Castro Júnior e Ernesto Saboia de Figueiredo Júnior e os Auditores Itacir Todero e David Santos Matos.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ, Sala das Sessões, em 28 de maio de 2019.

Conselheiro José Valdomiro Távora de Castro Júnior  
**PRESIDENTE EM EXERCÍCIO**

Conselheira Soraia Thomaz Dias Victor  
**RELATORA**

**Anexo I – Poderes Legislativo e Judiciário, Ministério Público do Estado, Secretarias, Defensoria Pública do Estado, Procuradoria-Geral do Estado, Fundações, Autarquias e Fundos Estaduais.**

<b>Módulo do sistema</b>	<b>Peças Processuais</b>	<b>Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos</b>	<b>Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)</b>
Contabilidade	Balanço Orçamentário	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar (Anexos 1 e 2 do Balanço Orçamentário)	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balanço Financeiro	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balanço Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo do Superavit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstração das Variações Patrimoniais	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR

	Demonstração dos Fluxos de Caixa	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo da Dívida Flutuante	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balancete Contábil com todos os grupos de contas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	Contador responsável pelo Setor Contábil	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Extratos mensais do exercício da Prestação de Contas, contemplando as contas correntes e as aplicações financeiras	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato TXT e PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Formulário de Cadastro das contas correntes e aplicações financeiras do exercício sob exame.	Responsável pelo Setor Financeiro	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Relatório de Auditoria Externa do Fundo de Previdência	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório do Cálculo Atuarial do Fundo de Previdência	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Contratos	Detalhamento de Termo Aditivo	Responsável pelo Setor de Contratos	Formulário no sistema Ágora
	Cópia digital do Contrato, aditivos e Termo de Referência/Projeto Básico devidamente assinados	Responsável pelo Setor de Contratos	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Controles Internos	Relatório de Auditoria do Controle Interno do Órgão/Entidade	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

	Formulário de Avaliação do Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Formulário no sistema Ágora
	Certificado de Auditoria do Controle Interno do Órgão/Entidade	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do Dirigente Máximo do Órgão de Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Pronunciamento Expresso do Dirigente Máximo	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Dados Gerais	Dados Gerais	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
Gestão de Materiais e Patrimônio	Ato de Nomeação da Comissão Inventariante	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Inventário Sintético de Materiais de Consumo, Bens Patrimoniais Móveis e Imóveis e Bens Intangíveis	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Aliações Patrimoniais de Bens Móveis e Imóveis	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Baixa de Bens por Doação	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
Licitações	Parecer técnico e/ou jurídico, onde conste a justificativa da dispensa; a razão de escolha do fornecedor; e a justificativa do preço, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput e incisos II e III da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

	Comunicação à autoridade superior, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Ratificação da dispensa ou inexigibilidade, para os procedimentos realizados no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Publicação no Diário Oficial da decisão ratificadora, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Cópia digital do Projeto Básico, no caso de obras e serviços de engenharia contratados por dispensa ou inexigibilidade realizadas no exercício.	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Monitoramento de decisões	Determinações e Recomendações Expedidas	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
Orçamento	Demonstração dos Ingressos e Dispendios segundo as Categorias Econômicas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Resumo Despesa Empenhada Por Item	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Relatório do Espelho do Monitoramento das Iniciativas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema SIMA
Peças Processuais	Relatório de Desempenho da Gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

Pessoal	Composição do quadro de pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Quantitativo do quadro de pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Relação de Pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Termo de Referência contratos de terceirização	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora
Rol de Responsáveis	Rol de Responsáveis	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
Tomada de Contas Especiais	Relação das Tomadas de Contas Especiais Instauradas no exercício	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Casos de dispensa de instauração de Tomada de Contas Especiais no exercício	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Relatório Final da Comissão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Transferências Voluntárias	Relação dos Convênios/ Ajustes Congêneres Celebrados no Exercício	Responsável pelo Setor Financeiro	Formulário no sistema Ágora
	Plano de Trabalho dos Convênios vigentes durante o exercício	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

**Anexo II – Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista enquadradas como empresas estatais dependentes e independentes**

<b>Módulo do sistema</b>	<b>Peças Processuais</b>	<b>Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos</b>	<b>Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)</b>
--------------------------	--------------------------	--	---

Contabilidade	Demonstração do Resultado e Demonstração do Resultado Abrangente	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED Contábil e respectivo documento em formato PDF.	ECD e em
	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED Contábil e respectivo documento em formato PDF.	ECD e em
	Demonstração de Valor Adicionado	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED Contábil e respectivo documento em formato PDF.	ECD e em
	Balanço Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED Contábil e respectivo documento em formato PDF.	ECD e em
	Demonstração dos Fluxos de Caixa	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED Contábil e respectivo documento em formato PDF.	ECD e em
	Balancete Contábil com todos os grupos de contas	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED Contábil e respectivo documento em formato PDF.	ECD e em
	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	Contador responsável pelo Setor Contábil	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora	
	Extratos mensais do exercício da Prestação de Contas, contemplando as contas correntes e as aplicações financeiras	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato TXT e PDF a ser vinculado no sistema Ágora	
	Formulário de Cadastro das contas correntes e aplicações financeiras do exercício sob exame.	Responsável pelo Setor Financeiro	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.	
Relatório da Auditoria Interna	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora		

	Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer da Auditoria Externa sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Contratos	Detalhamento de Termo Aditivo	Responsável pelo Setor de Contratos	Formulário no sistema Ágora
	Cópia digital do Contrato, aditivos e Termo de Referência/Projeto Básico devidamente assinados	Responsável pelo Setor de Contratos	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Controles Internos	Relatório de Auditoria do Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório da auditoria interna da entidade	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Formulário de Avaliação do Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Formulário no sistema Ágora
	Certificado de Auditoria do Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do Dirigente Máximo do Órgão de Controle Interno	Responsável pelo controle interno	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Pronunciamento do Secretário de Estado	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Dados Gerais	Dados Gerais	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
Gestão de Materiais e Patrimônio	Ato de Nomeação da Comissão Inventariante	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Inventário Sintético de Materiais de Consumo, Bens Patrimoniais Móveis e Imóveis e Bens Intangíveis	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.

	Alienações Patrimoniais de Bens Móveis e Imóveis	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Baixa de Bens por Doação	Responsável pelo Setor de Patrimônio	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
Licitações	Parecer técnico e/ou jurídico, onde conste a justificativa da dispensa; a razão de escolha do fornecedor; e a justificativa do preço, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput e incisos II e III da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Comunicação à autoridade superior, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Ratificação da dispensa ou inexigibilidade, para os procedimentos realizados no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Publicação no Diário Oficial da decisão ratificadora, para as dispensas e inexigibilidades realizadas no exercício. (art. 26, caput, da Lei nº 8.666/1993)	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Cópia digital do Projeto Básico, no caso de obras e serviços de engenharia contratados por dispensa ou inexigibilidade realizadas no exercício.	Responsável pelas Licitações	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Monitoramento de decisões	Determinações e Recomendações Expedidas	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora

Peças Processuais	Relatório de Desempenho da Gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do Conselho Fiscal	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Pessoal	Composição do quadro de pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Quantitativo do quadro de pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Relação de Pessoal	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
	Termo de Referência contratos de terceirização	Responsável pelo Setor de Pessoal	Formulário no sistema Ágora
Rol de Responsáveis	Rol de Responsáveis	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou Carga em massa no formato XLS.
Tomada de Contas Especiais	Relação das Tomadas de Contas Especiais Instauradas no exercício	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Casos de dispensa de instauração de Tomada de Contas Especiais no exercício	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Relatório Final da Comissão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Transferências Voluntárias	Relação dos Convênios/ Ajustes Congêneres Celebrados no Exercício	Responsável pelo Setor Financeiro	Formulário no sistema Ágora
	Plano de Trabalho dos Convênios vigentes durante o exercício	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

**Anexo III – Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista enquadradas como empresa estatal dependente, nos termos do inc. III do art. 2º da LC 101/2000.**

<b>Módulo do sistema</b>	<b>Peças Processuais</b>	<b>Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos</b>	<b>Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)</b>
Contabilidade	Balanço Orçamentário	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar (Anexos 1 e 2 do Balanço Orçamentário)	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balanço Financeiro	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balanço Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo do Superávit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstração das Variações Patrimoniais	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstração dos Fluxos de Caixa	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Demonstrativo da Dívida Flutuante	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Balancete Contábil com todos os grupos de contas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR

	Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer da Auditoria Externa sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
Orçamento	Demonstração dos Ingressos e Dispêndios segundo as Categorias Econômicas	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Resumo Despesa Empenhada Por Item	Contador responsável pelo Setor Contábil	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema S2GPR
	Relatório do Espelho do Monitoramento das Iniciativas	Responsável pela informação	Formato XML e PDF a ser baixado do Sistema SIMA

**Anexo IV – Caso o órgão jurisdicionado, seja ele Poder, Secretaria de Estado, Autarquia, Fundação, Empresa Pública ou Sociedade de Economia Mista, e mantenha contrato de gestão com organização social, definida na forma da Lei nº 12.781/97, deverão ser acrescentadas às suas Contas Anuais as seguintes peças:**

<b>Módulo do sistema</b>	<b>Peças Processuais</b>	<b>Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos</b>	<b>Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)</b>
Contrato de Gestão	Cadastro de contrato de Gestão	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Rol de Responsáveis	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora
	Relatório Físico-Financeiro	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.

	Relatório dos pagamentos realizados	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
	Extratos mensais do exercício da Prestação de Contas, contemplando as contas correntes e as aplicações financeiras	Responsável pelo Setor Financeiro	Documento em formato TXT e PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Informações dos Editais e Cotações realizadas	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
	Relatório da Execução da Receita e Despesa	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
	Transferência de Recursos entre Contratos de Gestão	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
	Relação do Pessoal Vinculado ao Contrato de Gestão	Responsável pela informação	Formulário no sistema Ágora ou carga em massa no formato XLS e evidência em PDF.
	Relação de bens adquiridos com recursos do contrato	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Termo de Referência dos contratos de gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Cópia do contrato de gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

	Parecer do Conselho de Administração	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do Conselho Fiscal	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório do auditor independente sobre as Demonstrações contábeis	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Relatório da Comissão de Avaliação	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora
	Parecer do dirigente máximo da entidade supervisora da área de atuação do contrato de gestão	Responsável pela informação	Documento em formato PDF a ser vinculado no sistema Ágora

**Anexo V – Informações integrantes dos formulários estruturados previstos nos Anexos I, II, III e IV**

Modulo	Formulário	Campo no Sistema
Dados Gerais	Dados Gerais	Nome do Órgão
		Descrição Geral
		Missão
		Visão
		Finalidade
		Competências
		Estrutura Organizacional
		Legislação Básica
Rol de Responsáveis	Rol de Responsáveis	Dados da pessoa
		CPF
		Nome
		E-mail funcional
		E-mail pessoal
		CEP
		Logradouro
		Nº
		Complemento
		Bairro
		UF
		Cidade
		Tipo Telefone
Número Telefone		

		Categoria Cargo Exercido Atribuições/Competências conforme legislação Período de Efetiva Gestão Tipo da Publicação Tipo de ato Página do Diário Data do Ato Data da Publicação
Controles Internos	Avaliação do Controle Interno	Pergunta do Questionário Evidencia da resposta Justificativa Plano de Ação Plano de Ação (período) Plano de Ação (descrição)
Contabilidade	Cadastro das contas correntes e aplicações financeiras do exercício sob exame	Tipo de conta Banco Agência Conta Vinculada à Saldo Extrato Saldo S2GPR Composição de diferença Extrato Bancário
Contratos	Detalhamento de Termo Aditivo	Tipo do Aditivo Descrição do Item Valor Original Valor Aditado Nova Data da Vigência Aditivo Termo de Referência/Projeto Básico
Transferências Voluntárias	Relação dos Convênios/Ajustes Congêneres Celebrados/Aditados no Exercício.	N Convênio E-Parcerias/SCC Vigência Atualizada Nome do Conveniente Valor do convênio Atualizado Data da publicação do convênio Saldo remanescente do instrumento Saldo remanescente devolvido Data da devolução do saldo remanescente Situação Justificativa
Contrato de Gestão	Cadastro de contrato de Gestão	Nº contrato SACC/SCC Organização Social CPF/CNPJ Valor contratado

		Vigência
		Objeto
Rol de Responsáveis pela Organização Social		N Contrato SACC/SCC
		Dados da pessoa
		CPF
		Nome
		E-mail funcional
		E-mail pessoal
		CEP
		Logradouro
		Nº
		Complemento
		Bairro
		UF
		Cidade
		Tipo Telefone
		Número Telefone
		Categoria
		Cargo
		Período de Efetiva Gestão
		Tipo da Publicação
		Tipo de ato
		Página do Diário
		Data do Ato
		Data da Publicação
	Tipo de Ato	
Relatório Físico-Financeiro		Nº contrato SACC/SCC
		Meta
		Atividade
		Quantidade Prevista
		Valor Unitário Previsto
		Valor Unitário Realizado
		Valor Total Previsto
		Valor Total Realizado
Relatório dos pagamentos realizados		Nº contrato SACC/SCC
		Tipo de despesa
		Nº do cheque
		Valor Documento
		Data da Compensação
		Data Emissão
		CPF/CNPJ
		Natureza da Despesa
		Valor Pago
		Credor
Informações dos Editais e Cotações realizadas		Nº Contrato SACC/SCC
		Nº edital/cotação

		Data edital/cotação
		Credor
		CPF/CNPJ
	Relatório de execução da receita e despesa	Nº contrato SACC/SCC
		Recursos Recebidos
		Restituições
		Transferências
		Rendimentos Acumulados
		Outras Receitas
		Despesas do Período/Relação de Pagamentos
		Despesas Financeiras
	Transferência de recursos entre contratos de gestão	Nº contrato SAC/SCC
		Valor do Empréstimo
		Data da reposição
		Prazo de Reposição
		Valor devolvido
		Valor da correção
		Destinação do Valor
	Relação do pessoal vinculado ao contrato de gestão	Justificativa
		Nº contrato SAC/SCC
		Organização social
		Nome
		CPF
		Função desenvolvida
		Data de admissão
		Data de desligamento
	Remuneração Bruta de Janeiro- Dezembro	
	Pessoal	Composição do quadro de pessoal
CPF		
Vínculo		
Cargo/Posto de Trabalho		
DOE Edital		
DOE Resultado do concurso		
DOE Homologação do concurso		
DOE Nomeação		
DOE Exoneração/Afastamento/Cessão		
Quantitativo do quadro de pessoal		Cargo/Posto de Trabalho
		Vínculo
		Início do exercício (quantitativo)
		Criados do exercício
		Extintos do exercício
		Final do exercício
		Início do exercício (ocupados)
		Nomeados no exercício
		Exonerados/Outros no exercício

		Final do exercício	
		Vagos ao final do exercício	
	Relação de Pessoal	Cargo (Cadastro de todos os Cargos existentes)	
		Quantitativo	
	Termo de referência de contratos de terceirização	Nº do contrato SACC/SCC	
		Arquivos	
		Atribuições	
	Gestão de Materiais e Patrimônio	Inventário Sintético de Material de Consumo	Especificação do Item
			Código Contábil da Conta
			Descrição Contábil da Conta
Valor Inicial			
Valor Total das Aquisições no Período			
Valor do Consumo no Período			
Valor Contábil Final			
Cadastro em Massa			
Inventário Sintético do Bens Patrimoniais Móveis		Especificação do Bem	
		Código Contábil da Conta	
		Ano de Aquisição	
		Estado de Conservação	
		Valor Original	
		Descrição Contábil da Conta	
		Depreciação no Exercício	
		Depreciação Acumulada	
		Amortização no Exercício	
		Amortização Acumulada	
		Exaustão no Exercício	
		Exaustão Acumulada	
		Redução Valor Recuperável no Exercício	
		Redução Valor Recuperável Acumulado	
Inventário Sintético do Bens Patrimoniais Imóveis		Especificação do Bem	
		Código da Conta	
		Descrição da Conta	
		Depreciação no Exercício	
		Depreciação Acumulada	
		Exaustão no Exercício	
	Exaustão Acumulada		
	Redução Valor Recuperável no Exercício		
Redução Valor Recuperável Acumulado			
Inventário Sintético de Bens Intangíveis	Especificação do Bem		
	Código da Conta		
	Ano de Aquisição		
	Estado de Conservação		
	Valor Original		
	Descrição da Conta		
	Amortização no Exercício		

		Amortização no Acumulada	
		Redução Valor Recuperável no Exercício	
		Redução Valor Recuperável Acumulado	
	Alienações Patrimoniais de Bens Móveis e Imóveis		Especificação do Bem
			Lei que Autoriza Alienação
			Publicação no DOE
			Número Processo Licitatório ou Dispensa
			Fundamentação da Dispensa
			Publicação do Extrato de Alienação no DOE
			Número Tombamento
			Valor Avaliação
			Valor Alienação
	Baixa de Bens por Doação		Especificação do Bem
			Número do Decreto
			Número do Tombamento
Publicação no DOE			
Valor da Baixa			
Tomada de Contas Especiais	Tomadas de Contas Especiais Instauradas no Exercício	Número do Convênio ou Instrumento Congênere	
		Nº SIC	
		Data da Publicação da Portaria de Instauração	
		Nº da Portaria de Instauração	
		Nome do Convenente/Parceiro	
		CPF\CNPJ do Convenente/Parceiro	
		Valor do convênio	
		Valor Inicial do Dano	
		Valor Final do Dano	
		Fator gerador da inadimplência	
		Tomada de Contas Especiais enviada ao TCE CE conforme instrução normativa.	
		Motivo da falta de Envio	
		Casos de dispensa de instauração de Tomadas de Contas Especiais	
	Nº SIC		
	Data de início da adoção das medidas administrativas		
	Motivo da Não Instauração da TCE		
	Nome do Convenente/Parceiro		
	CPF\CNPJ do Convenente/Parceiro		
	Valor do convênio		
	Valor Inicial do Dano		
	Valor Final do Dano		
	Fator gerador da inadimplência		
	Medidas Administrativas Adotadas		
Houve o saneamento da Irregularidade?			

		Resultado da adoção das medidas administrativas
		Outras Medidas Administrativas
Monitoramento de Decisões	Determinações e Recomendações Expedidas	Número do Processo
		Número do Acórdão
		Exercício
		Descrição
		Comentários
		Evidência

\*\*\* \*\*

## PRIMEIRA CÂMARA

## ACÓRDÃO

## ACÓRDÃO Nº 01629/2019

**PROCESSO ELETRÔNICO Nº 21268/2018-0****NATUREZA:** PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO**UNIDADE GESTORA:** FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO**MUNICÍPIO:** ARACATI**RESPONSÁVEL:** FÁTIMA CATUNDA ROCHA MOREIRA**EXERCÍCIO:** 2016 (PERÍODO: 03/03/2016 A 31/12/2016)**RELATOR:** CONSELHEIRO ERNESTO SABOIA

**EMENTA:** Prestação de Contas de Gestão do Fundo Municipal do Idoso de Aracati – exercício de 2016, período de 03/03/2016 a 31/12/2016 – Parecer Ministerial sugerindo contas REGULARES COM RESSALVA, com multa. Julgamento da 1ª Câmara pela APROVAÇÃO DAS CONTAS, caracterizadas como REGULARES, na forma do art. 15, I da Lei 12.509/95. Determinações.

Vistos, relatados e discutidos estes autos relativos à Prestação de Contas de Gestão do **Fundo Municipal do Idoso, do Município de Aracati, exercício de 2016, período de 03/03/2016 a 31/12/2016**, de responsabilidade da Sra. FÁTIMA CATUNDA ROCHA MOREIRA – ex-gestora. **ACORDAM** os Conselheiros da 1ª Câmara deste Tribunal de Contas do Estado do Ceará, de acordo com os registros na Ata de Sessão que julgou este Processo pela **APROVAÇÃO** das referidas Contas, considerando-as **REGULARES**, com fulcro no art. 15, inciso I, da Lei Estadual nº 12509/95. Expedientes e determinações na forma da lei.

SALA DAS SESSÕES DA 1ª CÂMARA DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ, em Fortaleza, 13 de maio de 2019.

Patrícia Saboya

**CONSELHEIRO PRESIDENTE**

Ernesto Saboia de Figueiredo Júnior

**CONSELHEIRO RELATOR**

Fui Presente

José Aécio Vasconcelos Filho

**PROCURADOR DE CONTAS**

\*\*\* \*\*