

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.

Módulo do sistema	Pecas Processuais	Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos	Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)
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.
	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
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

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

Contabilidade	Demonstração do Resultado e Demonstração do Resultado Abrangente	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Demonstração de Valor Adicionado	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Balanço Patrimonial	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Demonstração dos Fluxos de Caixa	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	Balancete Contábil com todos os grupos de contas	Contador responsável pelo Setor Contábil	SPED ECD Contábil e respectivo documento em formato PDF.
	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.

Módulo do sistema	Pecas Processuais	Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos	Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)
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 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	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:

Módulo do sistema	Peças Processuais	Responsável pela Assinatura Eletrônica dos Documentos	Forma de geração e envio da informação (modelo de documento disponível no sistema)
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
Contratos	Detalhamento de Termo Aditivo	Extrato Bancário
		Tipo do Aditivo
		Descrição do Item
		Valor Original
		Valor Aditado
		Nova Data da Vigência
		Aditivo
Transferências Voluntárias	Relação dos Convênios/Ajustes Congêneres Celebrados/Aditados no Exercício.	Termo de Referência/Projeto Básico
		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
Contrato de Gestão	Cadastro de contrato de Gestão	Situação
		Justificativa
		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
		Justificativa
	Relação do pessoal vinculado ao contrato de gestão	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	Nome
		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 Conveniente/Parceiro
		CPF\CNPJ do Conveniente/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	Número do convênio ou Instrumento Congênere
		Nº SIC
		Data de início da adoção das medidas administrativas
		Motivo da Não Instauração da TCE
		Nome do Conveniente/Parceiro
		CPF\CNPJ do Conveniente/Parceiro
		Valor do convênio
		Valor Inicial do Dano
		Valor Final do Dano
		Fator gerador da inadimplência
		Medidas Administrativas Adotadas
		Houve o saneamento da Irregularidade?

Monitoramento de Decisões	Determinações e Recomendações Expedidas	Resultado da adoção das medidas administrativas
		Outras Medidas Administrativas
		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

*** **