



Número: **OF./0009.6/2018**  
Origem: Externa  
Autor: Tribunal de Contas do Estado  
Regime: ORDINÁRIO

Encaminha o Relatório de Atividades, o Parecer da Auditoria Interna nº 27/2018, o Relatório das Diárias, Balancetes Contábeis e Notas de Empenho, relativos ao 4º trimestre de 2017.

COORDENADORIA DE DOCUMENTAÇÃO  
ARQUIVADO EM 09/01/2016  
*Ferden*

Volume IX

PARECER (ES) .....

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

EMENDA(S) .....

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....



ESTADO DE SANTA CATARINA  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO  
AUDITORIA INTERNA - AUDI



Análise dos Registros Contábeis e  
Execução Orçamentária referente ao 4º  
trimestre (outubro a dezembro) de 2017.





## Sumário

1 INTRODUÇÃO .....	3
2 ANÁLISE .....	4
2.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO .....	4
2.1.1 Da Arrecadação.....	4
2.1.2 Autorização da Despesa.....	4
2.1.3 Realização da Despesa.....	4
2.1.4 Comparação entre a Arrecadação e a Realização da Despesa .....	5
2.1.5 Variações Patrimoniais Aumentativas .....	6
2.1.6 Variações Patrimoniais Diminutivas.....	7
2.1.7 Despesas de Capital .....	8
2.2 SISTEMA FINANCEIRO .....	9
2.2.1 Movimento Financeiro.....	10
2.2.2 Disponibilidades Líquidas após a Dedução dos Compromissos Financeiros Futuros .....	11
2.2.3 Passivo Circulante – Dívida Flutuante .....	13
2.3 SUPRIMENTO DE FUNDOS / DIÁRIAS .....	14
2.4 CRÉDITOS A RECEBER DE CORRENTES DE OMISSÃO NO DEVER DE PRESTAR CONTAS .....	15
2.5 CONVÊNIO – AUSÊNCIA DE COMPROVAÇÃO.....	16
2.6 RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS .....	17
2.7 PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES A RESPONSABILIDADES POR ADIANTAMENTOS .....	17
2.7.1 Relação de Diárias Pagas.....	19
2.8 DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	22
2.8.1 Do Exame dos Documentos Comprobatórios de Despesa .....	22
2.8.2 Registros de Bens Patrimoniais .....	23
2.8.3 Registros de Materiais de Consumo .....	23
2.8.4 Registros dos Passivos Contingentes .....	23
2.9 SISTEMA DE FISCALIZAÇÃO INTEGRADA DE GESTÃO – E-SFINGE .....	25
2.10 LICITAÇÕES, CONTRATOS E ATOS JURÍDICOS ANÁLOGOS .....	25
2.10.1 Da Análise das Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos.....	38
2.11 ATOS DE PESSOAL.....	38
2.11.1 Da Análise dos atos de pessoal – Admissão.....	38
2.11.2 Da Análise dos atos de pessoal – Aposentadoria.....	38
3 GESTÃO FISCAL DO TRIBUNAL DE CONTAS, SEGUNDO A LRF.....	39
3.1 DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL SEGUNDO A NATUREZA, CONFORME A LRF, RELATIVO AO PERÍODO DE JULHO A SETEMBRO DE 2017.....	39
3.2 DEMONSTRATIVOS DA GESTÃO FISCAL .....	41
3.2.1 Publicação do Relatório de Gestão Fiscal do Período Anterior .....	41
3.2.2 Verificação do cumprimento do limite estabelecido para as Despesas com Pessoal em relação à Receita Corrente Líquida, conforme exige a Lei de Responsabilidade Fiscal.....	41
4 CONCLUSÃO.....	43



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**  
**AUDITORIA INTERNA - AUDI**



PROCESSOS NºS:	ADM 17/80260935, ADM 17/80024567 e ADM 17/80024990
INTERESSADO:	Edison Stieven – Diretor Geral de Planejamento e Administração
RESPONSÁVEIS:	José Roberto Queiróz (Ordenador da Despesa) CPF 342.747.319-87
	Thaís Schmitz Serpa (Registros e Relatórios Contábeis) CPF 030.471.049-05
ASSUNTO:	Análise dos Registros Contábeis e Execução Orçamentária, referente ao 4º Trimestre (outubro a dezembro) de 2017
PARECER Nº:	AUDI - 027/2018

## 1 INTRODUÇÃO

Em atenção às disposições do artigo 74 da Constituição Federal, artigo 62 da Constituição Estadual, artigo 60 da Lei Complementar nº 202/2000 e Resolução nº TC-03/2003, a Auditoria Interna – AUDI acessou os registros contábeis e a execução orçamentária do Tribunal de Contas do Estado – TCE/SC, com vistas a analisar os registros e as demonstrações contábeis informados pela Coordenadoria de Contabilidade e Orçamento – DAF/CONT no Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF, referente ao quarto trimestre de 2017 (outubro a dezembro), cujos documentos estão capeados internamente conforme processos administrativos sob os números: ADM 17/80260935, ADM 17/80024567 e ADM 17/80024990, analisados separadamente.

Além dos processos administrativos antes referenciados, há também o processamento individual das prestações de contas relativas às responsabilidades por adiantamento/diárias, dos atos jurídicos relacionados a licitações, contratos, atos de pessoal e outros atos análogos, todos analisados individualmente e com a emissão de pareceres específicos para cada processo, conforme itens 2.7, 2.10 e 2.11 deste relatório.

Dessa forma, a análise efetuada abrange tão somente os registros e demonstrações contábeis do período referenciado, sendo que esta Auditoria Interna apurou os valores contábeis constantes do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF, por meio do Balancete do Razão e dos Demonstrativos de Detalhamento das Contas.

A documentação, bem como o acesso às informações, documentos e demais elementos, foram disponibilizados de acordo com o previsto no artigo 13 da Resolução nº TC- 003/2003, e a presente análise visa demonstrar a situação das receitas, despesas, créditos orçamentários, movimentação financeira, variações patrimoniais e contas de compensação, conforme os tópicos e quadros descritos a seguir.



## **2 ANÁLISE**

### **2.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

#### **2.1.1 Da Arrecadação**

O orçamento do TCE/SC para o exercício de 2017 previu a arrecadação no valor de R\$ 222.712.200,00 (duzentos e vinte e dois milhões, setecentos e doze mil e duzentos reais). Até o quarto trimestre/2017 foi arrecadado o montante de R\$ 321.649.751,62 (trezentos e vinte e um milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, setecentos e cinquenta e um reais e sessenta e dois centavos) representando 144,42 % a da receita prevista.

#### **2.1.2 Autorização da Despesa**

No orçamento do TCE/SC para o exercício de 2017, a despesa foi fixada no montante de R\$ 222.712.200,00 (duzentos e vinte e dois milhões, setecentos e doze mil e duzentos reais), registrada na conta contábil 5.2.2.1.1.01.01.00.

Até o quarto trimestre de 2017 houve adição ao montante fixado na ordem de R\$ 91.316.051,97, registrados nas contas contábeis 5.2.2.1.2.01.01.00 - Créditos Suplementares, e 5.2.2.2.2.01 - Descentralização de Créditos.

As anulações ocorridas até este trimestre, registradas na conta contábil 5.2.2.1.3.03 - Anulações de dotações, da ordem de R\$ 4.256.340,00.

Considerando o valor inicialmente fixado, os créditos adicionais e as anulações, registra-se elevação da dotação da despesa autorizada, consignada na conta contábil 5.2.2.3.1 - Cotas Orçamentárias por Destinação, para R\$ 272.366.989,05, resultando no acréscimo em relação à despesa fixada da ordem de 22,30%.

#### **2.1.3 Realização da Despesa**

Do montante autorizado de R\$ 309.771.911,97 até o final do período em análise as despesas liquidadas, no valor de R\$ 250.298.385,73, corresponderam a 80,80%.



## 2.1.4 Comparação entre a Arrecadação e a Realização da Despesa

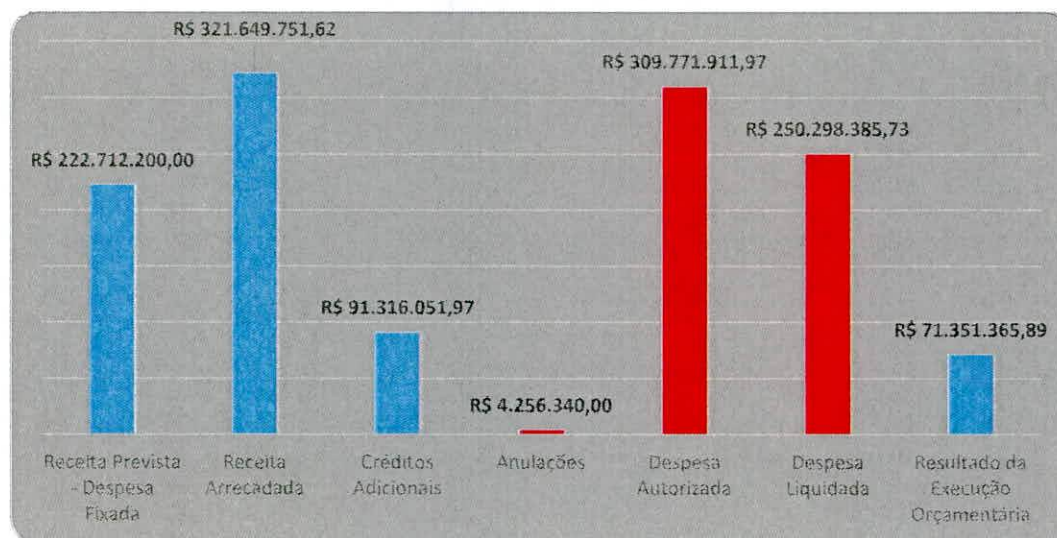
O ingresso de receitas até o final do período em análise, no valor de R\$ 321.649.751,62, foi superior a despesa liquidada, de R\$ 250.298.385,73 traduzindo-se no Superávit de Execução Orçamentária da ordem de R\$ 71.351.365,89, representando 22,18% da Receita Arrecadada, conforme se verifica no quadro a seguir:

**Quadro 01 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ O QUARTO TRIMESTRE DE 2017**

Discriminação Contábil	VALORES		
<b>1 RECEITA</b>			
1.1 Receita Arrecadada			321.649.751,62
<b>2 DESPESAS</b>			
2.1 Fixada		222.712.200,00	
2.2 Créditos adicionais		91.316.051,97	
2.2.1 Suplementações	24.923.251,60		
2.2.2 Descentralização Créditos Orçam.	66.392.800,37		
2.3 Anulações		4.256.340,00	
2.4 Autorizada (2.1+2.2-2.3)		309.771.911,97	
2.5 Despesa Liquidada			250.298.385,73
<b>RESULTADO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (1.1 - 2.5)</b>			<b>71.351.365,89</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/ Módulo Contabilidade - disponível em [www.sef.sc.gov.br](http://www.sef.sc.gov.br)

**Gráfico 01 - Execução Orçamentária até o quarto trimestre de 2017**





## 2.1.5 Variações Patrimoniais Aumentativas

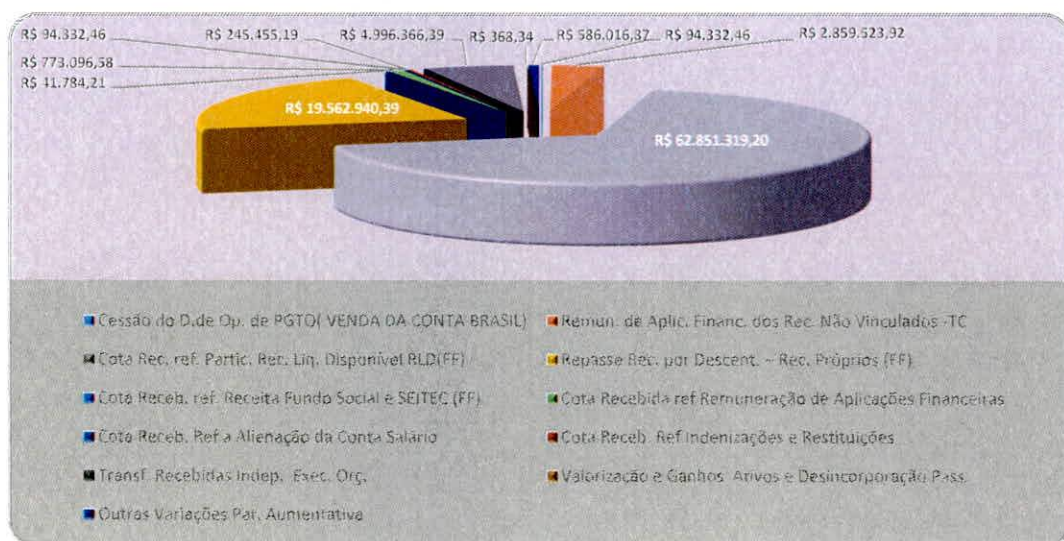
Os registros referentes às variações patrimoniais aumentativas inscritas na conta contábil “4” alcançou o valor de R\$ 344.172.028,43 (trezentos e quarenta e quatro milhões, cento e setenta e dois mil, vinte e oito reais e quarenta e três centavos) até o quarto trimestre/2017. Este valor refere-se à consolidação dos lançamentos efetuados nas respectivas contas contábeis conforme o quadro:

**Quadro 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS ATÉ O 4º TRIMESTRE/2017**

RECEITA	MÊS			TOTAL NO TRIMESTRE	TOTAL ATÉ O TRIMESTRE
	Outubro	Novembro	Dezembro		
Cessão do D.de Op. de PGTO (VENDA DA CONTA BRASIL)	31.546,96	31.282,60	31.502,90	94.332,46	383.674,48
Remun. de Aplic. Financ. dos Rec. Não Vinculados -TC	299.177,15	304.797,98	2.255.548,79	2.859.523,92	5.771.197,58
Cota Rec. ref. Partic. Rec. Liq. Disponível RLD(FF)	21.373.258,28	20.924.594,43	20.553.466,49	62.851.319,20	250.328.110,94
Repasse Rec. por Descent. – Rec. Próprios (FF)	5.281.159,98	5.370.843,74	8.910.936,67	19.562.940,39	66.369.429,60
Cota Receb. ref. Receita Fundo Social e SEITEC (FF)	0,00	41.784,21	0,00	41.784,21	106.371,52
Cota Recebida ref Remuneração de Aplicações Financeiras	299.177,15	304.797,98	169.121,45	773.096,58	3.684.770,24
Cota Receb. Ref a Alienação da Conta Salário	31.546,96	31.282,60	31.502,90	94.332,46	383.674,48
Cota Receb. Ref Indenizações e Restituições	79.491,99	82.095,12	83.868,08	245.455,19	777.394,84
Transf. Recebidas Indep. Exec. Orç.	965,61	67.909,35	4.927.491,43	4.996.366,39	5.554.484,55
Valorização e Ganhos Ativos e Desincorporação Pass.	0,00	0,00	368,34	368,34	10.223.832,54
Outras Variações Pat. Aumentativa	246.792,53	66.147,77	273.076,57	586.016,87	10.809.481,07
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>27.643.116,61</b>	<b>27.225.535,78</b>	<b>37.236.883,62</b>	<b>92.105.536,01</b>	<b>344.172.028,43</b>

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF/ Módulo Contabilidade - disponível em [www.sef.sc.gov.br](http://www.sef.sc.gov.br).

**Gráfico 02 - Variações Patrimoniais Aumentativas até o quarto trimestre de 2017**





## 2.1.6 Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas liquidadas no trimestre totalizaram o valor de R\$ 102.753.378,74 (cento e dois milhões, setecentos e cinquenta e três mil, trezentos e setenta e oito reais e setenta e quatro centavos), das quais se destaca a despesa de “Pessoal e Encargos Sociais” no montante de R\$ 42.185.584,63 (quarenta e dois milhões, cento e oitenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e sessenta e três centavos), que representa 41,06% das variações patrimoniais diminutivas, conforme o Quadro 03:

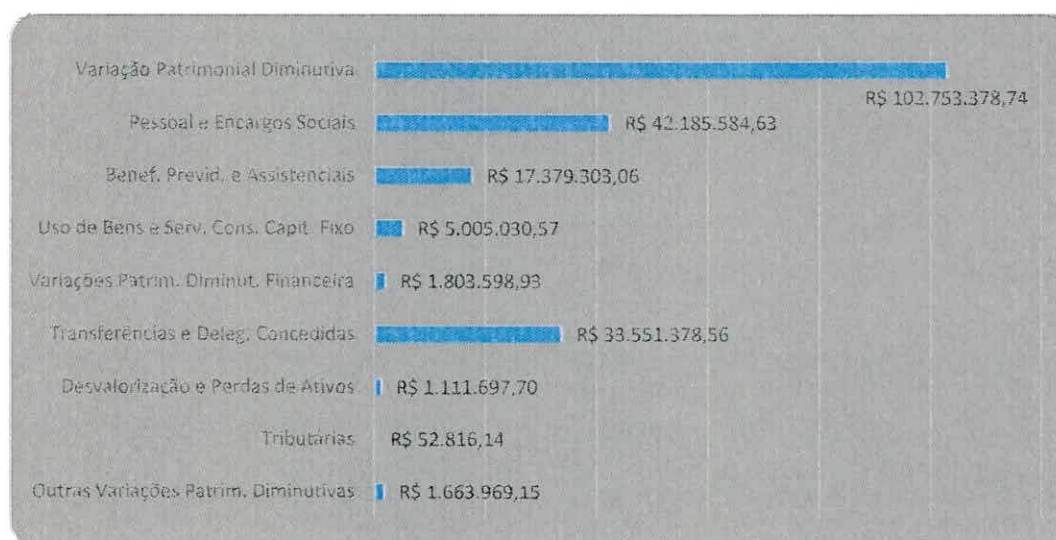
**Quadro 03 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS ATÉ O 4º TRIMESTRE/2017**

Item Orçamentário	Comparativo da Despesa Liquidada por Item Orçamentário	Liquidada			TOTAL NO TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADA	% No Trimestre
		Outubro	Novembro	Dezembro			
3.0.0.0.00.00.00	<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>	23.822.919,46	21.912.353,25	57.018.106,03	102.753.378,74	330.876.374,71	100%
3.1.0.0.00.00.00	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	13.688.977,40	13.132.980,29	15.363.626,94	42.185.584,63	168.078.242,61	41,06%
3.1.1.1.1.01	Venc. Vant. Fixas/Pessoal Civil (RPPS)	8.134.500,83	7.782.314,05	7.740.990,50	23.657.805,38	97.491.874,59	23,02%
3.1.1.1.1.02.99.00	Outras Despesas Var.- Pessoal Civil (RPPS)	55.259,50	62.694,81	43.142,36	161.096,67	604.807,56	0,16%
3.1.1.2.1.01.01	Venc. e Vant. F. - Pes. C. (RGPS) Consolidação	1.547.638,55	1.560.454,41	1.439.503,51	4.547.596,47	18.656.403,90	4,43%
3.1.1.3.1.01.99	Venc. e Vantagens Fixas - Pes. Militar	34.965,35	37.624,30	53.555,86	126.145,51	457.079,97	0,12%
3.1.2.1.2.01.01.00	Contribuição Pat. RPPS/SC - F. Previdenciário	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00%
3.1.2.1.2.01.02.00	Cont. Patronal ao RPPS/SC - F. Financeiro	1.875.052,42	1.855.617,12	3.689.921,20	7.420.590,74	24.662.846,68	7,22%
3.1.2.2.3.01.00.00	Contribuição Previdenciária - INSS.	211.130,20	210.054,16	381.349,04	802.533,40	2.634.732,04	0,78%
3.1.2.9.2.01.00.00	Contribuição ao Plano de Saúde - Pessoal Ativo	0,00	-51.302,55	3.917,51	-47.385,04	236.222,58	-0,05%
3.1.2.9.2.02.00.00	Contribuição ao Plano de Saúde - Pessoal Inativo	0,00	-19.280,21	1.730,95	-17.549,26	79.319,87	-0,02%
3.1.2.9.2.03.00.00	Contribuição ao Plano de Saúde - Pensionistas	6.590,15	6.590,15	0,00	13.180,30	70.693,57	0,01%
3.1.2.5.1.01.00.00	Contribuição Patronal Previdencia Privada	13.724,38	14.326,95	29.121,48	57.172,81	5.614.883,08	0,06%
3.1.3.1.1.01.00.00	Auxílio Alimentação	913.043,82	904.275,71	1.208.557,40	3.025.876,93	6.040.126,96	2,94%
3.1.3.1.1.03.00.00	Auxílio Moradia	42.463,99	42.565,59	42.463,99	127.493,57	1.120.360,86	0,12%
3.1.3.1.1.06.00.00	Auxílio Creche	163.958,59	163.397,09	165.494,67	492.850,35	1.498.712,13	0,48%
3.1.3.2.1.01.00	Auxílio Alimentação	91.029,69	91.029,69	91.029,69	273.089,07	568.246,42	0,27%
3.1.3.2.1.02.00.00	Auxílio Transporte	2.375,00	2.233,75	47,50	4.656,25	4.401.150,37	0,00%
3.1.9.1.1.99.00.00	Diversas Indenizações Trabalhistas	411.575,74	327.271,76	288.988,10	1.027.835,60	2.406.577,86	1,00%
3.1.9.2.1.00.00.00	Pessoal Requis. de Out. Órgãos - Consolidação	0,00	0,00	21.362,65	21.362,65	214.303,35	0,02%
3.1.3.3.1.01.00.00	Auxílio Alimentação de Pessoal Militar	30.990,88	30.990,88	30.990,88	92.972,64	252.617,48	0,09%
3.1.3.2.1.06.00.00	Auxílio Creche	15.087,56	15.087,56	16.445,46	46.620,58	101.499,50	0,05%
3.1.9.2.2.00.00.00	Pess.Requis. de Out. Órgãos - Consolidação	63.512,12	94.764,80	78.659,61	236.936,53	250.844,03	
3.1.9.2.5.00.00.00	Pessoal Requis. de Out. Órgãos	70.745,47	2.270,27	36.354,58	109.370,32	32.158.155,49	
3.1.1.2.1.02.99.00	Outras Despesas Var.- Pessoal Civil (RPPS)	4.548,54	0,00	0,00	4.548,54	49.052.162,90	
3.1.2.9.2.99.00.00	Outros Encargos Patronais	784,62	0,00	0,00	784,62	45.003.397,82	
3.2.0.0.00.00.00	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENC. E ASSISTENC.</b>	5.782.246,66	5.912.177,82	5.684.878,58	17.379.303,06	66.426.917,42	16,91%
3.2.1.0.0.00.00.00	Aposentadoria e Reforma RPPS	5.280.995,80	5.369.944,64	5.396.050,73	16.046.991,17	61.049.604,37	15,62%
3.2.9.0.0.00.00.00	Outros Benefícios Prev. E Assist.	501.250,86	534.025,18	288.827,85	1.324.103,89	5.348.585,05	1,29%
3.2.9.1.1.04.00	Auxílio Funeral Civil	0,00	8.208,00	0,00	8.208,00	28.728,00	0,01%
3.3.0.0.00.00.00	<b>USO DE BENS E SERV. CONS.CAPIT. FIXO</b>	1.404.440,71	1.751.548,69	1.849.041,17	5.005.030,57	19.181.767,29	4,87%
3.3.1.0.0.00.00.00	Uso de Materiais de Consumo	73.122,35	130.403,61	262.513,90	466.039,86	1.306.993,00	0,45%
3.3.2.1.0.00.00.00	Diárias	8.202,50	250.000,00	207.830,63	466.033,13	740.364,14	0,45%
3.3.2.2.0.00.00.00	Serviços de Terceiros - Pessoa Física	19.662,33	21.677,91	13.307,50	54.647,74	4.612.783,41	0,05%
3.3.2.3.0.00.00.00	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.164.555,49	1.211.819,15	1.227.741,12	3.604.115,76	15.037.489,23	3,51%
3.3.3.0.00.00.00	Depreciação, Amortização e Exaustão	138.898,04	137.648,02	137.648,02	414.194,08	1.528.278,99	0,40%
3.4.0.0.00.00.00	<b>VARIAÇÕES PATRIM. DIMIN. FINANCEIRA</b>	0,00	0,00	1.803.598,93	1.803.598,93	1.803.598,93	1,76%
3.4.1.0.0.00.00.00	Juros e Encargos	0,00	0,00	1.803.598,93	1.803.598,93	1.803.598,93	1,76%

3.5.0.0.0.00.00.00	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEG. CONCEDIDAS</b>	2.366.755,63	445.774,14	30.738.848,79	33.551.378,56	67.775.020,65	32,65%
3.5.1.12.08.00.00	Aporte RPPS- P. F.- C. de D.Exec. Orç.	0,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.252.121,18	24,33%
3.5.1.22.02.00.00	Corresp. de Créd. - S.F. Rep. /OB Extra	965,61	67.909,35	4.927.491,43	4.996.366,39	5.920.186,54	4,86%
3.5.1.22.06.00.00	Movim. de F. a Créditos - Próp. - Inc/Desinc.	330.724,11	377.864,79	200.624,35	909.213,25	4.174.816,24	0,88%
3.5.1.22.07.00.00	Mov. de Fundos a Créditos - Próp.- Inc/Desinc.	0,00	0,00	0,00	-	49.566,40	0,00%
3.5.1.32.01.01.00	Recursos p/Cobertura de Insuf. Financeira	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00%
3.6.0.0.0.00.00.00	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS</b>	0,00	59.325,65	1.052.372,05	1.111.697,70	1.359.842,88	1,08%
3.6.2.21.00.00.00	Perda com Alienação de Imobilizado	0,00	59.325,65	0,00	59.325,65	267.380,51	0,06%
3.7.0.0.0.00.00.00	<b>TRIBUTÁRIAS</b>	50.062,00	2.754,14	0,00	52816,14	131.620,99	0,05%
3.7.1.23.0.00.00	Taxas - Inter OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	3.070,85	0,00%
3.7.1.25.0.00.00	Taxas - Inter OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	0,00	0,00	3.981,80	0,00%
3.7.2.1.0.0.00.00	Contribuições Sociais	62,00	2.754,14	0,00	2816,14	5.656,14	0,00%
3.7.2.9.0.0.00.00	Outras Contribuições	50.000,00	0,00	0,00	50000,00	118.912,20	0,05%
3.9.0.0.0.00.00.00	<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATR. DIMINUTIVA</b>	530.437,06	607.792,52	525.739,57	1663969,15	6.119.363,94	1,62%
3.9.9.91.01.0.00	VPD Dec. D. At. de Prest. C. Ant. 2013	108.221,53	107.451,27	103.985,10	319657,90	1.113.869,91	0,31%
3.9.9.91.06.00.00	Indenizações e Restituições	398.583,68	400.126,41	402.064,71	1200774,80	4.225.721,69	1,17%
3.9.9.91.17.00.00	Liquid. R. a Pagar Não P. Exerc. 2012	21.686,85	13.604,85	18.781,35	54073,05	155.148,44	0,05%
3.9.9.92.0.0.00.00	Vari. Pat. Diminut. Decor. De F. Ger. D.- Intra	0,00	30.471,11	0,00	30471,11	30.471,11	0,03%

Fonte: Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF/ Módulo Contabilidade - disponível em [www.sef.sc.gov.br](http://www.sef.sc.gov.br).

### Gráfico 03 - Variações Patrimoniais Diminutivas no quarto trimestre de 2017



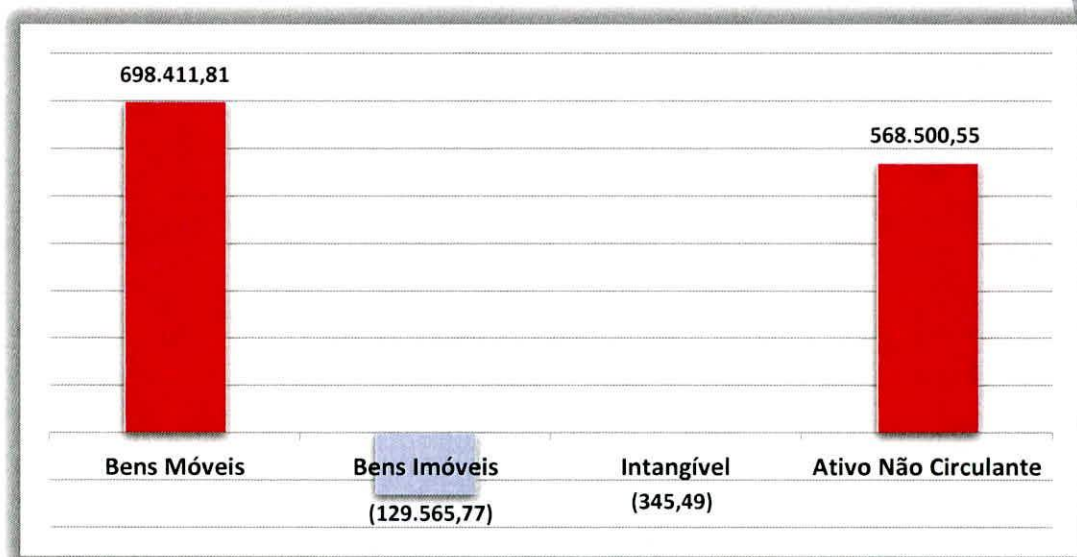
#### 2.1.7 Despesas de Capital

As despesas de capital até o trimestre em exame totalizaram R\$ 1.630.479,30 (um milhão, seiscentos e trinta mil, quatrocentos e setenta e nove reais e trinta centavos) à débito, tratando-se das despesas com bens móveis (R\$ 2.038.424,47), bens imóveis (R\$ - 425.790,06), e intangível no valor de R\$ 17.844,89, em decorrência das depreciações registradas, conforme Quadro 4:

#### Quadro 04 - DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS Comparativo da Despesa Liquidada por item orçamentário até o quarto trimestre de 2017

Item Orçamentário	Comparativo da Despesa Liquidada por Item Orçamentário Discriminação	Liquidada			TOTAL NO TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADA
		Outubro	Novembro	Dezembro		
1.2.0.0.0.00.00.00	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	126.144,64	70.558,28	371.797,63	568.500,55	1.630.479,30
1.2.3.1.0.00.00.00	<b>BENS MÓVEIS</b>	33.451,38	71.693,10	593.267,33	698.411,81	2.038.424,47
1.2.3.1.1.01.01.00	Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	32.396,90	23.119,94	-11.304,07	44.212,77	170.241,37
1.2.3.1.1.02.00.00	Equip. de Tecnologia da Informação	0,00	0,00	471.074,97	471.074,97	1.557.524,92
1.2.3.1.1.03.01.00	Aparelhos e Utensílios Domésticos	800,00	0,00	1.183,36	1.983,36	9.646,36
1.2.3.1.1.03.02.00	Máquinas e Utensílios de Escritório	0,00	0,00	568,06	568,06	568,06
1.2.3.1.1.03.03.00	Mobiliário em Geral	254,48	48.573,16	-226.857,24	- 178.029,60	- 119.705,01
1.2.3.1.1.04.02.00	Coleções e Materiais Bibliográfico	0,00	0,00	0,00	-	26.492,90
1.2.3.1.1.04.06.00	Obras de Arte e Peças para Exposição	0,00	0,00	0,00	-	-
1.2.3.1.1.05.03.00	Veículos de Tração Mecânica	0,00	0,00	415.352,66	415.352,66	443.930,78
1.2.3.1.1.10.00.00	Peças não Incorporáveis a Imóveis	0,00	0,00	-56.750,41	- 56.750,41	- 50.274,91
1.2.3.2.0.00.00.00	<b>BENS IMÓVEIS</b>	93.038,75	-1.134,82	-221.469,70	- 129.565,77	- 425.790,06
1.2.3.2.1.01.02.00	Edifícios	0,00	0,00	0,00	-	-
1.2.3.2.1.01.03.00	Terrenos/Glebas/Lotes	0,00	0,00	0,00	-	-
1.2.3.2.1.01.21.00	Peças não Incorporáveis a Imóveis	0,00	0,00	0,00	-	-
1.2.3.2.1.06.01.00	Obras em Andamentos	0,00	0,00	89.916,00	89.916,00	89.916,00
1.2.3.2.1.07.00.00	Instalações	231.591,30	-137.302,53	-137.302,53	- 43.013,76	899.100,92
1.2.3.8.1.01.00.00	Depreciação, Exatão e Amortização	-138.552,55	136.167,71	-174.083,17	- 176.468,01	- 1.414.806,98
1.2.4.0.0.00.00.00	<b>INTANGÍVEL</b>	-345,49	0,00	0,00	- 345,49	17.844,89
1.2.4.1.1.01.00.00	Softwares	-345,49	0,00	0,00	- 345,49	17.844,89
		0,00	0,00	0,00	-	-

Gráfico 04 - Despesas de Capital até o quarto trimestre de 2017



## 2.2 SISTEMA FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra as transferências financeiras recebidas e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior e, também, os que se transferem para o período seguinte, conforme determina o artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64.



## 2.2.1 Movimento Financeiro

O TCE/SC iniciou o trimestre em análise com o saldo financeiro no valor de R\$ 49.925.042,48 (quarenta e nove milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quarenta e dois reais e quarenta e oito centavos) registrados na conta contábil 1.1.1.

Ao final do período, após o registro das entradas, de R\$ 201.974.810,34 (duzentos e um milhões, novecentos e setenta e quatro mil, oitocentos e dez reais e trinta e quatro centavos), e das saídas, de R\$ 218.891.965,31 (duzentos e dezoito milhões, oitocentos e noventa e um mil, novecentos e sessenta e cinco reais e trinta e um centavos), apresentou o saldo de R\$ 33.007.887,51 (trinta e três milhões, sete mil, oitocentos e oitenta e sete reais, e cinquenta e um centavos).

Dessa forma, verifica-se uma diminuição no saldo financeiro no valor de R\$ 16.917.154,97 (dezesseis milhões, novecentos e dezessete mil, cento e cinquenta quatro reais, e noventa e sete centavos), o que representa 33,89% de decréscimo em relação ao saldo inicial, conforme demonstrado no Quadro 5:

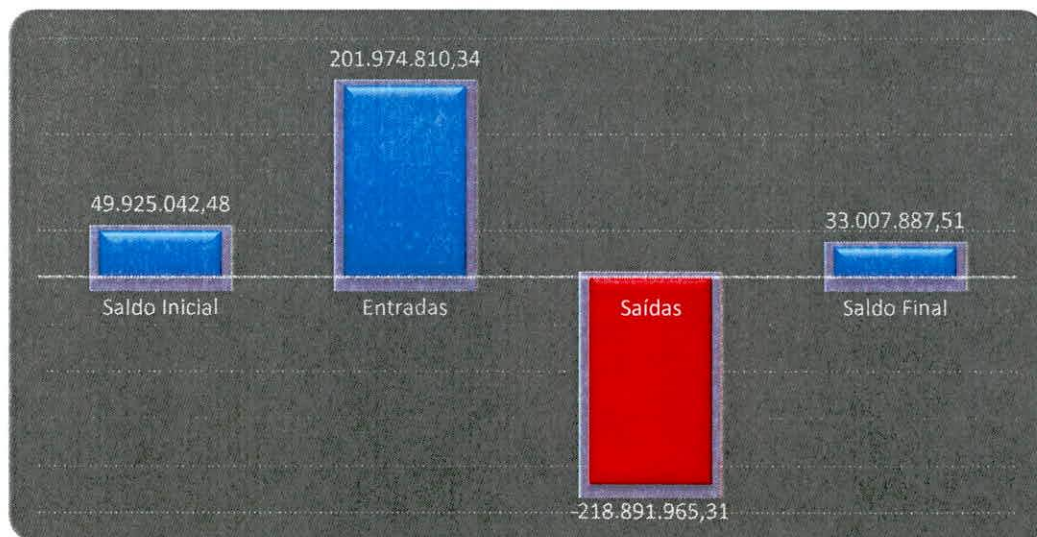
**Quadro 05 - DEMONSTRAÇÃO DO MOVIMENTO FINANCEIRO**

DEMONSTRAÇÃO DO MOVIMENTO FINANCEIRO		
DISCRIMINAÇÃO CONTÁBIL	VALORES	
SALDO INICIAL		49.925.042,48
MOVIMENTO CREDOR TOTAL		201.974.810,34
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		1.315.168,21
Estoque		466.459,57
Variações Pat. Dimin. Pagas Antecipadamente		37.756,12
Ativo Não Circulante		2.178.819,96
Passivo Não Circulante		4.124.252,47
Varição Patrimonial Aumentativa		92.230.826,72
Ajustes de Exercícios Anteriores		2.821.063,07
Varição Patrimonial Diminutiva		2.451.366,09
Receita Extra Orçamentária		96.349.098,13
Salários, Remun. e Benefícios do Exercício	29.734.303,18	
Décimo Terceiro Salário	7.978.681,29	
Férias	22.315,40	
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. Ant.	0,00	
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. 05	274.428,20	
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. F	0,00	
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. 04	109.370,32	
Décimo Terceiro Salário (P)	1.324.103,89	
Décimo Terceiro Salário (F)	3.515.949,22	
Benefícios Previdenciário a Pagar	16.046.991,17	
Benefícios Assistenciais a Pagar	547.678,93	
Encargos Sociais a Pagar	8.331.114,48	
Fornecedores e Contas a Pag. a Curto Prazo	4.957.990,65	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	
Demais Obrigações a Curto Prazo	23.506.171,40	
MOVIMENTO DEVEDOR TOTAL		218.891.965,31



Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		1.145.437,84
Estoques		609.417,02
Variações Pat. Dimin. Pagas Antecipadamente		17.084,07
Ativo Não Circulante		2.747.320,51
Passivo Não Circulante		4.187.158,81
Varição Patrimonial Aumentativa		125.290,71
Ajustes de Exercícios Anteriores		652.927,63
Varição Patrimonial Diminutiva		105.204.744,83
Despesa Extra Orçamentária		104.202.583,89
Salários, Remun. e Benefícios do Exercício	29.699.337,83	
Décimo Terceiro Salário	11.983.080,36	
Férias	20.941,61	
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. Ant.	0,00	
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. 05	273.792,20	
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. F	0,00	
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. 04	109.370,32	
Décimo Terceiro Salário (P)	3.515.949,22	
Décimo Terceiro Salário (F)	3.525.555,21	
Benefícios Previdenciário a Pagar	16.046.991,17	
Benefícios Assistenciais a Pagar	547.678,93	
Encargos Sociais a Pagar	8.376.423,63	
Fornecedores e Contas a Pag. a Curto Prazo	6.398.790,63	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	
Demais Obrigações a Curto Prazo	23.704.672,78	
<b>SALDO FINAL</b>		<b>33.007.887,51</b>

**Gráfico 05 - Demonstração do Movimento Financeiro no quarto trimestre de 2017**



### 2.2.2 Disponibilidades Líquidas após a Dedução dos Compromissos Financeiros Futuros

Referindo-se às disponibilidades líquidas após a dedução dos compromissos financeiros futuros, o TCE/SC iniciou o trimestre com saldo financeiro da ordem de R\$ 49.925.042,48 (quarenta e nove milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quarenta e dois reais e quarenta e oito centavos), sendo que a disponibilidade líquida após a dedução dos compromissos financeiros futuros naquela



ocasião era de R\$ 32.398.417,08 (trinta e dois milhões, trezentos e noventa e oito mil e quatrocentos e dezessete reais e oito centavos). No final do trimestre as disponibilidades financeiras montaram R\$ 49.925.042,48 (quarenta e nove milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quarenta e dois reais, e quarenta e oito centavos), sendo que o saldo após a dedução dos compromissos financeiros provisionados foi de R\$ 25.293.565,01 (vinte e cinco milhões, duzentos e noventa e três mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e oitenta e um centavo). O cálculo da dedução dos compromissos financeiros futuros no Ativo Disponível, está demonstrado no Quadro 6:

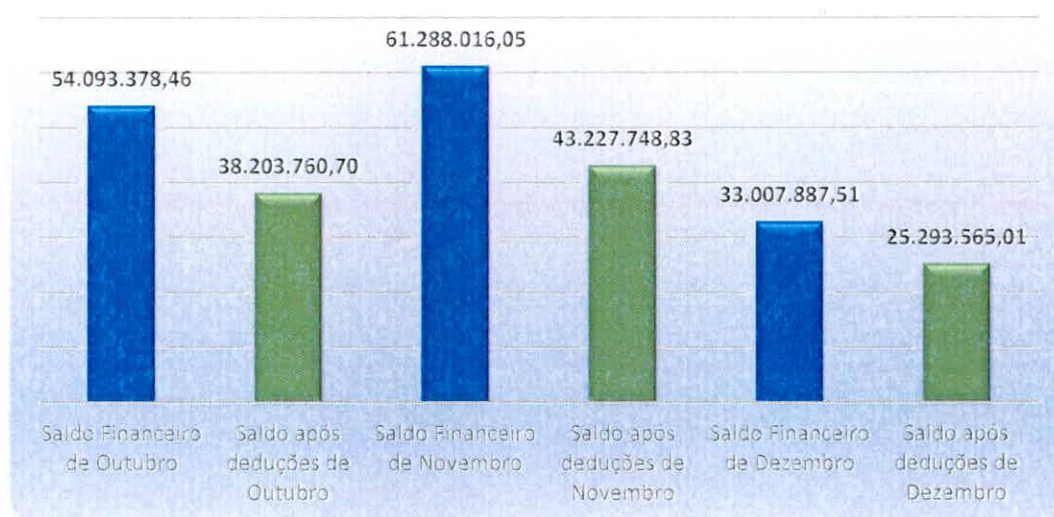
**Quadro 06 - SALDO FINANCEIRO DEDUZIDOS OS COMPROMISSOS:**

CONTAS	Outubro	Novembro	Dezembro
<b>SALDO DO MÊS ANTERIOR</b>	49.925.042,48	54.093.378,46	61.288.016,05
<b>( + ) RECEITA</b>	27.064.634,36	26.755.398,08	29.748.895,59
Alienação Conta Mov. TCE com o Banco do Brasil	31.546,96	31.282,60	31.502,90
Cota de Receita Recebida	21.088.125,85	20.605.046,29	20.169.677,50
Fundo Social e SEITEC	364.624,42	401.643,26	467.657,07
Indenizações e Restituições	0,00	41.784,21	0,00
Rendimento de Aplicações Financeiras	299.177,15	304.797,98	169.121,45
Repasse recebido do IPREV	5.281.159,98	5.370.843,74	8.910.936,67
<b>( - ) DESPESAS PAGAS</b>	22.684.513,62	19.632.603,34	57.962.036,31
Abono Alimentação	1.035.064,39	1.026.296,28	1.330.577,97
Adiantamentos	14.670,27	97.886,44	0,00
Auxílio Creche	179.046,15	178.484,65	181.940,13
Auxílio Moradia	42.463,99	42.565,59	42.463,99
Auxílio Transporte	108.221,53	16.964,98	13.355,00
Bolsistas	14.903,33	299.140,04	224.902,39
Conversão de 1/3 de Licença Prêmio	246.186,47	3.825,12	9.474.277,75
Décimo Terceiro Salário	19.134,97	103.298,75	262.091,12
Despesas de Capital	261.802,68	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	17.393,70	9.141,33	0,00
Férias	0,00	28.131,72	64.085,71
Férias Indenizadas	165.389,27	14.067.709,99	14.040.416,37
Folha de Pagamento	14.027.574,40	400.126,41	402.064,71
Indenização Auxílio-Saúde	398.583,68	0,00	0,00
Obra	0,00	2.066.070,68	4.104.087,96
Obrigações Patronais	2.103.643,66	918.457,19	642.195,09
Outras Despesas	26.036,00	37.624,30	17.216,72
Outras despesas de custeio	497.200,74	0,00	610.733,01
Pessoal Militar	34.965,35	133.325,13	123.040,08
Repasse Previdência concedido p/ cobertura do déficit	2.035.065,91	0,00	0,00
Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	110.668,29	96.103,47	1.324.603,21
Serviços de Conservação, Limpeza, Copa e Segurança	1.346.498,84	0,00	0,00
Transferência Financeira à SEF	0,00	0,00	25.000.000,00
<b>( + ) RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	5.514.805,16	5.508.698,03	9.490.393,09
Consignações	5.514.805,16	5.508.698,03	9.490.393,09
<b>( - ) DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	5.726.589,92	5.436.855,18	9.557.380,91
Consignações	5.726.589,92	5.436.855,18	9.557.380,91
Despesas de Diversas Origens	0,00	0,00	0,00
<b>( = ) SALDO FINANCEIRO DO MÊS</b>	54.093.378,46	61.288.016,05	33.007.887,51
<b>( - ) PROVISÕES FINANCEIRAS (EXTRACONTÁBEIS)</b>	12.380.063,35	13.858.820,00	5.200.000,00



Provisões/equipamentos e outros materiais	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Provisões/folha de pessoal: 13º e atrasados	7.380.063,35	8.608.820,00	0,00
Provisões/folha de pessoal: férias	2.500.000,00	2.750.000,00	2.700.000,00
Provisões/obra: edificação e reformas	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
<b>( - ) OUTRAS DESPESAS</b>	<b>3.509.554,41</b>	<b>4.201.447,22</b>	<b>2.514.322,50</b>
Saldo de consignações do mês/exercícios anteriores	66.217,83	138.060,68	71.072,86
Saldo de DDO a pagar	1.356.909,24	1.976.959,20	639.650,71
<b>(=) DISPONIBILIDADE LÍQUIDA DO MÊS</b>	<b>38.203.760,70</b>	<b>43.227.748,83</b>	<b>25.293.565,01</b>

**Gráfico 06 – Evolução do Saldo Financeiro Deduzidos os Compromissos Financeiros: Quarto Trimestre de 2017**



### 2.2.3 Passivo Circulante – Dívida Flutuante

A dívida fluante do TCE/SC, registrada na conta contábil 2.1, no início do trimestre em análise registrava R\$ 8.761.572,72 (oito milhão, setecentos e sessenta e um mil, quinhentos e setenta e dois reais, e setenta e dois centavos).

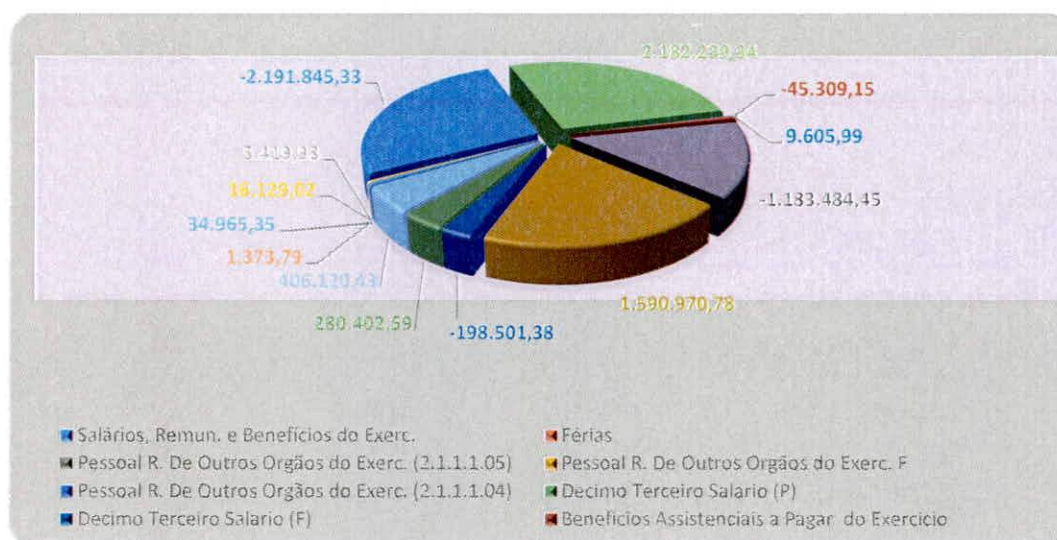
Considerando-se os valores retidos, de R\$ 96.349.098,13 (noventa e seis milhões, trezentos e quarenta e nove mil, noventa e oito reais e treze centavos), e os valores pagos, de R\$ 104.202.583,89 (cento e quatro milhões, duzentos e dois mil, quinhentos e oitenta e três reais e oitenta e nove centavos), até o final do período em análise, apura-se o saldo de R\$ 908.086,96 (novecentos e oito mil oitenta e seis reais e noventa e seis centavos), conforme especificado no Quadro 07.

**Quadro 07 - EVOLUÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Contas	Saldo inicial	Valor Retido	Valor Pago	Saldo final
<b>Passivo Circulante</b>	<b>8.761.572,72</b>	<b>96.349.098,13</b>	<b>104.202.583,89</b>	<b>908.086,96</b>
Salários, Remun. E Benefícios do Exerc.	0,00	29.734.303,18	29.699.337,83	34.965,35
Décimo Terceiro Salário	4.004.399,07	7.978.681,29	11.983.080,36	0,00
Férias	0,00	22.315,40	20.941,61	1.373,79
Pessoal R. De Outros Órgãos do Exerc. (2.1.1.1.05)	4.783,98	274.428,20	273.792,20	5.419,98

Pessoal R. De Outros Órgãos do Exerc. F	16.129,02	109.370,32	109.370,32	16.129,02
Pessoal R. De Outros Órgãos do Exerc. (2.1.1.1.04)	0,00	1.324.103,89	3.515.949,22	- 2.191.845,33
Decimo Terceiro Salário (P)	2.191.845,33	3.515.949,22	3.525.555,21	2.182.239,34
Decimo Terceiro Salário (F)	9.605,99	16.046.991,17	16.046.991,17	9.605,99
Benefícios Previdenciários do Exercício	0,00	547.678,93	547.678,93	0,00
Benefícios Assistenciais a Pagar do Exercício	0,00	8.331.114,48	8.376.423,63	- 45.309,15
Encargos Sociais a Pagar (2.1.1.4)	257.315,53	4.957.990,65	6.398.790,63	- 1.183.484,45
Fornec. e Contas a Pagar a Curto Prazo (2.1.3)	1.590.970,78	0,00	0,00	1.590.970,78
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	23.506.171,40	23.704.672,78	- 198.501,38
Demais Obrigações a Curto Prazo (2.1.8)	280.402,59	0,00	0,00	280.402,59
Precatória de Pessoal a partir de 05/05/2000	406.120,43	0,00	0,00	406.120,43

**Gráfico 07 - Dívida Flutuante: Composição do Saldo Final no Quarto Trimestre de 2017**



### 2.3 SUPRIMENTO DE FUNDOS / DIÁRIAS

O saldo da conta 1.1.3.1.1.02.00.00 - Suprimento de Fundo / Diárias, no início do ano totalizava o valor de R\$ 109.000,00 (cento e nove mil reais).

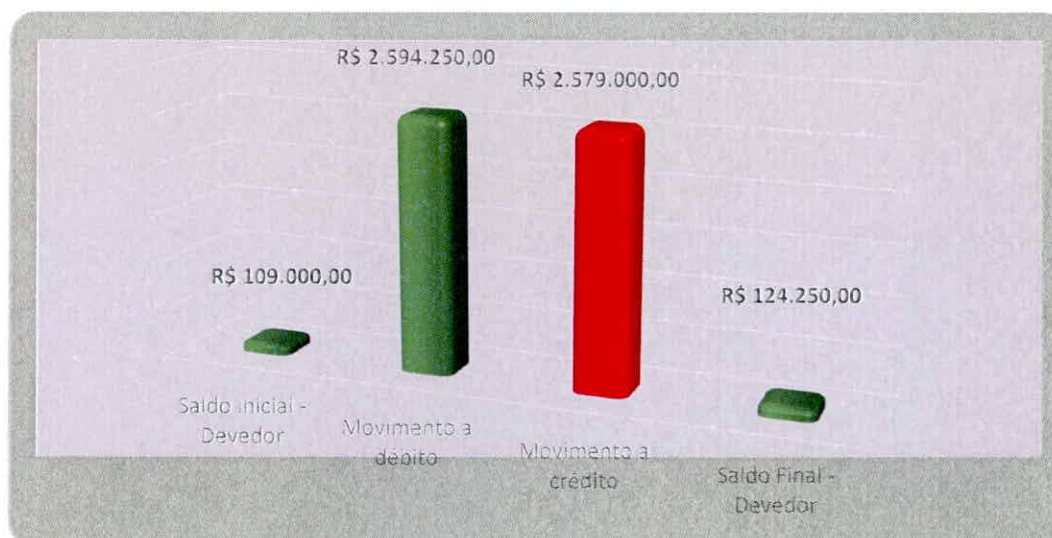
Em face da movimentação ocorrida até o período analisado, a débito R\$ 2.594.250,00 (dois milhões, quinhentos e noventa e quatro mil, duzentos e cinquenta reais) e a crédito R\$ 2.579.000,00 (dois milhão, quinhentos e setenta e nove mil reais), apura-se o saldo de R\$ 124.250,00 (cento e vinte e quatro mil, duzentos e cinquenta reais), conforme a seguir se demonstra:

**Quadro 08 - SUPRIMENTO DE FUNDO-DIÁRIAS**

CONTA: 1.1.3.1.1.02.00.00 – Suprimento de Fundo-Diárias	VALOR EM R\$
<b>SALDO INICIAL DO PERÍODO (DEVEDOR)</b>	<b>109.000,00</b>
Movimento a débito	2.594.250,00
Movimento a crédito	2.579.000,00
<b>SALDO FINAL DO PERÍODO (DEVEDOR)</b>	<b>124.250,00</b>



**Gráfico 08 - Suprimento de Fundo-Diárias: Evolução no quarto trimestre de 2017**



#### **2.4 CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE OMISSÃO NO DEVER DE PRESTAR CONTAS**

O saldo da conta 1.1.3.4.1.01.01.00 – Créditos a Receber Decorrentes de Omissão no Dever de Prestar Contas, no início do exercício registrava o valor de R\$ 208.500,00 (duzentos e oito mil, e quinhentos reais).

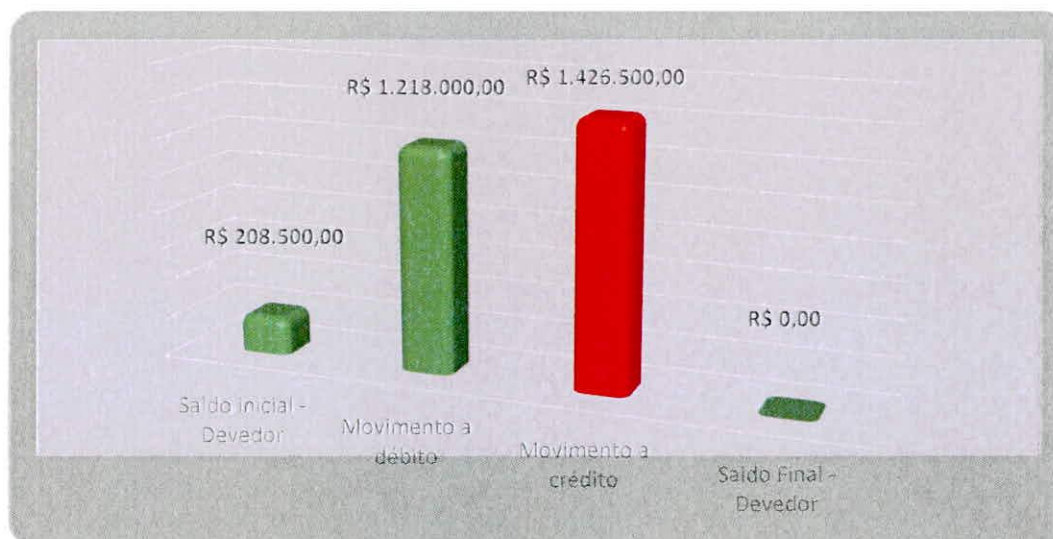
Em face da movimentação ocorrida até o período, a débito no valor de R\$ 1.218.000,00 (um milhão, duzentos e dezoito mil reais) e a crédito no valor de R\$ 1.426.500,00 (um milhão, quatrocentos e vinte e seis mil e quinhentos reais), na referida conta contábil, o trimestre encerrou com o saldo de R\$ 0,00 (zero), conforme Quadro 9:

**Quadro 09 - CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE OMISSÃO NO DEVER DE PRESTAR CONTAS**

CONTA: 1.1.3.4.1.01.01.00 - Créditos a Receber Decorrentes de Omissão no Dever de Prestar Contas	VALOR EM R\$
<b>SALDO INICIAL DO PERÍODO (DEVEDOR)</b>	<b>208.500,00</b>
Movimento a débito	1.218.000,00
Movimento a crédito	1.426.500,00
<b>SALDO FINAL DO PERÍODO (DEVEDOR)</b>	<b>0,00</b>

**Gráfico 09 - Créditos a Receber Decorrentes de Omissão no Dever de Prestar Contas: Evolução no quarto trimestre de 2017**





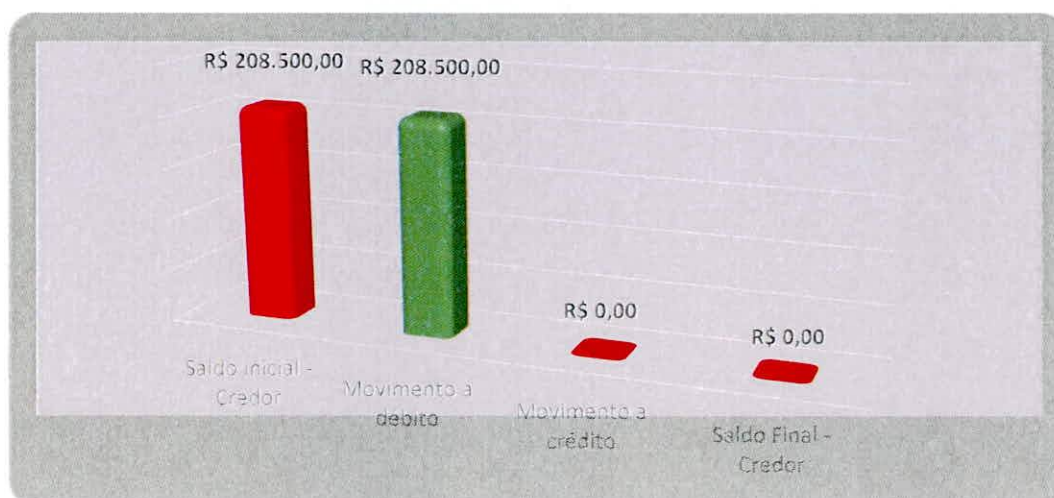
## 2.5 CONVÊNIO – AUSÊNCIA DE COMPROVAÇÃO

A conta 8.1.2.2.1.01.02.02 - Convênio – Ausência de Comprovação, apresentava como saldo no início do primeiro trimestre de 2017 o valor de R\$ 208.500,00 (duzentos e oito mil e quinhentos reais). Em razão de haver movimentação no período a referida conta contábil a débito no valor de R\$ 208.500,00 (duzentos e oito mil e quinhentos reais), encerrou o período com saldo zerado, conforme se demonstra no Quadro 10:

**Quadro 10 - CONVÊNIO – AUSÊNCIA DE COMPROVAÇÃO**

CONTA 8.1.2.2.1.01.02.02 - Convênio – Ausência de Comprovação	VALOR EM R\$
SALDO INICIAL DO PERÍODO (CREDOR)	208.500,00
Movimento a Débito	208.500,00
Movimento a Crédito	0,00
SALDO FINAL DO PERÍODO (CREDOR)	0,00

**Gráfico 10 – Convênio - Ausência de Comprovação: quarto trimestre de 2017**





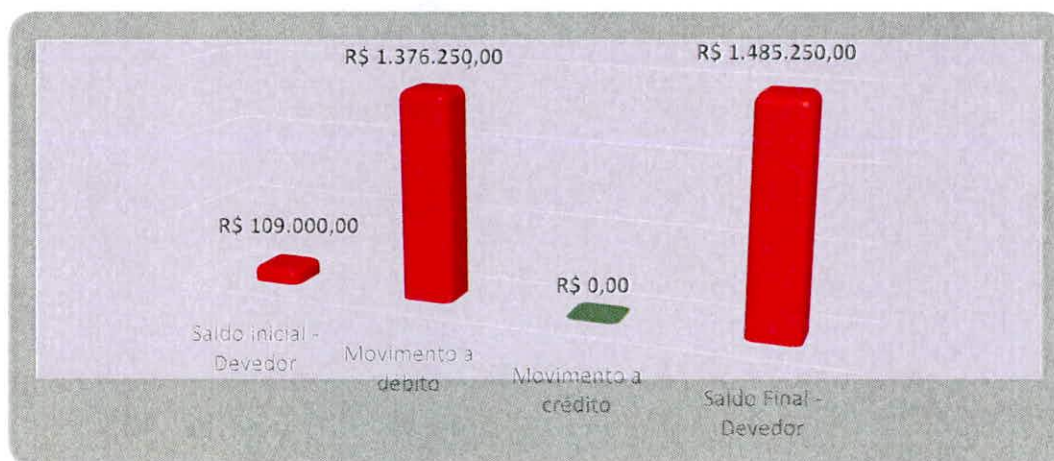
## 2.6 RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS

O saldo da conta 7.9.7.1.1.00.00.00 – Responsabilidades de Terceiros, no início do exercício de 2017 totalizava R\$ 109.000,00 (cento e nove mil reais) e, em razão da movimentação ocorrida no período, no valor de R\$ 1.376.250,00 (um milhão, trezentos e setenta e seis mil, duzentos e cinquenta reais) a débito, encerrou com saldo de R\$ 1.485.250,00 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil, duzentos e cinquenta reais), conforme representado no Quadro 11:

**Quadro 11 - RESPONSABILIDADES DE TERCEIROS:**

CONTA - 7.9.7.1.1.00.00.00 – Responsabilidades de Terceiros	VALOR EM R\$
SALDO INICIAL DO PERÍODO (DEVEDOR)	109.000,00
Movimento a Débito	1.376.250,00
Movimento a Crédito	0,00
SALDO FINAL DO PERÍODO (DEVEDOR)	1.485.250,00

**Gráfico 11 - Responsabilidades de Terceiros no quarto trimestre de 2017**



## 2.7 PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES A RESPONSABILIDADES POR ADIANTAMENTOS

A Diretoria de Administração e Financeira – DAF deste Tribunal encaminhou a esta Auditoria Interna, nos meses de outubro a dezembro de 2017, 13 (treze) processos referentes a prestações de contas relativas a adiantamentos / diárias concedidas no período, que totalizam R\$ 487.000,00 (quatrocentos e oitenta e sete mil reais), conforme a seguir relacionadas:

**Quadro 12.1 – Responsabilidade por Adiantamentos mês de outubro/2017**

RESPONSÁVEIS	PROCESSO Nº	RELATÓRIO AUDI Nº	VALOR (R\$)
Ademar Casanova	ADM 17/80226168	239/2017	2.000,00
Carlos Antônio Koerich	ADM 17/80228705	241/2017	8.000,00
Elaine Maria Zanellato	ADM 17/80229930	242/2017	4.000,00
<b>TOTAL.....</b>			<b>14.000,00</b>

**Quadro 12.2 – Responsabilidade por Adiantamentos mês de novembro/2017**

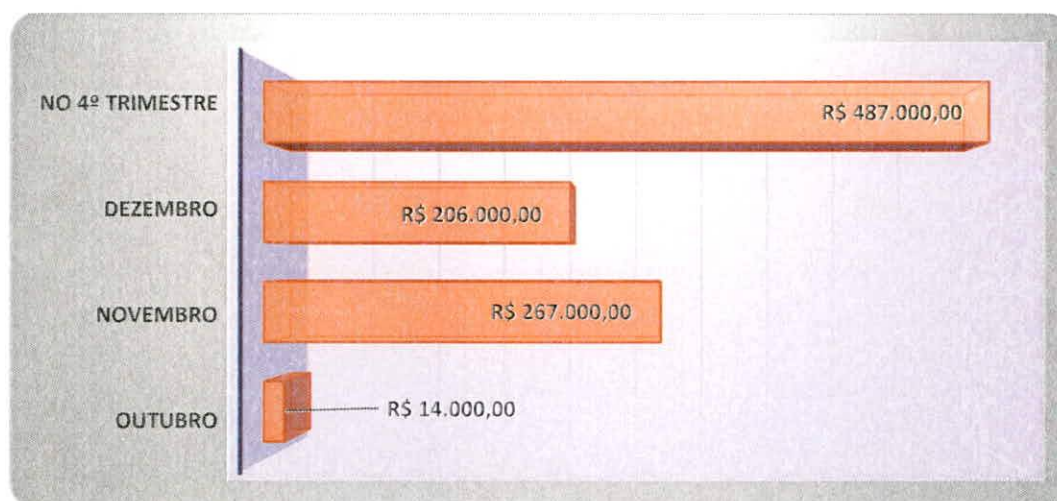
RESPONSÁVEIS	PROCESSO N°	RELATÓRIO AUDI N°	VALOR (R\$)
Odson Marcelo Machado	ADM 17/80260501	265/2017	4.000,00
Carlos Antônio Koerich	ADM 17/80217410	243/2017	250.000,00
Carlos Antônio Koerich*	ADM 17/80217410	257/2017	250.000,00
Alcindo Cachoeira	ADM 17/80257128	266/2017	5.000,00
Elaine Maria Zanellato	ADM 17/80264094	280/2017	4.000,00
Hilário Noldin Filho	ADM 17/80249028	256/2017	4.000,00
			<b>267.000,00</b>

(\*) Reanálise

**Quadro 12.3 – Responsabilidade por Adiantamentos mês de dezembro/2017**

RESPONSÁVEIS	PROCESSO N°	RELATÓRIO AUDI N°	VALOR (R\$)
Odson Marcelo Machado	ADM 17/80278982	297/2017	2.000,00
Alcindo Cachoeira	ADM 17/80257209	275/2017	200.000,00
Ademar Casanova	ADM 17/80226168	295/2017	2.000,00
Ademar Casanova	ADM 17/80279954	296/2017	2.000,00
<b>TOTAL.....</b>			<b>206.000,00</b>

**Gráfico 12 - Responsabilidade por Adiantamentos – por mês / 4º trimestre de 2017**



Os adiantamentos antes referidos foram capeados em processos específicos na data da apresentação das prestações de contas, analisados caso a caso à luz da legislação interna vigente, ou seja, frente à Instrução Normativa N.TC-014/2012, de 23 de abril de 2012, com alterações promovidas pelas Instruções Normativas N.TC-015/2012 e N.TC-017/2013, de 03 de setembro de 2012 e 15 de julho de 2013, respectivamente, sendo posteriormente emitidos os respectivos pareceres da Auditoria Interna, conforme informado nos Quadros 12.1, 12.2 e 12.3 acima, e que ensejaram as correspondentes baixas de responsabilidade, sendo que os relatórios estão anexados nos respectivos processos.

Relativamente às diárias pagas, ressalta-se que o total dos adiantamentos anteriormente citados para esta finalidade no período, registrados no Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF na conta contábil 1.1.3.1.1.02.00.00, não coincide com o valor total de diárias pagas no mês, publicadas no Diário Oficial Eletrônico do TCE, em virtude dos responsáveis pelos adiantamentos terem 60 (sessenta) dias para apresentarem suas prestações de contas, o que resulta em saldos de empenhos contabilizados para o mês seguinte.

Portanto, os valores existentes no trimestre, no total de R\$ 487.000,00 (Quatrocentos e oitenta e sete mil reais), concedidos a título de adiantamentos, estão dentro do prazo regular para as devidas prestações de contas.



### 2.7.1 Relação de Diárias Pagas

Nos meses de outubro a dezembro de 2017 apurou-se o pagamento de 330 (trezentos e trinta) diárias, nos termos da Instrução Normativa N.TC-14/2012, de 23 de abril de 2012, com alterações promovidas pelas Instruções Normativas N.TC-015/2012 e 017/2013, e mais recentemente pela Portaria N.TC-0434/2017, de 1º/08/2017, no valor total de R\$ 207.601,18 (duzentos e sete mil, seiscentos e um reais e dezoito centavos).

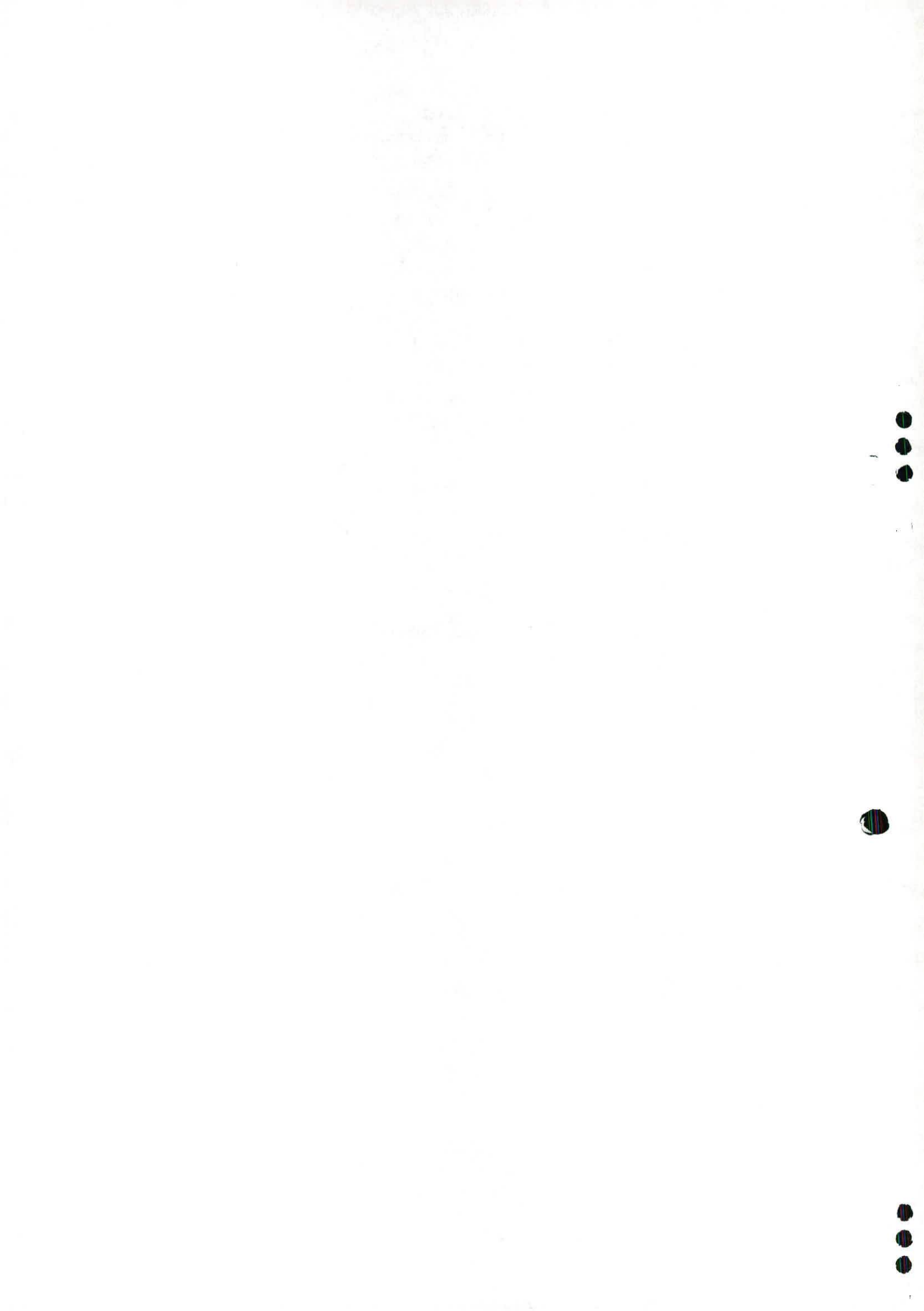
Convém ressaltar que os documentos comprobatórios destas diárias integram processos administrativos específicos de prestações de contas, analisados individualmente, sendo emitidos os respectivos relatórios pela AUDI.

Referidas diárias estão relacionadas nos Quadros 13.1, 13.2 e 13.3 adiante:

#### Quadro 13.1 – DIÁRIAS PAGAS NO MÊS DE OUTUBRO DE 2017

No mês de outubro de 2017 foram pagas 165,50 diárias, no valor total de R\$ 106.490,50, a saber:

Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Adircélio de Moraes Ferreira Junior	5,00	4.650,00
Alessandro Marcon de Souza	1,00	680,00
Alysson Mattje	3,50	2.380,00
Azor El Achkar	2,50	1.700,00
Celso Guerini	5,50	3.292,00
Claudio Felicio Elias	2,50	1.250,00
Cristine Wagner Noldin	2,50	1.700,00
Damiany da Fonseca	5,00	2.280,00
Dejair Cesar Tavares	4,00	2.720,00
Edésia Furlan	4,00	2.720,00
Edson Biazussi	2,50	1.700,00
Erasmus Manoel dos Santos	3,00	1.890,00
Francisco Luiz Ferreira Filho	1,00	680,00
Gabriel Vicente Ferreira de Carvalho	3,00	1.368,00
Geraldo José Gomes	3,50	1.330,00
Gerson dos Santos Sicca	0,50	280,00
Giane Vanessa Fiorini	6,00	4.080,00
Gissele Souza de Franceschi Nunes	4,00	2.720,00
Helio Silveira Antunes	4,00	2.720,00
Hemerson Jose Garcia	4,00	2.720,00
Herneus João De Nadal	3,50	3.255,00
Jairo de Campos	3,00	2.040,00
Jairo Wessler	4,50	1.710,00
Kliwer Schmitt	1,00	680,00
Luiz Cesar Veríssimo	2,50	1.700,00
Luiz Eduardo Cherem	5,00	8.202,50
Luiz Gonzaga de Souza	3,00	2.040,00
Marcos Graf Cesar	2,50	1.700,00
Marcos Scherer Bastos	3,00	1.368,00
Matheus Lapolli Brighenti	3,00	1.368,00



Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Moises de Oliveira Barbosa	3,00	2.040,00
Odir Gomes da Rocha Neto	1,00	456,00
Oswaldo Batista de Lyra Junior	2,50	950,00
Pablo Vinicius Neves Oliveira	1,00	680,00
Paulo Cesar Salum	3,00	2.040,00
Paulo Roberto Teixeira	7,00	2.660,00
Paulo Vinicius Harada de Oliveira	5,00	2.280,00
Rafael Galvão de Souza	1,00	456,00
Reinaldo Gomes Ferreira	6,00	4.080,00
Renata Ligocki Pedro	3,00	1.368,00
Renato Costa	2,00	760,00
Ricardo Cardoso da Silva	2,00	912,00
Ricardo da Costa Mertens	3,00	1.140,00
Ricardo Jose da Silva	4,00	2.720,00
Rodrigo Luz Gloria	3,00	1.368,00
Rosemari Machado	2,00	912,00
Sabrina Nunes Iocken	6,00	5.580,00
Sidney Antonio Tavares Junior	2,50	1.700,00
Silvia Maria Berte Volpato	6,00	4.080,00
Vanessa dos Santos	1,00	380,00
Wilson Dotta	1,00	680,00
Wilson Rogerio Wan Dall	2,50	2.325,00
<b>Totais</b>	<b>165,50</b>	<b>106.490,50</b>

**Quadro 13.2 – DIÁRIAS PAGAS NO MÊS DE NOVEMBRO DE 2017**

No mês de novembro de 2017 foram pagas 126,00 diárias, no valor total de R\$ 77.274,00, a saber:

Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Adircelio de Moraes Ferreira Junior	5,50	5.115,00
Alessandro Marinho de Albuquerque	3,00	2.040,00
Alexandre Pereira Bastos	5,00	2.280,00
Alysson Mattje	4,00	2.720,00
Antônio Carlos Censi Pimentel	4,00	2.720,00
Antonio Cesar Maliceski	1,00	456,00
Azor El Achkar	5,00	2.800,00
Caroline de Souza	3,00	2.040,00
Claudio Felicio Elias	3,00	1.140,00
Cristina de Oliveira Rosa Silva	4,50	3.060,00
Davi Solonca	5,00	2.280,00
Debora Borim da Silva	3,00	1.368,00
Edson Francisco Mendonca	2,00	912,00
Erasmoo Manoel dos Santos	1,50	570,00
Gissele Souza de Franceschi Nunes	2,00	1.360,00
Gustavo Simon Westphal	2,00	912,00
Herneus João De Nadal	3,50	3.255,00
Jairo Wessler	3,00	1.140,00
Juliana Sa Brito Stramandinoli	0,50	228,00
Luiz Eduardo Cherem	3,50	3.255,00
Marcelo Tonon Medeiros	5,00	2.280,00
Marcia Christina Martins da Silva de Magalhães	5,00	2.280,00
Matheus Lapolli Brighenti	3,50	1.596,00
Moises Hoegenn	2,00	1.360,00
Nelson Costa Junior	1,00	456,00
Nilsom Zanatto	3,00	2.040,00
Paulo Gustavo Capre	6,50	3.300,00
Paulo João Bastos	1,50	1.020,00
Paulo Roberto Teixeira	2,50	950,00



Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Raphael Perico Dutra	5,00	2.280,00
Renata Ligocki Pedro	1,00	456,00
Ricardo Andre Cabral Ribas	5,00	3.400,00
Ricardo da Costa Mertens	1,50	1.020,00
Rogério Loch	3,00	2.040,00
Sabrina Nunes Iocken	7,50	6.975,00
Vanessa dos Santos	4,00	1.520,00
Wilson Rogério Wan Dall	5,00	4.650,00
<b>Totais</b>	<b>126,00</b>	<b>77.274,00</b>

### Quadro 13.3 – DIÁRIAS PAGAS NO MÊS DE DEZEMBRO DE 2017

No mês de dezembro de 2017 foram pagas 38,50 diárias, no valor total de R\$ 23.836,68, a saber:

Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Adircelio de Moraes Ferreira Junior	5,50	7.830,68
Daniela Aurora Ulysséa	5,00	2.280,00
Evandro Jose da Silva Prado	5,00	2.280,00
Geraldo José Gomes	1,00	380,00
Gissele Souza de Franceschi Nunes	2,00	1.360,00
Jairo Wessler	3,00	1.140,00
Jonny Winston Drews	2,00	1.360,00
Luiz Cesar Veríssim	1,50	1.020,00
Marcos Roberto Gomes	3,00	1.368,00
Moises Hoegenn	0,50	190,00
Nelson Costa Junior	2,00	1.360,00
Paulo Roberto Teixeira	5,00	1.900,00
Paulo Vinícius Harada de Oliveira	3,00	1.368,00
<b>Totais</b>	<b>38,50</b>	<b>23.836,68</b>

Ressalta-se que o total dos adiantamentos anteriormente citados, nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2017, na conta contábil 1.1.3.1.1.1.02.00.00 – Suprimento de Fundo / Diárias, não coincide com o valor total de diárias pagas no mês, publicadas no Diário Oficial Eletrônico do TCE/SC, em virtude de os responsáveis pelos adiantamentos terem 90 (noventa) dias para apresentarem suas prestações de contas, o que resulta em saldos de empenhos contabilizados para o mês seguinte.

A Diretoria de Administração e Finanças - DAF, nos termos da Portaria nº TC 499/2004, de 21 de setembro de 2004, tornou público que nos meses de outubro a dezembro de 2017 foram pagas 330 (trezentos e trinta) diárias, no valor total de R\$ 207.601,18 (duzentos e sete mil, seiscentos e um reais e dezoito centavos), independente do período da viagem, sendo que outras informações constam no endereço <http://portaldocidadao.tce.sc.gov.br/sic/>, na aba Gestão / Relatório de atividades.

As referidas relações mensais das diárias pagas foram publicadas nos diários oficiais eletrônicos deste TCE/SC, nº: 2299, de 10/11/2017; 2319, de 11/11/2017, e 2329, de 08/01/2018.

### Gráfico 13 - Diárias Pagas no quarto trimestre de 2017 – Quantidade e valor





## 2.8 DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do terceiro trimestre de 2017, elaboradas e assinadas pela responsável técnica, servidora Thais Schmitz Serpa, CPF 030.471.049-05, CRC SC 028037/O-1, foram informadas e estão registradas no Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal - SIGEF, realizado no período.

### 2.8.1 Do Exame dos Documentos Comprobatórios de Despesa

Em atendimento ao art. 74 da Constituição Federal de 1988, bem assim ao artigo 62 da Constituição do Estado de Santa Catarina, a despesa autorizada do TCE/SC foi ordenada pelo servidor José Roberto Queiróz, CPF 342.747.319-87, designado, para tanto, pela Portaria nº TC 045/2012, de 08/02/2012. Já os registros, demonstrativos e procedimentos contábeis foram realizados pela servidora Thais Schmitz Serpa.

Os documentos consolidados em processos administrativos foram devidamente autuados, relativos ao período de outubro a dezembro de 2017, e estão capeados conforme os números: ADM 17/80260935, ADM 17/80024567 e ADM 17/80024990, respectivamente.

Ressalta-se que os documentos apresentados encontram-se devidamente assinados pelo ordenador da despesa designado e pela responsável técnica da contabilidade, assim como pelos demais integrantes da estrutura do Sistema de Controle Interno do TCE/SC, quando o caso exige, estando os mesmos corretamente preenchidos e com as assinaturas dos responsáveis pelo recebimento dos materiais ou dos serviços prestados.

Ressalva-se que a análise referente ao aspecto legal da despesa somente se realizará em tempo oportuno, consolidando-se em relatório específico acostado ao respectivo processo mensal, sujeito à resposta de cada setor envolvido, com vistas à prestação de esclarecimentos e retificações, quando for o caso, em face do prazo de encaminhamento dos processos de registros contábeis pela contabilidade a esta AUDI.

## **2.8.2 Registros de Bens Patrimoniais**

### **2.8.2.1 Registros de Bens Patrimoniais – Avaliação de Bens Patrimoniais**

A avaliação patrimonial dos bens móveis e imóveis, para registro na contabilidade conforme lançamentos exigidos pelos artigos 85, 95 e 96 da Lei Federal nº 4320, de 17 de março de 1964, artigo 50, inciso IV, § 3º da Lei Complementar nº 101/2000, e, Decreto Estadual nº 3486/2010, encontra-se em andamento e está sendo realizada por este TCE/SC por meio de comissão designada pela Portaria nº TC.0165/2017, de 14 de março de 2017, que tem a coordenação do servidor Celso Costa Ramires e visa aprimorar os sistemas e promover a respectiva avaliação patrimonial.

Também, pela comissão designada pela Portaria nº TC.0165/2017, de 14 de março de 2017, igualmente sob a coordenação do servidor antes mencionado, objetivando proceder ao levantamento de bens, inventário de materiais e realizar a avaliação, baixa e destinação de bens patrimoniais de que trata a legislação citada, bem como coordenar a aplicação e migração desses dados para o sistema de materiais e contabilidade, consoante cronograma estabelecido pelo Governo do Estado de Santa Catarina.

Reitera-se imprescindível a adoção de providências para o atendimento da legislação em vigor, inclusive quanto aos necessários lançamentos contábeis da avaliação dos bens patrimoniais, de modo a compatibilizar a contabilidade deste Tribunal de Contas com a do Governo Estadual.

### **2.8.3 Registros de Materiais de Consumo**

Os registros dos bens e materiais de consumo do almoxarifado deste TCE/SC, pela contabilidade não reflete, de forma fidedigna, os registros de sua movimentação no almoxarifado, conforme a ocorrência.

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP/ Secretaria do Tesouro Nacional – STN, regulamenta a matéria. A Secretaria de Estado da Fazenda, por meio da Gerência de Estudos e Normatização Contábil – GENOC, instituiu o evento 54.0.906, que regulamenta a contabilização das baixas dos bens e materiais do almoxarifado.

No período analisado constataram-se divergências entre os registros contábeis da Conta 1.1.5 – Estoques, e os Relatórios de Materiais de Consumo, de Entradas e Saídas, expedidos pelo setor de almoxarifado deste TCE/SC, o que deverá ser objeto de verificação e correção pela contabilidade.

### **2.8.4 Registros dos Passivos Contingentes**

O registro contábil dos passivos contingentes, deve evidenciar o verdadeiro valor dos passivos nas demonstrações elaboradas pela contabilidade, de acordo com o item 9.3 do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP/ Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), artigos 85, 89, 104, 105 da Lei Federal nº 4320, de 17 de março de 1964, e art. 4º, § 3º, da Lei Complementar no 101, de 4 de maio de 2000.

Destaca-se que a consolidação das contas públicas da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, sob a mesma base conceitual, foi aprovada através da Portaria STN nº

700, de 10 de dezembro de 2014, a 6ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP). A contabilidade no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, observará as orientações contidas na Parte I do MCASP – Procedimentos Contábeis Orçamentários, sem prejuízo do atendimento dos instrumentos normativos vigentes.

O Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público – 6ª edição, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, com aplicação a partir do exercício de 2015, em seu item 9.3 destaca o que segue:

“ 9.3. Passivos Contingentes

[...]

9.3.1 Introdução

O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP elenca alguns tipos de passivos contingentes, por exemplo:

a. **Controle de passivos contingentes** – compreende as contas que registram o controle dos riscos fiscais que não preencham os requisitos para reconhecimento como passivo classificados como passivos contingentes, conforme identificados no anexo de riscos fiscais da lei de diretrizes orçamentárias. Esse grupo inclui o registro de passivos contingentes relacionados às **demandas judiciais**, dívidas em processos de reconhecimento, avais e garantias concedidas, futuras assunções de passivos e outros;

[...]

Os passivos contingentes devem ser **periodicamente avaliados** para determinar se uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços se tornou provável.

[...]

**9.3.2 Reconhecimento:** Os passivos contingentes não devem ser reconhecidos em contas patrimoniais, mas tão somente registrados em contas de controle no PCASP”.

O mesmo manual, no anexo IV, em relação ao Registro Contábil segundo a Natureza das Contas do PCASP - item 04.05.00, destaca o que segue:

“04.05.00 Registro Contábil 04.05.01 Lógica Do Registro Contábil Natureza da Informação das Contas do PCASP. No Plano de Contas Aplicado ao Setor Público as contas contábeis são classificadas segundo a natureza das informações que evidenciam:

**Contas com Informações de Natureza Patrimonial:** são as contas que registram, processam e evidenciam os fatos financeiros e não financeiros relacionados com as variações qualitativas e quantitativas do patrimônio público, representadas pelas contas que integram o Ativo, Passivo, Patrimônio Líquido, Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) e Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA); **Contas com Informações de Natureza Orçamentária:** são as contas que registram, processam e evidenciam os atos e os fatos relacionados ao planejamento e à execução orçamentária, representadas pelas contas que registram aprovação e execução do planejamento e orçamento, inclusive restos a pagar;

**Contas com Informações de Natureza Típica de Controle:** são as contas que registram, processam e evidenciam os atos de gestão cujos efeitos possam produzir modificações no patrimônio da entidade do setor público, bem como outras que tenham função precípua de controle, seja para fins de elaboração de informações gerenciais específicas, acompanhamento de rotinas, elaboração de procedimentos de consistência contábil ou para registrar atos que não ensejaram registros nas contas patrimoniais, mas que potencialmente possam vir a afetar o patrimônio.

**O PCASP está dividido em 8 classes:** 1. Ativo; 2. Passivo e Patrimônio Líquido; 3. Variações Patrimoniais Diminutivas; 4. Variações Patrimoniais Aumentativas; 5. Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento; 6. Controles da Execução do Planejamento e Orçamento; 7. Controles Devedores; e 8. Controles Credores. A natureza da informação evidenciada pelas contas das quatro primeiras classes, 1 a 4, é Patrimonial, ou seja, informa a situação do patrimônio da entidade pública. A natureza da informação das contas das

duas classes seguintes, 5 e 6, é Orçamentária, pois nessas classes são feitos os controles do Planejamento e do Orçamento, desde a aprovação até a execução. Por fim, a natureza da informação das contas das duas últimas classes, 7 e 8, é de controle, pois nessas classes são registrados os atos potenciais e diversos controles”.

Alerta-se para o cumprimento da legislação em vigor, principalmente a aplicação do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP/ Secretaria do Tesouro Nacional – STN, visto que não se vislumbrou no período analisado, quaisquer registros contábeis a título de passivos contingentes.

Providências para essa ação deverão ser objeto de análise através do levantamento dos passivos contingentes, em especial às que envolvem questões judiciais, para fins de registro pelo setor de contabilidade, considerando que existem diversas demandas nesse sentido nesta Corte de Contas.

## **2.9 SISTEMA DE FISCALIZAÇÃO INTEGRADA DE GESTÃO – E-SFINGE**

Em atendimento à Instrução Normativa N. TC-004/2004, de 08 de dezembro de 2004, que instituiu o Sistema de Fiscalização Integrada de Gestão – e-SFINGE, esta Auditoria Interna informou, no citado sistema, os dados referentes ao módulo de atos de pessoal, até o 1º bimestre de 2016.

A partir do 2º bimestre de 2016 os setores integrantes da estrutura do Sistema de Controle Interno do Tribunal passaram a ser responsáveis pela alimentação dos dados no âmbito da sua respectiva competência, motivo pelo qual a AUDI ficou apenas encarregada da conferência dos dados.

Assim, registra-se que o módulo “Atos de Pessoal” encontra-se confirmados até o 5º bimestre de 2017, e os módulos “Atos Jurídicos” e “Execução Orçamentária” até o 6º bimestre daquele exercício. Estima-se que até o final do 2º trimestre as informações estejam todas em dia.

As informações carregadas no sistema devem ser remetidas ao controle externo nos prazos fixados pelo Tribunal de Contas, por força da Resolução N.TC-016/94 e alterações posteriores.

## **2.10 LICITAÇÕES, CONTRATOS E ATOS JURÍDICOS ANÁLOGOS**

Os procedimentos licitatórios do TCE/SC são autuados em processos específicos e realizados por comissão permanente de licitações formalmente designada para tal, consoante Portaria nº TC 0533/2015, de 31 de agosto de 2015, assim como os pregoeiros, conforme Portaria nº TC 0528/2015, da mesma data.



Ressalta-se que é atribuição da Consultoria Geral deste TCE/SC pronunciar-se por meio de parecer técnico acerca de cada ato licitatório, em atendimento às normas de controles internos, tal como exige o parágrafo único do artigo 38 da Lei Federal nº 8.666/93, e alterações posteriores, remetidos posteriormente à Auditoria Interna, também para emissão de parecer.

Importa anotar que em atendimento à determinação do Excelentíssimo Conselheiro Presidente deste Tribunal de Contas, conforme Portaria nº TC 173/2015, de 20 de fevereiro de 2015, os contratos com valores superiores ao valor estabelecido como parâmetro de concorrência pública passaram a ser analisados previamente pela AUDI, a partir da data da citada portaria.

A unidade de Auditoria Interna deste Tribunal de Contas observa que foram emitidos, nos meses de **outubro a dezembro de 2017**, 85 (oitenta e cinco) atos relacionados a licitações, contratos e termos aditivos, sendo: 06 (seis) pregões presenciais, 09 (nove) pregões eletrônicos, 04 (quatro) inexigibilidades de licitação, 07 (sete) dispensas de licitação, 25 (vinte e cinco) contratos e 34 (trinta e quatro) termos aditivos de contratos, todos com pareceres individuais juntados aos respectivos processos, conforme relacionados nos Quadros 14.1, 14.2 e 14.3:

Quadro 14.1 – Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos do mês de outubro/2017

PROCESSO Nº	MODALIDADE	OBJETO	VALOR (R\$)	PARECER	
				AUDI/Nº	DATA
PROCESSO ADM 17/80200959	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 57/2017	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 51/2017 FIRMADA ENTRE A EMPRESA GISELE CEMBERGE ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA PRESTAR CONSULTORIA DO SOFTWARE ALFRESCO ECM OPEN SOURCE, A SER EXECUTADA PRESENCIALMENTE NO TCE, COM DURAÇÃO DE 39 HORAS. Data da Assinatura da Dispensa: 04/10/2017.	7.780,00	267	20/11/17
PROCESSO ADM 17/80177442	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 48/2017	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE PONTO DE ACESSO SEM FIO PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 29/09/2017.	20.210,00	276	27/11
PROCESSO ADM 17/80225439	CONTRATO Nº 43/2017	CONTRATO Nº 43/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA PERFORM TECNOLOGIA EIRELI EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA AQUISIÇÃO DE 43 EQUIPAMENTOS DE PONTO DE ACESSO À INTERNET SEM FIO PARA O TCE/SC. Data da Assinatura do Contrato: 03/10/2017.	20.210,00	276	27/11
PROCESSO ADM 17/80222251	5º TERMO ADITIVO AO CO Nº 01/2015	QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 01/2015 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ECOLUX ENGENHARIA E ILUMINAÇÃO E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA EM QUE FICOU PRORROGADO O CONTRATO ORIGINAL ATÉ 31/10/2017 E FOI ACRESCIDO ITENS QUE REPRESENTAM 0,69% DO VALOR ORIGINAL DO CONTRATO. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 29/09/2017.	14.783,77	261	16/11
PROCESSO ADM 17/80200606	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 58/2017	AQUISIÇÃO DE LIVROS PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 05/10/2017.	1.945,00	270	21/11



PROCESSO ADM 17/80165355	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 42/2017	AQUISIÇÃO DE LUMINÁRIAS DE LED PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 28/09/2017.	152.243,00	269	21/11
PROCESSO ADM 17/80222847	CONTRATO Nº 42/2017	CONTRATO Nº 42/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA LATINA ILUMINAÇÃO LTDA ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE 637 LUMINÁRIAS DE LED PARA O TCE/SC. Data da Assinatura do Contrato: 04/10/2017.	152.243,00	269	21/11
PROCESSO ADM 17/80194533	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 53/2017	AQUISIÇÃO DE TELEVISORES SMART TV PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 06/10/2017.	19.325,00	277	27/11
PROCESSO ADM 17/80234500	CONTRATO Nº 47/2017	CONTRATO Nº 47/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA COMP1 INFORMÁTICA LTDA EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE 10 TELEVISORES SMART TV PARA O TCE/SC. Data da Assinatura do Contrato: 09/10/2017.	19.325,00	277	27/11
PROCESSO ADM 17/80234004	6º TERMO ADITIVO AO CO Nº 67/2012	SEXTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 67/2012 FIRMADO ENTRE A EMPRESA SILVIO LODDI ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA EM QUE FOI PRORROGADO O CONTRATO ORIGINAL DE 16/10/2017 ATÉ 31/10/2017. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 16/10/2017.	8.305,41	259	16/11
PROCESSO ADM 17/80228616	3º TERMO ADITIVO AO CO Nº 06/2013	TERCEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 06/2013 FIRMADO ENTRE O BANCO DO BRASIL S/A E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA EM QUE SE MANTEVE A DISPONIBILIZAÇÃO DE ACESSO PARA A UTILIZAÇÃO PELO TCE DO APLICATIVO LICITAÇÕES ELETRÔNICAS DO BANCO DO BRASIL, PREVISTA NA CLÁUSULA PRIMEIRA, INCISO III, "A" DO CONTRATO COMO CONTRATAÇÃO FACULTATIVA. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 11/10/2017.	5.000,00	289	06/12
PROCESSO ADM 17/80195939	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 54/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL ELÉTRICO PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 10/10/2017.	13.059,81	274	24/11
PROCESSO ADM 17/80193308	PREGÃO PRESENCIAL Nº 52/2017	FORNECIMENTO E INSTALAÇÃO DE CERCA NA ÁREA EXTERNA DO TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Ata da Sessão do Pregão Presencial: 20/10/2017.	DESERTA	273	23/11
PROCESSO ADM 17/80226915	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 61/2017	DISPENSA DE LICITAÇÃO FIRMADA ENTRE O FUNDO DE MATERIAIS PUBLICAÇÕES E IMPRESSOS OFICIAIS SC E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE IMPRESSÃO DE FORMULÁRIOS E EDIÇÕES TÉCNICAS PARA O ANO DE 2017. Data da Assinatura da Dispensa: 23/10/2017.	41.500,00	268	20/11
PROCESSO ADM 17/80203540	7º TERMO ADITIVO AO CO Nº 25/2015	SÉTIMO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 25/2015 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ALMAQ EQUIPAMENTOS PARA ESCRITÓRIO LTDA E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA EM QUE FOI INCLUÍDA UMA IMPRESSORA MULTIFUNCIONAL E EXCLUÍDA UMA IMPRESSORA LASER, ALTERANDO A CLÁUSULA QUINTA DO CONTRATO ORIGINAL, IMPORTANDO UM ACRÉSCIMO TOTAL DE 8,55%. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 26/10/2017.	202,05 (MENSAL)	260	16/11
PROCESSO ADM 17/80009736	PREGÃO PRESENCIAL Nº 06/2017	AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIOS PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Homologação do Pregão Presencial: 09/10/2017.	158.799,75	252	18/10
PROCESSO ADM 17/80234268	CONTRATO Nº 44/2017	CONTRATO Nº 44/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA SHE YLLA DE MENDONÇA ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO, MONTAGEM E ASSISTÊNCIA TÉCNICA DE 22 MESAS E 91 CADEIRAS.	47.799,75	252	18/10



		Data da Assinatura do Contrato: 23/10/2017.			
PROCESSO ADM 17/80234349	CONTRATO Nº 45/2017	CONTRATO Nº 45/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA TORNEARIA PLACA E PONTO LTDA E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO, MONTAGEM E ASSISTÊNCIA TÉCNICA DE MOBILIÁRIOS E MÓVEIS SOB MEDIDA. Data da Assinatura do Contrato: 23/10/2017.	78.000,00	252	18/10
PROCESSO ADM 17/80234187	CONTRATO Nº 46/2017	CONTRATO Nº 46/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA JCM COMÉRCIO DE MÓVEIS EIRELI E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO, MONTAGEM E ASSISTÊNCIA TÉCNICA DE 12 MESAS DOBRÁVEIS. Data da Assinatura do Contrato: 23/10/2017.	33.000,00	252	18/10
PROCESSO ADM 17/80200525	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 56/2017	AQUISIÇÃO DE NOTEBOOKS E PROJETORES PORTÁTEIS. Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 17/10/2017.	54.364,90	253	19/10
PROCESSO ADM 17/80241981	CONTRATO Nº 48/2017	CONTRATO Nº 48/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA PERFORM TECNOLOGIA EIRELI EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE 15 NOTEBOOKS DA MARCA LENOVO. Data da Assinatura do Contrato: 23/10/2017.	44.469,90	253	19/10
PROCESSO ADM 17/80242015	CONTRATO Nº 49/2017	CONTRATO Nº 49/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA LS SERVIÇOS DE INFORMÁTICA E ELETRÔNICA LTDA EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE 5 PROJETORES PORTÁTEIS. Data da Assinatura do Contrato: 23/10/2017.	9.895,00	253	19/10

Quadro 14.2 - Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos do mês de novembro/2017

PROCESSO Nº	MODALIDADE	OBJETO	VALOR (R\$)	PARECER	
				AUDI/Nº	DATA
PROCESSO ADM 17/80254536	CONTRATO Nº 50/2017	CONTRATO Nº 50/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA NEUSA CONFECÇÕES COMERCIAL LTDA EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE UNIFORMES PARA OS MOTORISTAS DO TCE/SC. Data da Assinatura do Contrato: 08/11/2017.	R\$ 27.492,80	283	30/11
PROCESSO ADM 17/80257047	INEXIGIBILIDADE Nº 76/2017	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 76/2017 FIRMADA ENTRE A EMPRESA ATRICON - ASSOCIAÇÃO DOS MEMBROS DO TRIBUNAL DE CONTAS DO BRASIL E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA INSCRIÇÃO DE DOIS SERVIDORES E DE 5 MEMBROS DO TCE NO XXIX CONGRESSO DOS TRIBUNALIS DE CONTAS DP BRASIL REALIZADO EM GOIÂNIA/GO. Data da Assinatura da Inexigibilidade: 22/11/2017.	R\$ 9.500,00	279	29/11
PROCESSO ADM 17/80211640	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 59/2017	CONTRATAÇÃO DE LICENCIAMENTO DE SOFTWARES MICROSOFT PARA USO NO TCE/SC. Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 08/11/2017.	R\$ 356.010,00	290	07/12
PROCESSO ADM 17/80256580	CONTRATO Nº 52/2017	CONTRATO Nº 52/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA SOLO NETWORK BRASIL SA E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA LICENCIAMENTO DE SOFTWARES DA MICROSOFT PARA O TCE/SC.	R\$ 356.010,00	290	07/12



		Data da Assinatura do Contrato: 16/11/2017.			
PROCESSO ADM 17/80254617	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 72/2017	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 72/2017 FIRMADA ENTRE A EMPRESA OPEN TREINAMENTOS EMPRESARIAIS E EDITORA LTDA EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA ASSINATURA DA LICENÇA ANUAL DE USO DO SISTEMA WEB GESTÃO TRIBUTÁRIA. Data da Assinatura da Dispensa: 14/11/2017.	R\$ 4.794,00	281	30/11
PROCESSO ADM 17/80254455	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 11/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 11/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA MAYCON WILL ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA EM QUE AUMENTOU AS QUANTIDADES DOS PRODUTOS DE LIMPEZA ÁGUA SANITÁRIA, SAPONÁCEO LÍQUIDO, DE TERGENTE LÍQUIDO E ESPONJA DE LÃ DE AÇO, AUMENTANDO O VALOR TOTAL DO CONTRATO EM R\$ 1.296,90, O QUE REPRESENTA 11,82% DO VALOR DO CONTRATO ORIGINAL. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 17/11/2017.	R\$ 1.296,90	278	29/11
PROCESSO ADM 17/80254889	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 71/2017	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 71/2017 FIRMADA ENTRE A EMPRESA EDITORA NEGÓCIOS PÚBLICOS DO BRASIL EIRELI ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA CONTRATAÇÃO DA FERRAMENTA SOLICITA QUE SERVIRÁ COMO MATERIAL DE APOIO PARA OS SERVIDORES DO TCE. Data da Assinatura da Inexigibilidade: 17/11/2017.	R\$ 5.992,49	282	30/11
PROCESSO ADM 17/80254706	CONTRATO Nº 51/2017	CONTRATO Nº 51/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA EDITORA NEGÓCIOS PÚBLICOS DO BRASIL EIRELI ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DA FERRAMENTA SOLICITA PARA MATERIAL DE APOIO DESTINADO AOS SERVIDORES DO TCE PELO PERÍODO DE 9 MESES. Data da Assinatura do Contrato: 17/11/2017.	R\$ 5.992,49	282	30/11
PROCESSO ADM 17/80228535	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 64/2017	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 64/2017 PARA CONTRATAÇÃO DE PROFISSIONAL PARA PRESTAÇÃO DE CONSULTORIA FOCADA NA TRANSMISSÃO DE ARQUIVOS DE WEB SERVICES PARA O E-SOCIAL FOI ARQUIVADA A PEDIDO DA DIRETORIA DE GESTÃO DE PESSOAS.	ARQUIVADA	292	07/12
PROCESSO ADM 17/80226753	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 63/2017	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE LICENCIAMENTO SOFTWARES. Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 21/11/2017.	R\$ 16.020,24	291	07/12
PROCESSO ADM 17/80262040	CONTRATO Nº 55/2017	CONTRATO Nº 55/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA TARGETWARE INFORMÁTICA LTDA E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE LICENCIAMENTO DO SOFTWARE ENTERPRISE ARCHITECT Data da Assinatura do Contrato: 23/11/2017.	R\$ 4.231,24	291	07/12
PROCESSO ADM 17/80262121	CONTRATO Nº 56/2017	CONTRATO Nº 56/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA LICITEC TECNOLOGIA EIRELI EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE LICENCIAMENTO DO SOFTWARE COREL DRAW GRAPHICS SUITE 2017. Data da Assinatura do Contrato: 23/11/2017.	R\$ 5.700,00	291	07/12



PROCESSO ADM 17/80262202	CONTRATO Nº 57/2017	CONTRATO Nº 57/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA SOLO NETWORK BRASIL S/A E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE LICENCIAMENTO DO SOFTWARE ADOBE CREATIVE CLOUD FOR TEAMS.  Data da Assinatura do Contrato: 23/11/2017.	R\$ 6.089,00	291	07/12
--------------------------------	------------------------	--	--------------	-----	-------

Quadro 14.3 – Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos do mês de dezembro/2017

PROCESSO Nº	MODALIDADE	OBJETO	VALOR (R\$)	PARECER	
				AUDI/Nº	DATA
PROCESSO ADM 17/80256407	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 73/2017	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 73/2017 FIRMADA ENTRE A UDESC E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA A CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES DO TRIBUNAL EM NÍVEL DE MESTRADO NA ÁREA DA ADMINISTRAÇÃO. Data da Assinatura da Dispensa de Licitação: 28/11/2017.	156.216,00		
PROCESSO ADM 17/80256822	CONTRATO Nº 53/2017	CONTRATO Nº 53/2017 FIRMADO ENTRE A UDESC E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA A CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES DO TRIBUNAL EM NÍVEL DE MESTRADO NA ÁREA DA ADMINISTRAÇÃO. Data da Assinatura do Contrato: 28/11/2017.	156.216,00		
PROCESSO ADM 17/80244069	PREGÃO PRESENCIAL Nº 67/2017	AQUISIÇÃO DE ÁGUA MINERAL PARA O EXERCÍCIO DE 2018. Data da Homologação do Pregão: 30/11/2017.	78.860,00		
PROCESSO ADM 17/80268677	CONTRATO Nº 62/2017	CONTRATO Nº 62/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA MOMM COMÉRCIO DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE ÁGUA MINERAL PARA O EXERCÍCIO DE 2018 (GARRAFA 500 ML). Data da Assinatura do Contrato: 05/12/2017.	49.700,00		
PROCESSO ADM 17/80268596	CONTRATO Nº 63/2017	CONTRATO Nº 63/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA DISTRIBUIDORA DE ÁGUA MINERAL CAMBIRELA EIRELI EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE ÁGUA MINERAL PARA O EXERCÍCIO DE 2018 (BOMBONA 20L). Data da Assinatura do Contrato: 05/12/2017.	29.160,00		
PROCESSO ADM 17/80266623	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 52/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 52/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA SOLO NETWORK BRASIL S/A E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA EXCLUIR NO LOTE 1, ITEM 4, 20 LICENÇAS DO SOFTWARE OFFICE PRO PLUS PARA USER CLOUD SRVC GOVERNMENT 12 MONTH SUBSCRIPTION - VERSÃO 2016 - LEVEL D - PART NUMBER AAA-04077; E INCLUIR NO LOTE 1, ITEM 4, 20 LICENÇAS DO SOFTWARE OFFICE PRO PLUS PARA USER CLOUD SRVC	5.042,20	002	05/02





		GOVERNMENT 12 MONTH SUBSCRIPTION - VERSÃO 2016 - LEVEL D - PART NUMBER AAA-04073. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 04/12/2017.		
PROCESSO ADM 17/80256741	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 74/2017	DISPENSA DE LICITAÇÃO COM A CASAN - COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO, PARA FORNECIMENTO DE ÁGUA TRATADA E COLETA E TRATAMENTO DE ESGOTO, DURANTE O ANO DE 2018. Data da assinatura da Dispensa de Licitação: 11/12/2017.	96.000,00	
PROCESSO ADM 17/80256660	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 75/2017	DISPENSA DE LICITAÇÃO COM A CELESC - CENTRAIS ELÉTRICAS DE SANTA CATARINA, PARA FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA, DURANTE O ANO DE 2018. Data da assinatura da Dispensa de Licitação: 28/11/2017.	720.000,00	
PROCESSO ADM 17/80260854	CONTRATO Nº 54/2017	CONTRATO DE COMPRA DE ENERGIA REGULADA FIRMADO ENTRE A CELESC - CENTRAIS ELÉTRICAS DE SANTA CATARINA E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA. Data da Assinatura do Contrato: 22/11/2017.	720.000,00 (VALOR ESTIMADO)	
PROCESSO ADM 17/80244140	PREGÃO PRESENCIAL Nº 68/2017	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Homologação do Pregão Presencial: 28/11/2017.	73.959,00	
PROCESSO ADM 17/80266542	CONTRATO Nº 59/2017	CONTRATO Nº 59/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA L&M COMÉRCIO ATACADISTA DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA ME PARA FORNECIMENTO DE AÇÚCAR, LEITE INTEGRAL E ADOÇANTE PARA O TCE/SC DURANTE O ANO DE 2018. Data da Assinatura do Contrato: 05/12/2017.	39.618,00	
PROCESSO ADM 17/80266461	CONTRATO Nº 60/2017	CONTRATO Nº 60/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA COSTA ESMERALDA DISTRIBUIDORA LTDA EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE CAFÉ PARA O TCE/SC DURANTE O ANO DE 2018. Data da Assinatura do Contrato: 05/12/2017.	31.800,00	
PROCESSO ADM 17/80266380	CONTRATO Nº 61/2017	CONTRATO Nº 61/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA SATÉLITE COMERCIAL LTDA ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE CHÁS PARA O TCE/SC DURANTE O ANO DE 2018. Data da Assinatura do Contrato: 05/12/2017.	2.541,00	
PROCESSO ADM 17/80248722	PREGÃO PRESENCIAL Nº 69/2017	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Homologação do Pregão Presencial: 04/12/2017.	70.268,80	
PROCESSO ADM 17/80271201	CONTRATO Nº 64/2017	CONTRATO Nº 64/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA VILA RICA COMÉRCIO DE COMBUSTÍVEIS LTDA PARA O FORNECIMENTO DE COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA O TCE/SC DURANTE O ANO DE 2018. Data da Assinatura do Contrato: 11/12/2017.	70.268,80	





PROCESSO ADM 17/80263012	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 80/2017	CONTRATAÇÃO DE LICENCIAMENTO DO SOFTWARE AUTODESK AUTOCAD PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA. Data da Homologação do Pregão Eletrônico: 11/12/2017.	28.049,00		
PROCESSO ADM 17/80275967	CONTRATO Nº 65/2017	CONTRATO Nº 65/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA WELTSOLUTIONS SUPORTE EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO EIRELI ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA O LICENCIAMENTO SOFTWARE AUTODESK AUTOCAD PARA O TCE/SC. Data da Assinatura do Contrato: 12/12/2017.	28.049,00		
PROCESSO ADM 17/80277072	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 36/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 36/2017, FIRMADO COM A EMPRESA PROPAV PROJETOS E CONSTRUÇÕES LTDA ME PARA EXCLUSÃO E INCLUSÃO DE ITENS, ALTERANDO A CLÁUSULA QUINTA DO CONTRATO, AUMENTANDO O VALOR TOTAL ESTIMADO PARA R\$99.638,85, O QUE REPRESENTA UM ACRÉSCIMO TOTAL DE 24,94% DO VALOR ORIGINAL DO CONTRATO. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 15/12/2017.	19.888,85	003	05/02
PROCESSO ADM 17/80262393	INEXIGIBILIDADE E DE LICITAÇÃO Nº 79/2017	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 79/2017 FIRMADA ENTRE A EMPRESA JEXPERTS TECNOLOGIA S/A E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS NA PLATAFORMA CHANNEL: SUPORTE TÉCNICO, MANUTENÇÃO EVOLUTIVA E CORRETIVA. Data da Assinatura da Inexigibilidade de Licitação: 15/12/2017.	42.000,00		
PROCESSO ADM 17/80251782	CONTRATO Nº 58/2017	CONTRATO Nº 58/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA JEXPERTS TECNOLOGIA S/A E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS NA PLATAFORMA CHANNEL: SUPORTE TÉCNICO, MANUTENÇÃO EVOLUTIVA E CORRETIVA. VALOR MENSAL R\$ 3.500,00. Data da Assinatura do Contrato: 15/12/2017.	42.000,00		
PROCESSO ADM 17/80278630	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 83/2017	DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 83/2017 FIRMADA ENTRE A EMPRESA ILSON PFLEGER & CIA LTDA ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DOS JARDINS DO TCE/SC. Data da Assinatura da Dispensa de Licitação: 15/12/2017.	7.950,00		
PROCESSO ADM 17/80278710	CONTRATO Nº 66/2017	CONTRATO Nº 66/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ILSON PFLEGER & CIA LTDA ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DOS JARDINS DO TCE/SC. VALOR MENSAL R\$ 662,50. Data da Assinatura do Contrato: 15/12/2017.	7.950,00		
PROCESSO ADM 17/80249370	PREGÃO PRESENCIAL Nº 70/2017	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LAVAÇÃO AUTOMATIVA PARA OS CARROS DO TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA.	DESERTA		

PROCESSO ADM 17/80252169	8º TERMO ADITIVO AO CO Nº 25/2015	OITAVO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 25/2015, FIRMADO COM ALMAQ EQUIPAMENTOS PARA ESCRITÓRIO LTDA, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE LOCAÇÃO DE IMPRESSORAS E FOTOCOPIADORAS NOVAS, DE PRIMEIRA LOCAÇÃO E EM LINHA DE PRODUÇÃO, COM SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA E FORNECIMENTO DE SUPRIMENTOS, EXCETO PAPEL, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 01/01/2018 ATÉ 31/12/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 23.844,01. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	286.128,12	005	05/02
PROCESSO ADM 17/80252240	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 41/2016	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 41/2016, FIRMADO COM ALMAQ EQUIPAMENTOS PARA ESCRITÓRIO LTDA, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE LOCAÇÃO DE SCANNER, DE PRIMEIRA LOCAÇÃO E EM LINHA DE PRODUÇÃO, COM O FORNECIMENTO DE SUPRIMENTOS E MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 01/01/2018 A 31/12/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 3.960,00. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	47.520,00	030	21/02
PROCESSO ADM 17/80252088	3º TERMO ADITIVO AO CO Nº 21/2015	TERCEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 21/2015, FIRMADO COM A EMPRESA IAGENTE TECNOLOGIA LTDA, QUE TEM COMO OBJETO SERVIÇO DE SOLUÇÃO DE SMS (SHORT MESSAGE SERVICE) COMPREENDENDO GERENCIAMENTO, TRANSMISSÃO E RECEPÇÃO DE MENSAGENS DE TEXTO PARA CELULARES, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 01/01/2018 ATÉ 31/12/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 90,92. Data da assinatura do Termo Aditivo: 01/12/2017.	1.091,04	029	21/02
PROCESSO ADM 17/80251944	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 06/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 06/2017 FIRMADO COM A EMPRESA IPM SISTEMAS LTDA, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE SISTEMA DE INFORMAÇÕES INTEGRADAS DE GESTÃO ADMINISTRATIVA, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 01/01/2018 ATÉ 31/12/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 15/12/2017.	260.280,00	028	21/02
PROCESSO ADM 17/80252401	6º TERMO ADITIVO AO CO Nº 36/2013	SEXTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 36/2013, FIRMADO COM EMPRESA PD CASE INFORMATICA LTDA, QUE TEM POR OBJETO SERVIÇOS DE PROGRAMAÇÃO E MANUTENÇÃO DE SISTEMAS DE TI, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 01/01/2018 a 31/12/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 65.713,18. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 06/12/2017.	788.558,16	031	23/02

PROCESSO ADM 17/80252320	4º TERMO ADITIVO AO CO Nº 41/2013	QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 18/2013 FIRMADO COM O CIASC CENTRO DE INFORMÁTICA E AUTOMAÇÃO DO ESTADO DE SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO PARA O TCE, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 01/01/2018 ATÉ 31/12/2018. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 14.449,32. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 04/12/2017.	173.391,84	033	23/02
PROCESSO ADM 17/80251863	3º TERMO ADITIVO AO CO Nº 31/2015	TERCEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2015, FIRMADO COM BRY TECNOLOGIA LTDA, QUE TEM COMO OBJETO A CONTRATAÇÃO DE SUPORTE TÉCNICO E MANUTENÇÃO DOS PRODUTOS BRY SIGNER SDK E APPLER DE ASSINATURA DIGITAL - CADES, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES A CONTAR 1º/01/2018 A 31/12/2018. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 867,81. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 05/12/2017.	10.413,72	034	23/02
PROCESSO ADM 17/80251510	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 22/2016	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 22/2016 FIRMADO COM A EMPRESA CLARO S/A, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DO SERVIÇO DE CONECTIVIDADE IP DEDICADO À REDE INTERNET MUNDIAL, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 ATÉ 31/12/2018. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 21.513,64. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	258.163,68	019	15/02
PROCESSO ADM 17/80251600	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 38/2016	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 38/2016 FIRMADO COM A EMPRESA IT SYSTEMS & CONSULTING DO BRASIL LTDA EPP, QUE TEM COMO OBJETO A CONTRATAÇÃO DE SOLUÇÃO DE BI (BUSINESS INTELLIGENCE), PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2018 ATÉ 31/12/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 30/11/2017.	PRORROG. DE PRAZO (SALDO DO CONTRATO 323.652,50)	004	05/02
PROCESSO ADM 17/80251197	6º TERMO ADITIVO AO CO Nº 18/2014	SEXTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 18/2014, FIRMADO COM O SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - SERPRO, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 ATÉ 31/12/2018. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 658,04. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	7.896,48	021	15/02
PROCESSO ADM 17/80251278	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 04/2016	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 04/2016, FIRMADO COM O SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - SERPRO, QUE TEM COMO OBJETO O ACESSO AS BASES DE DADOS DE RFB - CPF E CNPJ, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 ATÉ 31/12/2018. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 7.083,37. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	85.000,44	020	15/02





PROCESSO ADM 17/80251359	5º TERMO ADITIVO AO CO Nº 38/2013	QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 38/2013, FIRMADO COM A EMPRESA TDSA COMERCIO DE SOFTWARE LTDA ME, QUE TEM COMO OBJETO A LOCAÇÃO DE SISTEMA DE INFORMAÇÕES INTEGRADAS DE GESTÃO NA ÁREA DA SAÚDE, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 ATÉ 30/06/2018 E ALTEROU O GESTOR DO CONTRATO PARA O DIRETOR DE GESTÃO DE PESSOAS. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 869,23. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	5.215,38	038	27/02
PROCESSO ADM 17/80251430	3º TERMO ADITIVO AO CO Nº 37/2014	TERCEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 37/2014, FIRMADO COM A EMPRESA RELOBYTE SOLUÇÕES DE PONTO DE ACESSO LTDA, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO, COM FORNECIMENTO DE PEÇAS, DO SISTEMA DE ACESSO DO TCE/SC, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR 1º/01/2018 A 31/12/2018, E ALTEROU O GESTOR DO CONTRATO PARA O DIRETOR DE GESTÃO DE PESSOAS. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 3.685,15. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	44.221,80		
PROCESSO ADM 17/80234420	5º TERMO ADITIVO AO CO Nº 21/2014	QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 21/2014, FIRMADO COM EMPRESA STAFETTA, ESPORTE E LAZER LTDA, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE GINÁSTICA LABORAL, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2018 A 31/12/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 29/11/2017.	108.494,81	039	27/02
PROCESSO ADM 17/80257551	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 33/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 33/2017, FIRMADO COM EMPRESA EMCATUR VIAGENS E TURISMO LTDA EPP, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE AGENCIAMENTO DE PASSAGENS AÉREAS, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 A 26/03/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	80.000,00 (VALOR ESTIMADO)		
PROCESSO ADM 17/80253998	4º TERMO ADITIVO AO CO Nº 03/2014	QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 03/2014, FIRMADO COM EMPRESA HOFFMANN & GUTHIA COMÉRCIO E EQUIPAMENTOS DE REFRIGERAÇÃO LTDA EPP, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DE AR CONDICIONADO DE JANELA, SPLIT E CENTRAL, COM FORNECIMENTO DE PEÇAS, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR 1º/01/2018 A 31/12/2018. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 8.720,87. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 04/12/2017.	104.650,44	032	23/02
PROCESSO ADM 17/80253807	5º TERMO ADITIVO CO 04/2010	QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 04/2010, FIRMADO COM A EMPRESA THYSSENKRUPP ELEVADORES S/A, QUE TEM POR OBJETO A MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DE 04 ELEVADORES INSTALADOS NO EDIFÍCIO SEDE DO TRIBUNAL DE CONTAS, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 ATÉ 18/06/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 7.064,00.	42.384,00	026	20/02





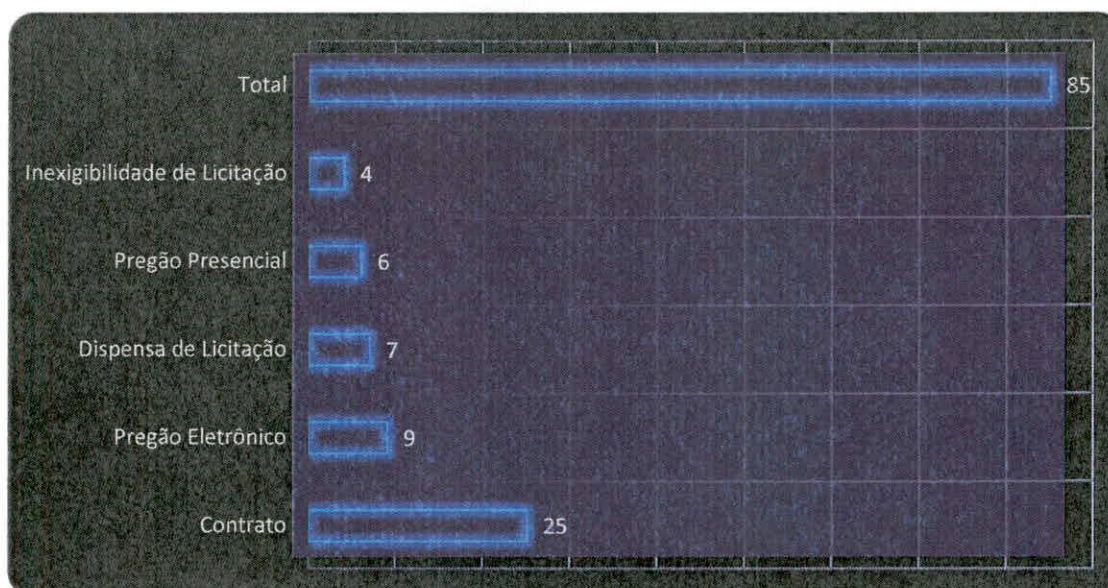
		Data da Assinatura do Termo Aditivo: 01/12/2017.			
PROCESSO ADM 17/80253300	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 18/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 18/2017 FIRMADO COM A EMPRESA ELEVAÇON ELEVADORES CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO LTDA EPP, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DOS ELEVADORES DOS BLOCOS A E B DO TCE/SC, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2018 ATÉ 31/12/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 1.350,00.  Data da Assinatura do Termo Aditivo: 01/12/2017.	16.200,00	025	20/02
PROCESSO ADM 17/80253211	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 22/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 22/2017, FIRMADO COM A EMPRESA ARFLEX COMÉRCIO E SERVIÇOS DE CLIMATIZAÇÃO LTDA QUE TEM COMO OBJETO A MANUTENÇÃO PREVENTIVA MENSAL E CORRETIVA DO SISTEMA DE CLIMATIZAÇÃO DA MARCA TOSHIBA DO TIPO VRF COM 100% INVERTER, RENOVAÇÃO DO AR E EXAUSTÃO INSTALADO NO EDIFÍCIO SEDE DO TCE/SC, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 ATÉ 31/12/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 15.100,00.  Data da Assinatura do Termo Aditivo: 05/12/2017.	181.200,00	024	20/02
PROCESSO ADM 17/80253726	12º TERMO ADITIVO AO CO Nº 21/2013	DÉCIMO SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 21/2013, FIRMADO COM A EMPRESA PROSERV ASSESSORIA E CONSULTORIA DE PESSOAL LTDA, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CONTINUADOS, RELATIVOS AOS POSTOS DE TRABALHO DE ASSEIO, MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO, E DE APOIO OPERACIONAL, BEM COMO A REALIZAÇÃO DE SERVIÇOS SAZONAIS DE DESRATIZAÇÃO, DEDETIZAÇÃO, LAVAÇÃO E LIMPEZA DE FACHADAS E VIDROS EXTERNOS, LAVAÇÃO DE CAIXAS D'ÁGUA, LAVAÇÃO DE CISTERNAS, LAVAÇÃO DE TAPETES E ACARPETADOS, SERVIÇOS DE LIMPEZA DOS AUDITÓRIOS (PAREDES, CARPETES E POLTRONAS), E LIMPEZA DE CORTINAS DE ROLO E PERSIANAS PLISSADAS, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 A 31/07/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 897.536,07.  Data da Assinatura do Termo Aditivo: 05/12/2017.	6.282.752,49		
PROCESSO ADM 17/80253483	4º TERMO ADITIVO AO CO Nº 991269989	QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 991269989, FIRMADO COM A EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS - ECT, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E VENDA DE PRODUTOS PELA ECT, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 03/01/2018 A 03/01/2019.  Data da Assinatura do Termo Aditivo: 12/12/2017.	185.000,00 (VALOR ESTIMADO)	041	27/02



PROCESSO ADM 17/80253564	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 08/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 09/2017, FIRMADO COM A EMPRESA GIOVANE CASCAES PACHECO ME, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE REGÊNCIA DO CORAL HÉLIO TEIXEIRA DA ROSA PELO MAESTRO GIOVANE CASCAES PACHECO, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2018 ATÉ 31/12/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 15/12/2017.	57.000,00	007	08/02
PROCESSO ADM 17/80254374	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 09/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 09/2017, FIRMADO COM A EMPRESA CULTURA SONORA ME, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DO PIANISTA LUIZ GUSTAVO CORDEIRO ZAGO JUNTO AO CORAL HÉLIO TEIXEIRA DA ROSA, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2018 ATÉ 31/12/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 01/12/2017.	57.000,00	023	19/02
PROCESSO ADM 17/80254102	5º TERMO ADITIVO AO CO Nº 20/2013	QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 20/2013, FIRMADO COM A ASSOCIAÇÃO CATARINENSE DE EMISSORAS DE RÁDIO E TELEVISÃO - ACAERT, QUE TEM COMO OBJETO A VEICULAÇÃO DE CONTEÚDO JORNALÍSTICO EM EMISSORAS DE RÁDIO SOBRE A ATUAÇÃO E OS RESULTADOS DO TCE/SC, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 A 08/09/2018. VALOR ESTIMADO MENSAL R\$ 10.000,00. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 05/12/2017.	90.000,00 (VALOR ESTIMADO)	011	08/02
PROCESSO ADM 17/80254293	5º TERMO ADITIVO AO CO Nº 07/2014	QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 07/2014, FIRMADO COM EMPRESA GBC PRODUÇÃO E LOCAÇÃO LTDA. ME, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE GRAVAÇÃO/TRANSMISSÃO DAS SESSÕES DO TRIBUNAL PLENO, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2018 a 31/12/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 05/12/2017.	163.882,32	010	08/02
PROCESSO ADM 17/80253050	7º TERMO ADITIVO CO 37/2013	SÉTIMO TERMO ADITIVO AO CONTRATO 37/2013, FIRMADO COM A EMPRESA ISMAEL FERREIRA VARELA ME, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE GRAVAÇÃO, EDIÇÃO E FINALIZAÇÃO DE PRODUTOS AUDIOVISUAIS, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2018 ATÉ 21/11/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 08/12/2017.	197.439,00	009	08/02
PROCESSO ADM 17/80253130	4º TERMO ADITIVO AO CO Nº 16/2014	QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 16/2014, FIRMADO COM A EMPRESA TV CLIPAGEM LTDA EPP, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MONITORAMENTO, CLIPAGEM, GRAVAÇÃO E FORNECIMENTO DE CÓPIA DE CD E DVD DE INFORMAÇÕES SOBRE O TRIBUNAL DE CONTAS DE SC, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2018 a 31/12/2018. Data da Assinatura do Termo Aditivo: 30/11/2017.	32.725,68	008	08/02

Obs.: os campos em branco na tabela acima correspondem aos processos que ainda não foram analisados por esta Auditoria Interna, o que deve ocorrer até o final do mês de março do corrente exercício, quando os mesmos serão encaminhados em meio digital.

Gráfico 14 - Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos: terceiro trimestre de 2017



### 2.10.1 Da Análise das Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos

Procedeu-se à análise dos atos de licitações e contratos anteriormente relacionados, nos termos em que dispõe o artigo 58 da Constituição Estadual, o artigo 61 da Lei Complementar nº 202, de 15 de dezembro de 2000, e o artigo 129 do Regimento Interno do TCE/SC (Resolução N. TC-006/01), sendo que após o exame dos processos, acompanhando os pareceres elaborados pela Consultoria Geral – COG, órgão de controle interno responsável pela emissão dos pareceres jurídicos, consoante o artigo 38, parágrafo único, da Lei nº 8.666/93, concluiu-se pela regularidade dos mesmos por estarem de acordo com a legislação vigente, ou pela emissão de relatório preliminar para retificações, quando foi o caso, conforme os relatórios juntados em cada processo individual, informados anteriormente nos Quadros 14.1, 14.2 e 14.3 deste relatório.

## 2.11 ATOS DE PESSOAL

A Auditoria Interna inspecionou e analisou, nos meses de outubro a dezembro de 2017, os atos relacionados à pessoal apresentados pela Diretoria de Gestão de Pessoas – DGP, conforme se demonstra a seguir:

### 2.11.1 Da Análise dos atos de pessoal – Admissão

A Diretoria de Gestão de Pessoal – DGP, unidade administrativa do TCE/SC, não remeteu a esta AUDI processos de admissão, tendo em vista a ausência de registros no período.

### 2.11.2 Da Análise dos atos de pessoal – Aposentadoria

Procedeu-se à análise dos atos de aposentadoria de pessoal, nos termos em que dispõe o artigo 59, inciso III da Constituição Estadual, o artigo 1º, inciso IV da Lei Complementar nº 202,

de 15 de dezembro de 2000, a Resolução nº TC - 35/2008, de 17 de dezembro de 2008, bem como o atendimento ao disposto nos artigos 2º e 8º, da Instrução Normativa nº TC -07/2008, de 17 de dezembro de 2008, concluindo-se pela regularidade dos mesmos por estarem de acordo com a legislação vigente.

No terceiro trimestre foram analisados 09 (nove) atos de aposentadoria conforme a seguir relacionados:



**Quadro 15 – APOSENTADORIAS EM OUTUBRO / 2017**

NOME	Nº PROCESSO	RELATÓRIO		ESPÉCIE
		Nº	DATA	
José Jorcelino Martins	ADM 17/80198601	AUDI 235/2017	02/10/2017	Aposentadoria Integral

**Quadro 16 – APOSENTADORIAS EM NOVEMBRO / 2017**

NOME	Nº PROCESSO	RELATÓRIO		ESPÉCIE
		Nº	DATA	
Wellington Leite Serapião	ADM 17/80084860	AUDI 139/2017	23/11/2017	Aposentadoria Integral
Antonio Carlos Pedrini Pereira	ADM 17/80208186	AUDI-262/2017	23/11/2017	Aposentadoria Integral
Estelamaris de Carli Calgaro	ADM 17/80202730	AUDI-263/2017	23/11/2017	Aposentadoria Integral
Eliane Rolim da Silva Silveira	ADM 17/80227300	AUDI 264/2017	23/11/2017	Aposentadoria Integral

**Quadro 17 – APOSENTADORIAS EM DEZEMBRO / 2017**

NOME	Nº PROCESSO	RELATÓRIO		ESPÉCIE
		Nº	DATA	
Raulino Romalino Castilho	ADM 17/80240403	AUDI 287/2017	08/12/2017	Aposentadoria Integral
João José Raimundo	ADM 17/80226087	AUDI-286/2017	13/12/2017	Aposentadoria Integral
Francisco Vieira Pinheiro	ADM 17/80245383	AUDI-288/2017	14/12/2017	Aposentadoria Integral
Júlio César Garcia	ADM 17/80251006	AUDI 294/2017	19/12/2017	Aposentadoria Proporcional

### 3 GESTÃO FISCAL DO TRIBUNAL DE CONTAS, SEGUNDO A LRF

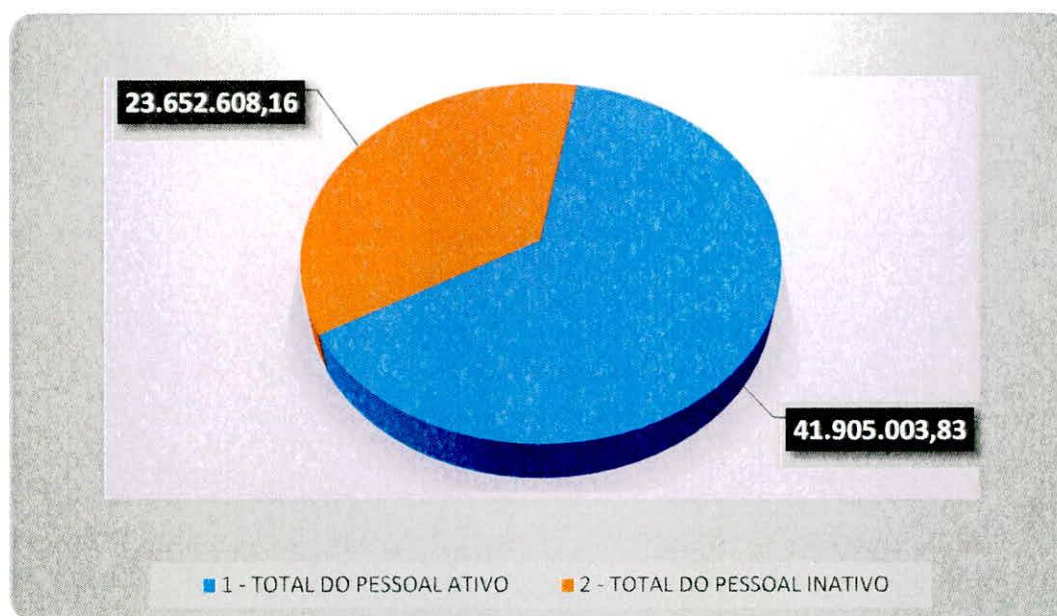
#### 3.1 DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL SEGUNDO A NATUREZA, CONFORME A LRF, RELATIVO AO PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2017.

A despesa com pessoal do TCE-SC liquidada no trimestre, para fins do Relatório de Gestão Fiscal, totalizou R\$ 65.557.611,99 (sessenta e cinco milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e onze reais e noventa e nove centavos), dos quais a Despesa com Pessoal Ativo somou R\$ 41.905.003,83, representando 63,92%. A Despesa com Pessoal Inativo no período somou R\$ 23.652.608,16, representando 36,08%, da despesa total com pessoal, conforme quadro a seguir:

**Quadro 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL DE OUTUBRO A DEZEMBRO/2017**

COMPARATIVO DA DESPESA COM PESSOAL DA LRF		Liquidada			TOTAL NO TRIMESTRE	TOTAL ACUMULAD A	% No Trimestre
Discriminação	ITEM	Outubro	Novembro	Dezembro			
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL DA LRF</b>		<b>18.011.751,55</b>	<b>17.918.615,52</b>	<b>29.627.244,92</b>	<b>65.557.611,99</b>	<b>233.056.396,93</b>	<b>100%</b>
Venc. Vant. Fixas/Pessoal Civil	31901100	8.696.135,36	8.642.589,35	14.557.582,73	31.896.307,44	115.795.535,95	48,65%
Venc. Vant. Fixas/Pessoal Militar	31901200	34.965,35	37.624,30	53.555,86	126.145,51	492.045,32	0,19%
Obrigações Patronais	31901300	211.130,20	210.054,16	381.349,04	802.533,40	2.634.732,04	1,22%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	31901600	59.808,04	67.243,35	46.174,72	173.226,11	646.569,43	0,26%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Militar	31901700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesas de Exercícios Anteriores de Ativos	31909200	16.609,08	0,00	0,00	16.609,08	50.033,45	0,03%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	31909400	411.575,74	327.271,76	288.988,10	1.027.835,60	6.650.862,72	1,57%
Ressarcimento de Despesa de Pessoal Requisitado	31909600	70.745,47	2.270,27	36.354,58	109.370,32	324.442,67	0,17%
Aplicações Diretas Decor. de Op. Entre Órg.Fdo.Ent	31901000	784,62	0,00	0,00	784,62	1.392,84	0,00%
Obrigações Patronais	31911300	1.875.052,42	1.855.617,12	3.689.921,20	7.420.590,74	24.662.846,68	11,32%
Despesas de Exercícios Ant. de Ativos	31919200	13.724,38	14.326,95	29.121,48	57.172,81	117.144,54	0,09%
Ressarcimento de Despesa de Pessoal Requisitado	31919600	79.641,14	94.764,80	100.022,26	274.428,20	631.478,52	0,42%
<b>1 - TOTAL DO PESSOAL ATIVO</b>		<b>11.470.171,80</b>	<b>11.251.762,06</b>	<b>19.183.069,97</b>	<b>41.905.003,83</b>	<b>152.007.084,16</b>	<b>63,92%</b>
Aposentadoria, Reserva Rem. e Reforma	31900100	5.281.159,98	5.370.843,74	8.910.936,67	19.562.940,39	66.369.429,60	29,84%
Pensões (Pasta do SIGEF)	31900300	1.260.419,77	1.296.009,72	1.533.238,28	4.089.667,77	14.679.883,17	6,24%
<b>2 - TOTAL DO PESSOAL INATIVO</b>		<b>6.541.579,75</b>	<b>6.666.853,46</b>	<b>10.444.174,95</b>	<b>23.652.608,16</b>	<b>81.049.312,77</b>	<b>36,08%</b>
<b>3 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL DA LRF (1 + 2)</b>		<b>18.011.751,55</b>	<b>17.918.615,52</b>	<b>29.627.244,92</b>	<b>65.557.611,99</b>	<b>233.056.396,93</b>	<b>100,00%</b>

**Gráfico 15 - Demonstração da Despesa Total com Pessoal relativo ao quarto trimestre/2017**







## 3.2 DEMONSTRATIVOS DA GESTÃO FISCAL

### 3.2.1 Publicação do Relatório de Gestão Fiscal do Período Anterior

O Relatório de Gestão Fiscal do TCE/SC relativo ao 3º quadrimestre de 2017, conforme estabelecido nos artigos 54, 55 e 72 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF), foi publicado em versão corrigida no Diário Oficial Eletrônico nº 2352, de 14 de fevereiro de 2018, páginas 30 a 34, cumprindo as exigências da citada lei.

### 3.2.2 Verificação do cumprimento do limite estabelecido para as Despesas com Pessoal em relação à Receita Corrente Líquida, conforme exige a Lei de Responsabilidade Fiscal

De acordo com o art. 20, item II, alínea “a”, da Lei Complementar nº 101/2000, Lei de Responsabilidade Fiscal, a despesa total com pessoal deste TCE/SC não poderá exceder o percentual de 0,90% (nove décimos por cento) da Receita Corrente Líquida, conforme a comunicação expedida pela Secretaria de Estado da Fazenda por meio do Ofício GAB/SEF nº 832/2014, de 04 de dezembro de 2014, assinado pelo Secretário de Estado da Fazenda à época, Sr. Antônio Marcos Gavazzoni, capeado nesta Corte de Contas conforme o processo ADM 15/80015910.

Dessa forma, os Quadros 18.1, 18.2 e 18.3 demonstram o comprometimento da despesa com pessoal desta Corte de Contas em relação à Receita Corrente líquida, no decorrer do trimestre em exame.

#### Quadro 18.1 - Apuração Referente ao Período de novembro de 2016 a outubro de 2017

RGF – ANEXO1 (LRF, ART. 55, inciso I, alínea “a”)

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>230.889.707,72</b>	<b>137.227,81</b>
Pessoal Ativo	148.674.315,66	137.227,81
Pessoal Inativo e Pensionistas	82.215.392,06	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18, LRF)	0,00	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>49.077.955,64</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	6.998.494,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	36.460,79	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	42.043.000,85	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I – II)</b>	<b>181.811.752,08</b>	<b>137.227,81</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	21.188.445.572,49	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP (V) = (III a + III b)</b>	<b>181.948.979,89</b>	<b>0,8587%</b>
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	190.696.010,15	0,9000%
LIMITE PRUDENCIAL (VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	181.161.209,64	0,8550%
LIMITE DE ALERTA (VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	171.626.409,14	0,8100%

FONTE: AI, DAF e SEF





**Quadro 18.2 - Apuração Referente ao Período de dezembro de 2016 a novembro de 2017**

RGF - ANEXO1 (LRF, ART. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>231.944.657,27</b>	<b>137.227,81</b>
Pessoal Ativo	148.629.175,13	137.227,81
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA	83.315.482,14	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (art.18, § 1º LRF)	0,00	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>54.901.906,90</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	9.200.692,73	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	36.460,79	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	45.664.753,38	0,00
<b>DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>177.042.750,37</b>	<b>137.227,81</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	21.823.205.927,51	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = IIIa + IIIb</b>	<b>177.179.978,18</b>	<b>0,8325%</b>
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	191.548.853,35	0,9000%
LIMITE PRUDENCIAL (VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	181.971.410,68	0,8550%
LIMITE DE ALERTA (VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	172.393.968,01	0,8100%

FONTE: AI, DAF e SEF

**Quadro 18.3 - Apuração Referente ao Período de janeiro de 2017 a dezembro de 2017**

RGF - ANEXO1 (LRF, ART. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>233.056.396,93</b>	<b>335.023,14</b>
Pessoal Ativo	148.241.294,63	335.023,14
Pessoal Inativo e Pensionistas	84.815.102,30	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (§ 1º do art.18, LRF)	0,00	0,00
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>57.183.122,63</b>	<b>0,00</b>
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	8.870.037,03	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	51.426,29	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	48.261.659,31	0,00
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>175.873.274,30</b>	<b>335.023,14</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	21.127.888.811,75	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)</b>	<b>176.208.297,44</b>	<b>0,8340%</b>
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	190.150.999,31	0,9000%
LIMITE PRUDENCIAL (VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	180.643.449,34	0,8550%
LIMITE DE ALERTA (VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	171.135.899,38	0,8100%

FONTE: AUDI, DAF e SEF.

Após a elaboração dos relatórios de gestão fiscal referentes ao terceiro quadrimestre de 2017 verifica-se que as despesas com pessoal do TCE/SC, em relação à Receita Corrente Líquida nos correspondentes períodos de apuração, apresentou como percentuais de comprometimento, considerando três casas decimais após a vírgula, os índices de 0,8587%, 0,8325% e 0,8340%, respectivamente.

Registra-se que apesar de os percentuais de comprometimento de todos os meses do período sob análise terem sido superiores ou equivalentes aos respectivos limites de alerta e prudencial, consoante estabelecido nos arts. 59, §1º, inciso II e 22, parágrafo único da LRF, todos ficaram abaixo do limite máximo estabelecido no inciso II, “a” do art. 22 da mesma lei.

#### 4 CONCLUSÃO

Ante o exposto, esta Auditoria Interna – AUDI sugere que após o conhecimento deste parecer relativo ao **quarto trimestre de 2017**, pelo Excelentíssimo Senhor Conselheiro Presidente desta Casa, proceda-se a remessa à Assembleia Legislativa do Estado de Santa Catarina, para atendimento da legislação em vigor.

Auditoria Interna, em 27 de fevereiro de 2018.

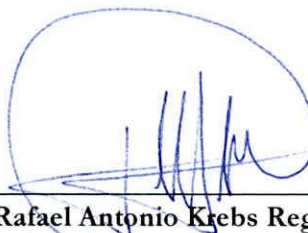


**Rogério Coelho**  
Auditor Fiscal de Controle Externo



**Luiz Gonzaga de Souza**  
Auditor Fiscal de Controle Externo

De Acordo:



**Rafael Antonio Krebs Reginatto**  
Auditor Fiscal de Controle Externo  
Coordenador da Auditoria Interna

