

TRAMITAÇÃO

RUBRICA

* Lido no expediente da Sessão Plenária do dia ____/____/____
À Coordenadoria de Expediente em ____/____/____
Autuado em ____/____/____
À publicação em ____/____/____
Publicado no D.A. nº. _____, de ____/____/____
À Consultoria Legislativa em ____/____/____

* À Coordenadoria das Comissões em ____/____/____

* À Comissão de _____ em ____/____/____

* Relator designado: Deputado _____

* Parecer do Relator: () favorável () contrário

* Leitura do Parecer na reunião do dia ____/____/____

* () aprovado () rejeitado

* À Coordenadoria das Comissões em ____/____/____

* À Comissão de _____ em ____/____/____

Relator designado: Deputado _____

Parecer do Relator: () favorável () contrário

Leitura do Parecer na reunião do dia ____/____/____

() aprovado () rejeitado

* À Coordenadoria das Comissões em ____/____/____

* À Comissão de _____ em ____/____/____

Relator designado: Deputado _____

Parecer do Relator: () favorável () contrário

Leitura do Parecer na reunião do dia ____/____/____

() aprovado () rejeitado

* À Coordenadoria de Expediente em ____/____/____

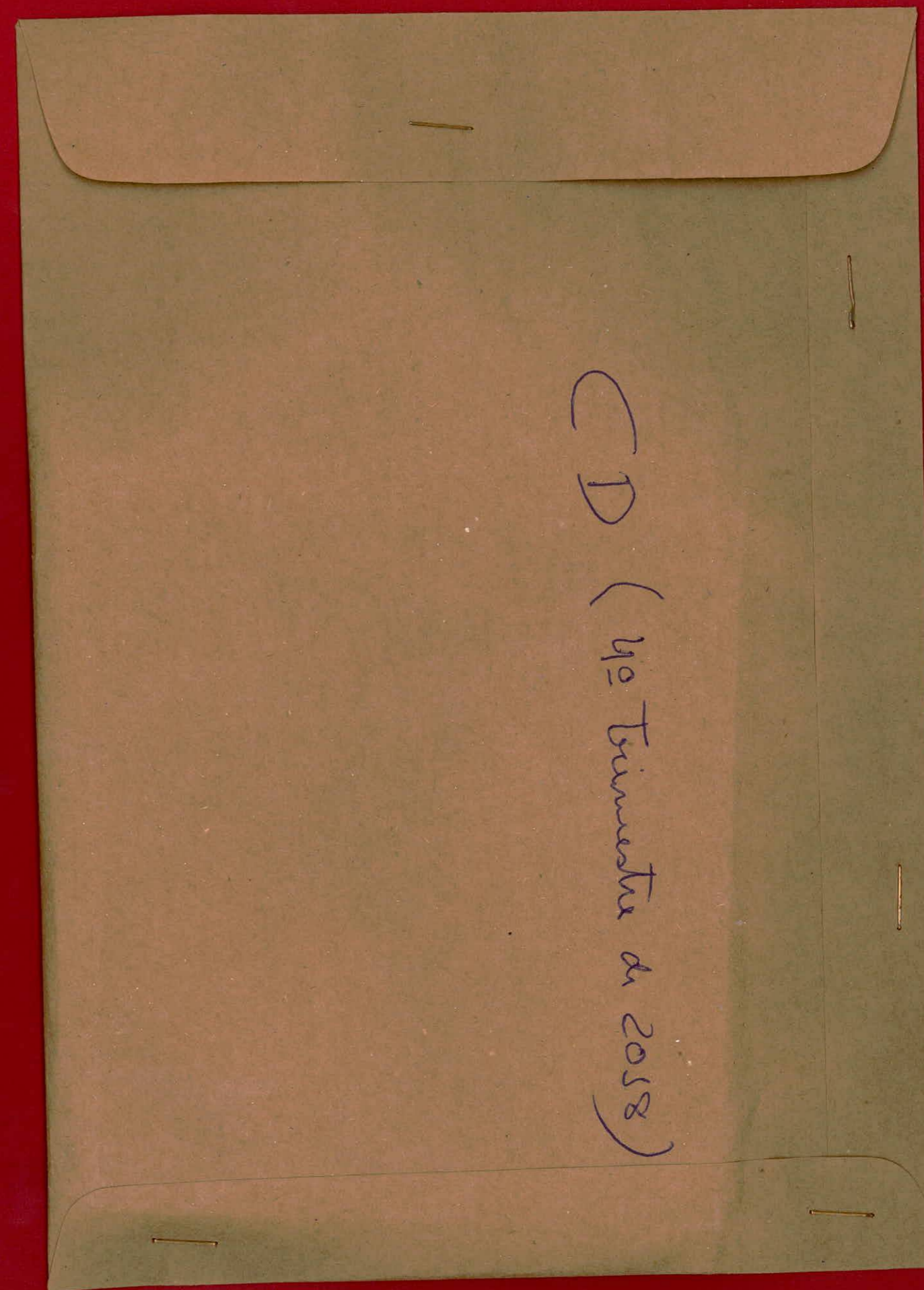
Incluído na Ordem do Dia em ____/____/____

Comunicado o Parecer () favorável () pelo arquivamento

Encaminhado ao autor o ofício nº. _____, de ____/____/____

Obs.: _____

* À Coordenadoria de Documentação em ____/____/____





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



Análise dos Registros Contábeis e
Execução Orçamentária referente ao 4º
trimestre de 2018 (outubro a dezembro).



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.....	5
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.....	9
2.2 SISTEMA FINANCEIRO.....	10
2.2.1 Movimento Financeiro.....	10
2.2.2 Disponibilidades Líquidas após a Dedução dos Compromissos Financeiros Futuros.....	12
2.2.3 Passivo Circulante – Dívida Flutuante.....	14
2.3 PRESTAÇÕES DE CONTAS REFERENTES A RESPONSABILIDADES POR ADIANTAMENTOS.....	15
2.3.1 Relação de Diárias Pagas.....	16
2.4 DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	20
2.4.1 Do Exame dos Documentos Comprobatórios de Despesa.....	20
2.4.2 Registros de Bens Patrimoniais.....	21
2.4.3 Registros de Materiais de Consumo.....	21
2.4.4 Registros dos Passivos Contingentes.....	22
2.5 SISTEMA DE FISCALIZAÇÃO INTEGRADA DE GESTÃO – E-SFINGE.....	24
2.6 LICITAÇÕES, CONTRATOS E ATOS JURÍDICOS ANÁLOGOS.....	24
2.6.1 Da Análise das Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos.....	34
2.7 ATOS DE PESSOAL.....	34
2.7.1 Da Análise dos atos de pessoal – Admissões.....	35
2.7.2 Da Análise dos atos de pessoal – Aposentadorias.....	35
3 GESTÃO FISCAL DO TRIBUNAL DE CONTAS, SEGUNDO A LRF.....	35
3.1 DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL SEGUNDO A NATUREZA, CONFORME A LRF, RELATIVO AO PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO 2018.....	35
3.2 DEMONSTRATIVOS DA GESTÃO FISCAL.....	36
3.2.1 Publicação do Relatório de Gestão Fiscal do Período Anterior.....	36
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.....	37
4 CONCLUSÃO.....	39



PROCESSOS NºS:	ADM 18/80143140, ADM 19/80007583 e ADM 19/80007664
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 de 2018 (outubro, novembro e dezembro)
PARECER Nº:	AUDI - 035/2019

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 2018 (outubro a dezembro), cujos documentos estão capeados internamente conforme processos administrativos sob os números: ADM 18/80143140, ADM 19/80007583 e ADM 19/80007664, analisados separadamente.

Além dos processos administrativos antes referenciados, há também o processamento individual das prestações de contas relativas às responsabilidades por adiantamentos/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 2.6, 2.9 e 2.10 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 2018 previu a arrecadação no valor de R\$ 241.355.631,00 (duzentos e quarenta e um milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e trinta e um reais). Até o quarto trimestre de 2018 foi arrecadado o montante de R\$ 342.160.236,90 (trezentos e quarenta e dois milhões, cento e sessenta mil, duzentos e trinta e seis reais e noventa centavos) representando 41,77 % a da receita prevista.

2.1.2 Autorização da Despesa

No orçamento do TCE/SC para o exercício de 2018, a despesa foi fixada no montante de R\$ 241.355.631,00 (duzentos e quarenta e um milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil e seiscentos e trinta e um reais), conforme registrado na conta contábil 5.2.2.1.1.01.01.00.

Até o quarto trimestre de 2018 houve adição ao montante fixado na ordem de R\$ 88.116.848,37, 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 5.2.2.1.9 - Cancelamento / Remanejamento de Dotação, foram da ordem de R\$ 51.220.745,00.

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\$ 278.251.734,27, resultando no acréscimo em relação à despesa fixada da ordem de 15,29%.

2.1.3 Realização da Despesa

Do montante autorizado de R\$ 278.251.734,27 até o final do período em análise as despesas liquidadas, no valor de R\$ 266.514.426,57, corresponderam a 95,78%.

2.1.4 Comparação entre a Arrecadação e a Realização da Despesa

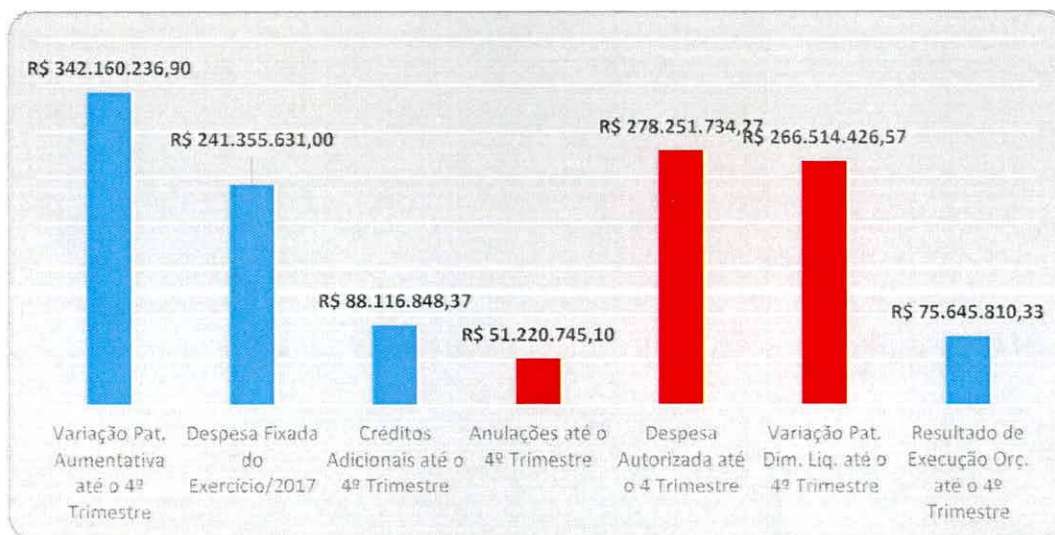
O ingresso de receitas até o final do período em análise, no valor de R\$ 342.160.236,90, foi superior a despesa liquidada, de R\$ 266.514.426,57 traduzindo-se no Superávit de Execução Orçamentária da ordem de R\$ 75.645.810,33, representando 22,11% da Receita Arrecadada, conforme se verifica no quadro a seguir:

Quadro 01 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ O QUARTO TRIMESTRE DE 2018

Discriminação Contábil	Valores (R\$)	
1 RECEITA		
1.1 Receita Arrecadada		342.160.236,90
2 DESPESAS		
2.1 Fixada		241.355.631,00
2.2 Créditos adicionais		88.116.848,37
2.2.1 Suplementações	16.956.703,45	
2.2.2 Descentralização Créditos Orçam.	71.160.144,92	
2.3 Anulações		51.220.745,10
2.4 Autorizada (2.1+2.2-2.3)		278.251.734,27
2.5 Despesa Liquidada		266.514.426,57
RESULTADO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (1.1 - 2.5)		75.645.810,57

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

Gráfico 01 - Execução Orçamentária no quarto trimestre de 2018



2.1.5 Variações Patrimoniais Aumentativas

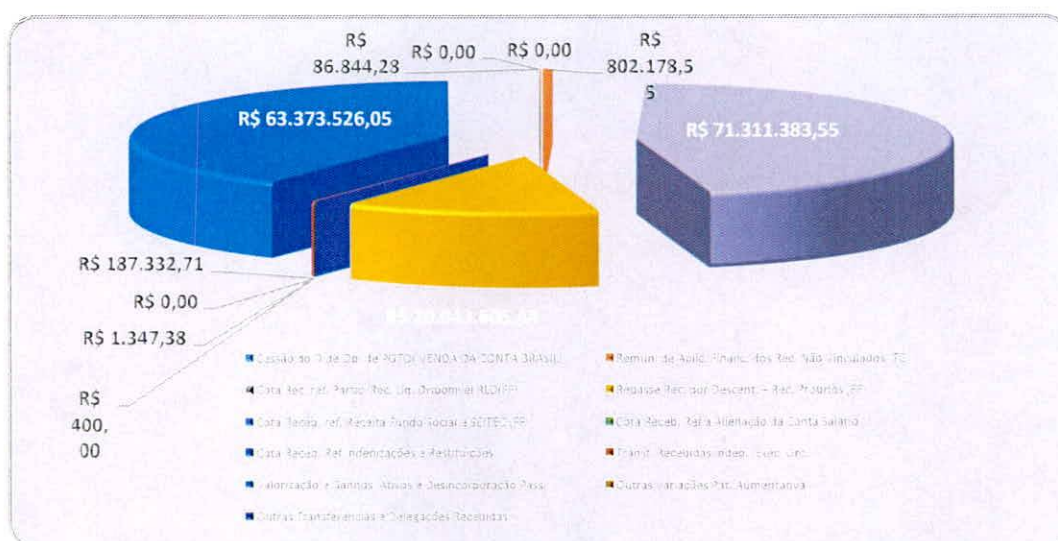
Os registros referentes às variações patrimoniais aumentativas inscritas na conta contábil “4” alcançou o valor de R\$ 409.496.495,95 (quatrocentos e nove milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e noventa e cinco centavos) no quarto trimestre de 2018. Este valor refere-se à consolidação dos lançamentos efetuados nas respectivas contas contábeis conforme o quadro:

Quadro 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS NO 4º TRIMESTRE/2018

RECEITA	MÊS			TOTAL NO TRIMESTRE	TOTAL ATÉ O TRIMESTRE
	Outubro	Novembro	Dezembro		
Cessão do D.de Op. de PGTO(venda da conta Brasil)	0,00	0,00	0,00	0,00	124.954,16
Remun. de Aplic. Financ. dos Rec. Não Vinculados -TC	308.148,65	292.864,08	201.165,82	802.178,55	2.898.893,00
Cota Rec. ref. Partic. Rec. Liq. Disponível RLD(FF)	23.096.212,02	23.848.995,44	24.366.176,09	71.311.383,55	270.207.767,84
Repasse Rec. por Descent. – Rec. próprios (FF)	5.478.308,88	5.480.892,31	9.084.404,25	20.043.605,44	71.173.617,74
Cota Receb. ref. Receita Fundo Social e SEITEC (FF)	200,00	200,00	0,00	400,00	227.455,38
Cota Recebida ref Remuneração de Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota Receb. Ref a Alienação da Conta Salário	1.347,38	0,00	0,00	1.347,38	1.347,38
Cota Receb. Ref Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00	550.048,56
Transf. Recebidas Indep. Exec. Orç.	54.451,69	47.484,33	85.396,69	187.332,71	714.965,10
Valorização e Ganhos Ativos e Desincorporação Pass.	63.373.526,05	0,00	0,00	63.373.526,05	63.503.422,85
Outras Variações Pat. Aumentativa	3.273,99	4.715,41	78.854,88	86.844,28	216.741,08
Outras Transferencias e Delegações Recebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	7.179,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	92.315.468,66	29.675.151,57	33.815.997,73	155.806.617,96	409.496.495,95

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

Gráfico 02 - Variações Patrimoniais Aumentativas no quarto trimestre de 2018





2.1.6 Variações Patrimoniais Diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas liquidadas no trimestre totalizaram o valor de R\$ 95.068.215,91 (noventa e cinco milhões, sessenta e oito mil, duzentos e quinze reais e noventa e um centavos), das quais se destaca a despesa de “Pessoal e Encargos Sociais” no montante de R\$ 43.666.553,13 (quarenta e três milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e três reais e treze centavos), que representa 45,93% das variações patrimoniais diminutivas, conforme o Quadro 03:

Quadro 03 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS NO 4º TRIMESTRE/2018

Item Orçamentário	Comparativo da Despesa Liquidada por Item Orçamentário	Liquidada			TOTAL NO TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADA	% No Trimestre
	Discriminação	Outubro	Novembro	Dezembro			
3.0.0.0.0.00.00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	25.747.371,02	45.411.297,08	23.909.547,81	95.068.215,91	327.330.438,67	100%
3.1.0.0.0.00.00	PESSOAL E ENCARGOS	14.286.516,13	14.516.147,98	14.863.889,02	43.666.553,13	173.469.604,28	45,93%
3.1.1.1.1.01.00	Venc. Vant. Fixas/Pessoal Civil (RPPS)	8.391.022,65	8.449.452,29	8.781.473,45	25.621.948,39	101.040.875,76	26,95%
3.1.1.1.1.02.99	Outras Despesas Var.- Pessoal Civil (RPPS)	46.221,44	46.412,67	47.658,46	140.292,57	650.198,41	0,15%
3.1.1.2.1.01.01	Venc. e Vant. F. - Pes. C. (RGPS) Consolidação	1.677.283,26	1.700.559,42	1.332.338,09	4.710.180,77	19.638.207,07	4,95%
3.1.1.3.1.01.99	Venc. e Vantagens Fixas - Pes. Militar	34.965,35	35.674,40	55.727,40	126.367,15	462.437,74	0,13%
3.1.2.1.2.01.01	Contribuição Pat. RPPS/SC - F. Previdenciário	17.472,11	17.271,49	-19.161,16	15.582,44	175.592,63	0,02%
3.1.2.1.2.01.02	Cont. Patronal ao RPPS/SC - F. Financeiro	2.298.870,42	2.294.791,23	2.327.397,43	6.921.059,08	26.929.082,88	7,28%
3.1.2.2.3.01.00	Contribuição Previdenciária - INSS.	212.978,73	212.458,72	212.517,58	637.955,03	2.573.301,91	0,67%
3.1.2.9.2.01.00	Contribuição ao Plano de Saúde - Pessoal Ativo	7.757,72	7.881,76	7.902,53	23.542,01	246.172,03	0,02%
3.1.2.9.2.02.00	Contribuição ao Plano de Saúde - Pessoal Inativo	1.886,05	1.922,26	2.016,53	5.824,84	95.156,53	0,01%
3.1.2.9.2.03.00	Contribuição ao Plano de Saúde - Pensionistas	6.933,70	6.933,70	6.544,03	20.411,43	88.417,14	0,02%
3.1.2.5.1.01.00	Contribuição Patronal Previdencia Privada	28.097,08	28.237,62	54.312,15	110.646,85	5.746.682,24	0,12%
3.1.3.1.1.01.00	Auxílio Alimentação	944.822,87	947.740,15	1.247.238,95	3.139.801,97	6.232.752,06	3,30%
3.1.3.1.1.03.00	Auxílio Moradia	42.609,91	42.639,10	0,00	85.249,01	1.234.518,96	0,09%
3.1.3.1.1.06.00	Auxílio Creche	174.933,21	183.071,55	173.737,28	531.742,04	1.596.030,37	0,56%
3.1.3.2.1.01.00	Auxílio Alimentação	92.224,20	92.224,20	92.224,20	276.672,60	559.618,28	0,29%
3.1.3.2.1.02.00	Auxílio Transporte	3.090,00	3.045,00	2.890,00	9.025,00	1.901.859,56	0,01%
3.1.9.1.1.99.00	Diversas Indenizações Trabalhistas	76.583,03	192.112,12	181.413,75	450.108,90	1.465.067,28	0,47%
3.1.9.2.1.00.00	Pessoal Requis. de Out. Órgãos - Consolidação	0,00	0,00	0,00	0,00	186.875,04	0,00%
3.1.3.3.1.01.00	Auxílio Alimentação de Pessoal Militar	31.920,64	31.920,64	31.920,64	95.761,92	315.781,29	0,10%

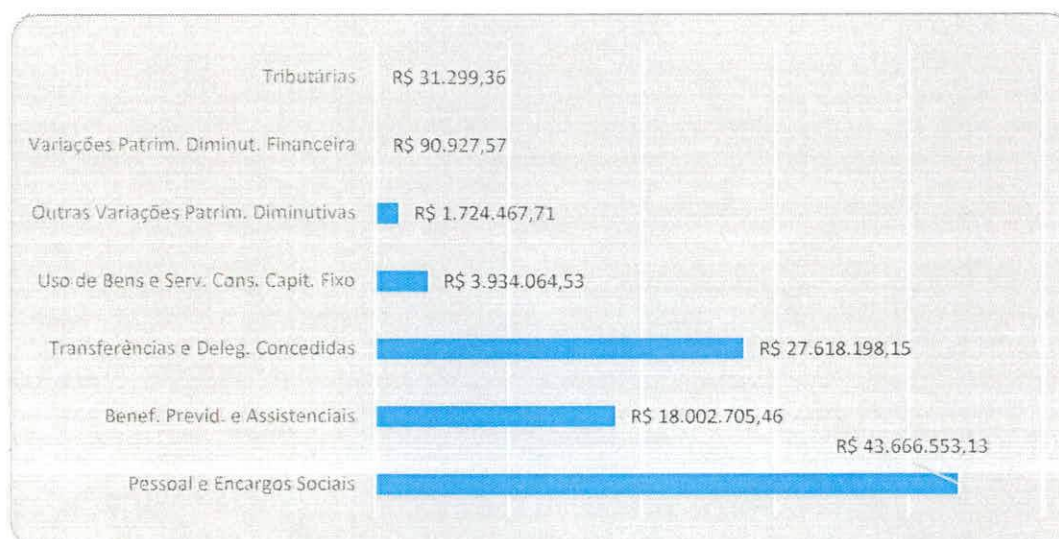




3.1.3.2.1.06.00	Auxílio Creche	22.704,24	22.704,24	23.446,50	68.854,98	192.510,04	0,07%
3.1.9.2.2.00.00	Pess.Requis. de Out. Órgãos - Consolidação	151.215,20	104.420,16	224.263,33	479.898,69	548.671,65	
3.1.9.2.5.00.00	Pessoal Requis. de Out. Órgãos	0,00	72.361,71	33.740,91	106.102,62	35.548.762,14	
3.1.1.2.1.02.99	Outras Despesas Var.- Pessoal Civil (RPPS)	1.561,67	950,90	1.561,67	4.074,24	53.194.345,70	
3.1.2.9.2.99.00	Outros Encargos Patronais	21.362,65	21.362,65	42.725,30	85.450,60	49.025.028,49	
3.2.0.0.0.00.00	BENEFÍCIOS PREVIDENC. E ASSISTENC.	5.940.646,44	5.922.121,64	6.139.937,38	18.002.705,46	71.192.976,92	18,94%
3.2.1.0.0.00.00	Aposentadoria e Reforma RPPS	5.478.308,88	5.465.311,72	5.617.733,57	16.561.354,17	65.500.932,06	17,42%
3.2.9.0.0.00.00	Outros Benefícios Prev. E Assist.	462.337,56	452.705,92	522.203,81	1.437.247,29	5.659.212,86	1,51%
3.2.9.1.1.04.00	Auxílio Funeral Civil	0,00	4.104,00	0,00	4.104,00	32.832,00	0,00%
3.3.0.0.0.00.00	USO DE BENS E SERV. CONS.CAPIT. FIXO	1.923.789,84	1.124.579,31	885.695,38	3.934.064,53	15.689.946,35	4,14%
3.3.1.0.0.00.00	Uso de Materiais de Consumo	66.607,74	63.385,77	54.634,41	184.627,92	878.199,38	0,19%
3.3.2.1.0.00.00	Diárias	272.600,28	0,00	195.000,00	467.600,28	1.142.061,62	0,49%
3.3.2.2.0.00.00	Serviços de Terceiros - Pessoa Física	16.806,53	22.183,29	33.160,78	72.150,60	149.069,41	0,08%
3.3.2.3.0.00.00	Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.433.292,10	900,549,75	461.142,28	2.794.984,13	11.916.295,74	2,94%
3.3.3.0.00.00.00	Depreciação, Amortização e Exaustão	134.438,19	138.460,50	141.757,91	414.701,60	1.604.320,20	0,44%
3.4.0.0.0.00.00	VARIAÇÕES PATRIM. DIMIN. FINANCEIRA	6.799,79	75.299,85	8.827,93	90.927,57	90.927,57	0,10%
3.4.1.0.0.00.00	Juros e Encargos	6.799,79	75.299,85	8.827,93	90.927,57	201.125,80	0,10%
3.5.0.0.0.00.00	TRANSFERÊNCIAS E DELEG. CONCEDIDAS	3.050.013,49	23.221.380,32	1.346.804,34	27.618.198,15	59.776.052,36	29,05%
3.5.1.12.08.00	Aporte RPPS- P. F.- C. de D.Exec. Orç.	0,00	0,00	0,00	-	1.105,92	0,00%
3.5.1.22.02.00	Corresp. de Créd. - S.F. Rep. /OB Extra	54.451,69	47.484,33	85.396,69	187.332,71	714.059,18	0,20%
3.5.1.22.06.00	Movim. de F. a Créditos - Próp. - Inc/Desinc.	200,00	200,00	0,00	400,00	227.455,38	0,00%
3.5.1.22.07.00	Mov. de Fundos a Créditos - Próp.- Inc/Desinc.	42.257,50	0,00	0,00	42.257,50	5.818.118,67	0,04%
3.5.1.32.01.01	Recursos p/Cobertura de Insuf. Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.6.0.0.0.00.00	DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	23.823,22	0,00%
3.6.2.21.00.00	Perda com Alienação de Imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	23.823,22	0,00%
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.7.0.0.0.00.00	TRIBUTÁRIAS	137,36	1.162,00	30.000,00	31299,36	201.853,22	0,03%
3.7.1.23.0.00	Taxas - Inter OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.7.1.25.0.00	Taxas - Inter OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	0,00	0,00	152.634,90	0,00%
3.7.2.1.0.0.00	Contribuições Sociais	137,36	1.162,00	0,00	1299,36	5.452,14	0,00%
3.7.2.9.0.0.00	Outras Contribuições	0,00	0,00	30.000,00	30000,00	43.766,18	0,03%
3.9.0.0.0.00.00	OUTRAS VARIAÇÕES PATR. DIMINUTIVA	539.467,97	550.605,98	634.393,76	1724467,71	6.775.056,52	1,81%
3.9.9.91.01.0.00	VPD Dec. D. At. de Prest. C. Ant. 2013	116.193,44	116.635,47	113.812,03	346640,94	1.194.860,08	0,36%
3.9.9.91.06.00	Indenizações e Restituições	413.151,32	417.099,32	417.439,62	1247690,26	4.530.648,34	1,31%
3.9.9.91.17.00	Liquid. R. a Pagar Não P. Exerc. 2012	5.989,70	5.989,70	4.097,93	16077,33	71.921,90	0,02%
3.9.9.92.0.0.00	Vari. Pat. Diminut. Decor. De F. Ger. D.- Intra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

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

Gráfico 03 - Variações Patrimoniais Diminutivas no quarto trimestre de 2018



2.1.7 Despesas de Capital

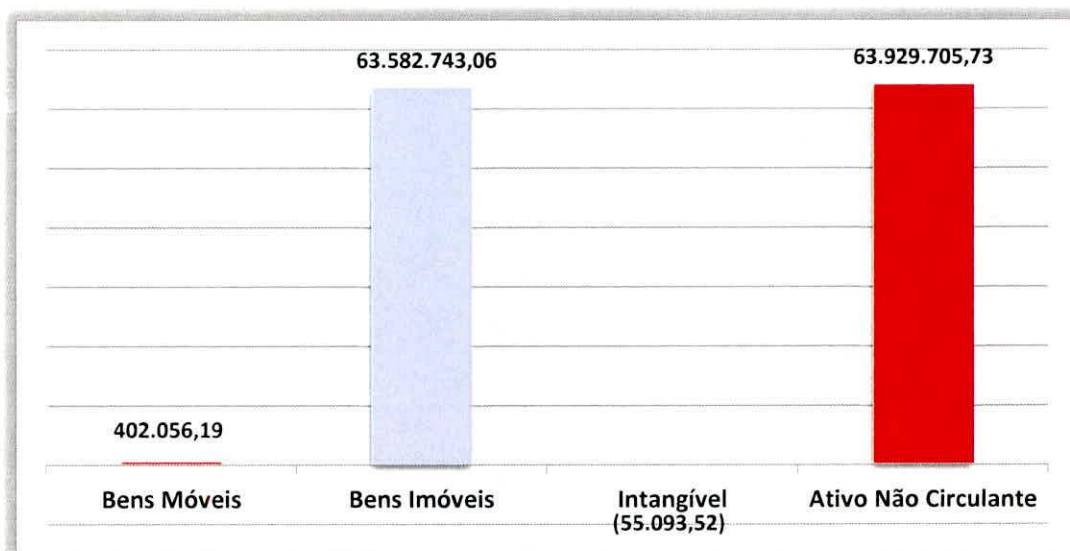
As despesas de capital até o trimestre em exame totalizaram R\$ 63.536.592,53 (sessenta e três milhões, quinhentos e trinta seis mil, quinhentos e noventa e dois reais e cinquenta e três centavos) à débito, representando as despesas com bens móveis R\$ 1.062.305,42, bens imóveis R\$ 62.498.772,74, e intangível (R\$ -24.485,63), em decorrência das depreciações registradas, conforme Quadro 4:

Quadro 04 - DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS
Comparativo da Despesa Liquidada por item orçamentário no quarto trimestre de 2018

Item Orçamentário	Comparativo da Despesa Liquidada por Item Orçamentário Discriminação	Liquidada			TOTAL NO TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADA	% No Trimestre
		Outubro	Novembro	Dezembro			
1.2.0.0.0.00.00.00	ATIVO NÃO CIRCULANTE	63.700.304,87	24.621,68	204.779,18	63.929.705,73	63.536.592,53	100%
1.2.3.1.0.00.00.00	BENS MÓVEIS	197.594,08	163.082,18	41.379,93	402.056,19	1.062.305,42	0,63%
1.2.3.1.1.01.01.00	Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	26.894,78	12.315,00	0,00	39.209,78	346.408,45	0,06%
1.2.3.1.1.02.00.00	Equip. de Tecnologia da Informação	0,00	0,00	0,00	-	298.650,00	0,00%
1.2.3.1.1.03.01.00	Aparelhos e Utensílios Domésticos	-14.152,37	0,00	3.400,00	- 10.752,37	7.280,37	-0,02%
1.2.3.1.1.03.02.00	Máquinas e Utensílios de Escritório	0,00	0,00	0,00	-	2.000,00	0,00%
1.2.3.1.1.03.03.00	Mobiliário em Geral	184.851,67	0,00	30.879,93	215.731,60	256.873,60	0,34%
1.2.3.1.1.04.02.00	Coleções e Materiais Bibliográficos	0,00	6.767,18	0,00	6.767,18	11.803,74	0,01%
1.2.3.1.1.04.06.00	Obras de Arte e Peças para Exposição	0,00	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	0,01%
1.2.3.1.1.05.03.00	Veículos de Tração Mecânica	0,00	144.000,00	0,00	144.000,00	144.000,00	0,23%
1.2.3.1.1.10.00.00	Peças não Incorporáveis a Imóveis	0,00	0,00	0,00	-	2.750,00	0,00%
1.2.3.2.0.00.00.00	BENS IMÓVEIS	63.557.804,31	-138.460,50	163.399,25	63.582.743,06	62.498.772,74	99,46%
1.2.3.2.1.01.02.00	Edifícios	25.771.936,75	0,00	0,00	25.771.936,75	25.771.936,75	40,31%

1.2.3.2.1.01.03.00	Terrenos/Glebas/Lotes	41.520.427,75	0,00	0,00	41.520.427,75	41.520.427,75	64,95%
1.2.3.2.1.01.21.00	Peças não Incorporáveis a Imóveis	0,00	0,00	55.153,16	55.153,16	55.153,16	0,09%
1.2.3.2.1.06.01.00	Obras em Andamentos	292.831,93	0,00	0,00	292.831,93	374.568,10	0,46%
1.2.3.2.1.07.00.00	Instalações	-3.893.482,45	-136.039,46	-137.489,62	- 4.167.011,53	- 4.167.011,53	-6,52%
1.2.3.8.1.01.00.00	Depreciação, Amortização e Exaustão	-133.909,67	-2.421,04	245.735,71	109.405,00	- 1.056.301,49	0,17%
1.2.4.0.0.00.00.00	INTANGÍVEL	-55.093,52	0,00	0,00	- 55.093,52	- 24.485,63	-0,09%
1.2.4.1.1.01.00.00	Softwares	-55.093,52	0,00	0,00	- 55.093,52	- 24.485,63	-0,09%

Gráfico 04 - Despesas de Capital no quarto trimestre de 2018



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\$ 62.552.354,24 (sessenta e dois milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e vinte e quatro centavos) registrados na conta contábil 1.1.1.

Ao final do período, após o registro das entradas, de R\$ 359.513.164,32 (trezentos e cinquenta e nove milhões, quinhentos e treze mil, cento e sessenta e quatro reais e trinta e dois centavos), e das saídas, de R\$ 370.040.263,25 (trezentos e setenta milhões, quarenta mil, duzentos e sessenta e três reais e vinte e cinco centavos), apresentou o saldo de R\$ 52.025.255,31 (cinquenta e dois milhões, vinte e cinco mil, duzentos e cinquenta e cinco reais, e trinta e um centavos).

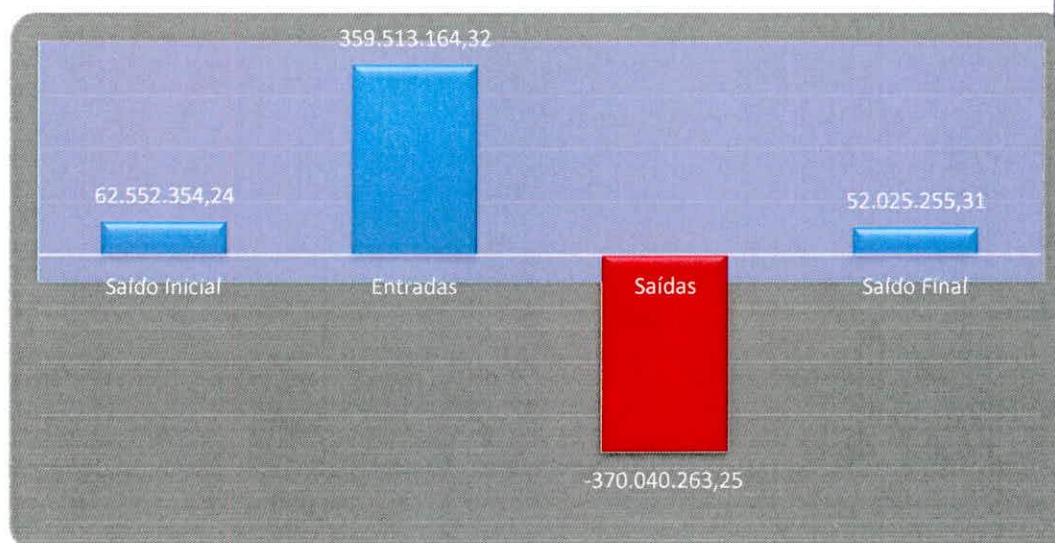
Dessa forma, verifica-se uma diminuição no saldo financeiro no valor de R\$ 10.527.098,93 (dez milhões, quinhentos e vinte e sete mil, quinhentos e vinte sete reais, e noventa e três centavos), o que representa 16,83% de decréscimo em relação ao saldo inicial, conforme demonstrado no Quadro 5:

Quadro 05 - DEMONSTRAÇÃO DO MOVIMENTO FINANCEIRO

DEMONSTRAÇÃO DO MOVIMENTO FINANCEIRO			
DISCRIMINAÇÃO CONTÁBIL	VALORES		
	SALDO INICIAL		62.552.354,24
MOVIMENTO CREDOR TOTAL			359.513.164,32
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		1.221.000,00	
Estoque		203.608,62	
Variações Pat. Dimin. Pagas Antecipadamente		40.117,66	
Ativo Não Circulante		49.242.785,78	
Passivo Não Circulante		252.445,00	
Varição Patrimonial Aumentativa		200.291.483,71	
Ajustes de Exercícios Anteriores		1.428,00	
Varição Patrimonial Diminutiva		353.398,22	
Receita Extra Orçamentária		107.906.897,33	
Obrigações Trabalh., Previd. e Assisten. a Pagar a Curto Prazo	76.359.138,15		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.043.222,43		
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00		
Demais Obrigações a Curto Prazo	27.504.536,75		
MOVIMENTO DEVEDOR TOTAL			370.040.263,25
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		990.000,00	
Estoques		102.261,60	
Variações Pat. Dimin. Pagas Antecipadamente		34.244,98	
Ativo Não Circulante		113.186.643,88	
Passivo Não Circulante		78.362,76	
Varição Patrimonial Aumentativa		44.484.865,75	
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	
Varição Patrimonial Diminutiva		95.421.614,13	
Despesa Extra Orçamentária		115.742.270,15	
Salários, Remun. e Benefícios do Exercício	84.072.310,75		
Décimo Terceiro Salário	4.153.024,15		
Férias	0,00		
Pessoal Requis. de Outr. Órg. do Exerc. Ant.	27.516.935,25		
SALDO FINAL			52.025.255,31



Gráfico 05 - Demonstração do Movimento Financeiro no quarto trimestre de 2018



2.2.2 Disponibilidades Líquidas após a Dedução dos Compromissos Financeiros Futuros

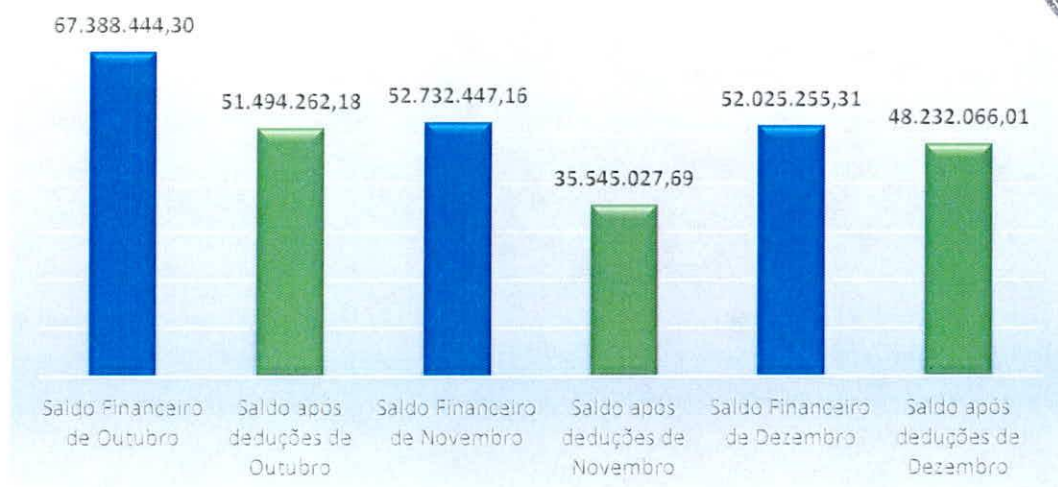
Referindo-se às disponibilidades líquidas após a dedução dos compromissos financeiros futuros, o TCE/SC iniciou o trimestre com saldo financeiro da ordem de R\$ 62.552.354,24 (sessenta e dois milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e vinte quatro centavo), sendo que a disponibilidade líquida após a dedução dos compromissos financeiros futuros naquela ocasião era de R\$ 51.494.262,18 (cinquenta e um milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, duzentos e sessenta e dois reais e dezoito centavos). No final do trimestre as disponibilidades financeiras montaram R\$ 48.232.066,01 (quarenta e oito milhões, duzentos e trinta e dois mil, sessenta e seis reais e um centavos), sendo que o saldo após a dedução dos compromissos financeiros provisionados foi de R\$ 52.025.255,31 (cinquenta e dois milhões, vinte e cinco mil, duzentos e cinquenta e cinco reais e trinta 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
SALDO DO MÊS ANTERIOR	62.552.354,24	67.388.444,30	52.732.447,16
(+) RECEITA	28.884.216,93	29.622.951,83	33.651.746,16
Alienação Conta Mov. TCE com o Banco do Brasil	0,00	0,00	0,00
Complementação da Cota de Receita Recebida	0,00	0,00	0,00
Cota de Receita Recebida	22.700.529,10	23.357.252,51	23.874.739,56
Fundo Social e SEITEC	397.030,30	491.742,93	491.436,53
Indenizações e Restituições	200,00	200,00	0,00
Rendimento de Aplicações Financeiras	308.148,65	292.864,08	201.165,82
Repasse recebido do IPREV	5.478.308,88	5.480.892,31	9.084.404,25
(-) DESPESAS PAGAS	24.085.162,04	44.238.236,32	34.350.916,99
Abono Alimentação	1.068.967,71	1.071.884,99	1.371.383,79

Adiantamentos	104.926,08	156.706,95	0,00
Auxílio Creche	197.637,45	205.775,79	197.183,78
Auxílio Moradia	42.609,91	42.639,10	0,00
Auxílio Transporte	116.193,44	116.635,47	113.812,03
Bolsistas	19.209,73	19.418,29	36.050,78
Conversão de 1/3 de Licença Prêmio	76.583,03	122.566,10	180.740,44
Décimo Terceiro Salário	0,00	15.580,59	9.609.633,23
Despesas de Capital	237.830,15	446.188,97	347.902,09
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	4.346,99	115.015,32
Férias	31.149,99	7.803,55	0,00
Férias Indenizadas	0,00	69.546,02	673,31
Folha de Pagamento	14.737.138,97	14.799.840,18	15.281.232,77
Indenização Auxílio-Saúde	413.151,32	417.099,32	417.439,62
Obra	0,00	0,00	0,00
Obrigações Patronais	2.365.993,17	2.372.721,23	4.722.891,17
Outras Despesas	2.538,51	3.081,49	25.661,00
Outras despesas de custeio	471.321,49	915.402,22	372.223,25
Pessoal Militar	34.965,35	35.674,40	55.727,40
Repasso Previdência concedido p/ cobertura do déficit	2.953.104,30	3.173.695,99	1.261.407,65
Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	172.577,85	198.144,52	181.365,51
Restos a Pagar	34.000,00	43.484,16	0,00
Serviços de Conservação, Limpeza, Copa e Segurança	1.005.263,59	0,00	60.573,85
Transferência Financeira à SEF	0,00	20.000.000,00	0,00
(+) RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.873.639,70	5.710.677,76	13.136.842,16
Consignações	5.873.639,70	5.710.677,76	13.136.842,16
(-) DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	5.836.604,53	5.751.390,41	13.144.863,18
Consignações	5.836.604,53	5.751.390,41	13.144.863,18
Despesas de Diversas Origens	0,00	0,00	0,00
(=) SALDO FINANCEIRO DO MÊS	67.388.444,30	52.732.447,16	52.025.255,31
(-) PROVISÕES FINANCEIRAS (EXTRACONTÁBEIS)	11.216.046,48	12.553.868,09	1.200.000,00
Provisões/equipamentos e outros materiais	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Provisões/folha de pessoal: 13º e atrasados	7.316.046,48	8.603.868,09	0,00
Provisões/folha de pessoal: férias	2.500.000,00	2.750.000,00	0,00
Provisões/obra: edificação e reformas	400.000,00	200.000,00	200.000,00
(-) OUTRAS DESPESAS	4.678.135,64	4.633.551,38	2.593.189,30
Precatórios de Pessoal e de Forn.Nacionais	1.920.596,95	1.995.896,80	2.004.724,73
Saldo de consignações do mês/exercícios anteriores	85.394,56	44.681,91	36.660,89
Saldo de Restos a Pagar	0,00	0,00	0,00
Outras despesas	2.672.144,13	2.592.972,67	551.803,68
(=) DISPONIBILIDADE LÍQUIDA DO MÊS	51.494.262,18	35.545.027,69	48.232.066,01

**Gráfico 06 – Evolução do Saldo Financeiro Deduzidos os Compromissos Financeiros:
Quarto Trimestre de 2018**



2.2.3 Passivo Circulante – Dívida Flutuante

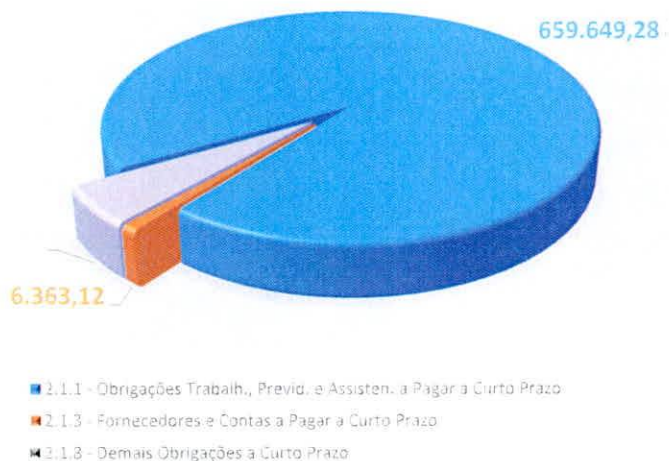
A dívida fluante do TCE/SC, registrada na conta contábil 2.1, no início do trimestre em análise registrava R\$ 8.538.046,11 (oito milhões, quinhentos e trinta e oito mil, quarenta e seis reais e onze centavos).

Considerando-se os valores retidos, de R\$ 107.906.897,33 (cento e sete milhões, novecentos e seis mil, oitocentos e noventa e sete reais e trinta e três centavos), e os valores pagos, de R\$ 115.742.270,15 (cento e quinze milhões, setecentos e quarenta e dois mil, duzentos e setenta reais e quinze centavo), até o final do período em análise, apura-se o saldo de R\$ 702.673,29 (setecentos e dois mil, seiscentos e setenta e três reais e vinte e nove centavos), conforme especificado no Quadro 07.

Quadro 07 - EVOLUÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Contas	Saldo inicial	Valor Retido	Valor Pago	Saldo final
Passivo Circulante	8.538.046,11	107.906.897,33	115.742.270,15	702.673,29
2.1.1 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	8.372.821,88	76.359.138,15	84.072.310,75	659.649,28
2.1.3 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	116.164,84	4.043.222,43	4.153.024,15	6.363,12
2.1.8 - Demais Obrigações a Curto Prazo	49.059,39	27.504.536,75	27.516.935,25	36.660,89

Gráfico 07 - Dívida Flutuante: Composição do Saldo Final no Quarto Trimestre de 2018



2.3 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 2018, 10 (dez) processos referentes a prestações de contas relativas a adiantamentos / diárias/ materiais/ serviços concedidas no período, que totalizam R\$ 471.000,00 (quatrocentos e setenta e um mil reais), conforme a seguir relacionadas:

Quadro 8.1 – Responsabilidade por Adiantamentos mês de outubro/2018

RESPONSÁVEIS	PROCESSO Nº	RELATÓRIO AUDI Nº	VALOR (R\$)
Alcindo Cachoeira	ADM 18/80120876	180/2018	250.000,00
Elaine Maria Zanellato	ADM 18/80133420	192/2018	4.000,00
Ademar Casanova	ADM 18/80134230	193/2018	2.000,00
TOTAL.....			256.000,00

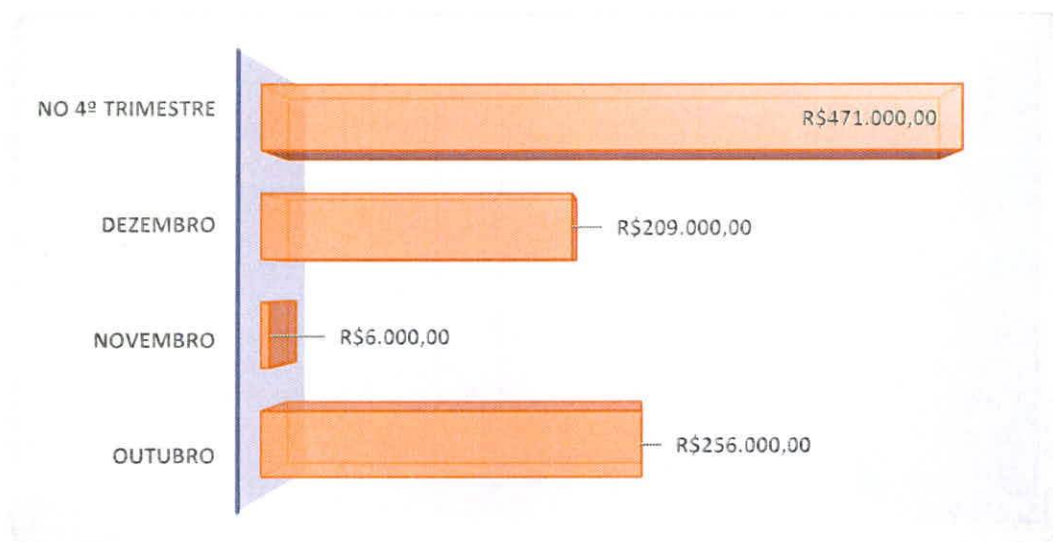
Quadro 8.2 – Responsabilidade por Adiantamentos mês de novembro/2018

RESPONSÁVEIS	PROCESSO Nº	RELATÓRIO AUDI Nº	VALOR (R\$)
Odson Marcelo Machado	ADM 18/80138732	199/2018	6.000,00
TOTAL.....			6.000,00

Quadro 8.3 – Responsabilidade por Adiantamentos mês de dezembro/2018

RESPONSÁVEIS	PROCESSO Nº	RELATÓRIO AUDI Nº	VALOR (R\$)
Hilário Noldin Filho	ADM 18/80143655	216/2018	4.000,00
Elaine Maria Zanellato	ADM 18/80143736	218/2018	4.000,00
Carlos Antonio Koerich	ADM 18/80146247	219/2018	125.000,00
Carlos Antonio Koerich	ADM 18/80146262	225/2018	70.000,00
Odson Marcelo Machado	ADM 18/80151089	229/2018	2.000,00
Elaine Maria Zanellato	ADM 18/80151240	230/2018	4.000,00
TOTAL.....			209.000,00

Gráfico 8 - Responsabilidade por Adiantamentos no 4º trimestre de 2018



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 8.1, 8.2 e 8.3 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 105 (cento e cinco) dias para apresentarem suas prestações de contas, o que resulta em saldos de empenhos contabilizados para o mês seguinte ou posterior.

Portanto, os valores existentes no trimestre, no total de R\$ 471.000,00 (quatrocentos e setenta e um mil reais), concedidos a título de adiantamentos, estão dentro do prazo regular para as devidas prestações de contas.

2.3.1 Relação de Diárias Pagas

Nos meses de outubro a dezembro de 2018 apurou-se o pagamento de 382,50 (trezentos e oitenta e duas e meia) 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\$ 216.620,28 (duzentos e dezesseis mil, seiscentos e vinte reais e vinte e oito 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 9.1, 9.2 e 9.3 adiante:



Quadro 9.1 – DIÁRIAS PAGAS NO MÊS DE OUTUBRO DE 2018

No mês de outubro de 2018 foram pagas 185,00 diárias, no valor total de R\$ 110.713,58, a saber:

Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Adircelio de Moraes Ferreira Junior	12,00	21.407,28
Alexandre Pereira Bastos	5,00	2.322,00
Ana Claudia Gomes	5,00	2.322,00
Antonio Felipe Oliveira Rodrigues	1,00	464,40
Claudio Felicio Elias	8,50	3.289,50
Damiany da Fonseca	0,50	232,20
Davi Solonca	2,50	1.161,00
Diego Jean da Silva Klauck	5,00	2.322,00
Edésia Furlan	5,00	3.460,00
Edipo Juventino da Siva	3,50	2.422,00
Erasmoo Manoel dos Santos	5,00	1.935,00
Francisco Luiz Ferreira Filho	3,50	2.422,00
Gabriel Vicente Ferreira de Carvalho	5,00	2.322,00
Gilmara Tenfen Warmling	2,50	1.161,00
Gissele Souza de Franceschi Nunes	5,00	3.460,00
Gyane Carpes Bertelli	5,00	2.322,00
Helio Silveira Antunes	5,00	3.460,00
Jairo Wessler	5,50	2.554,20
Jaqueline Mattos Silva Pereira	5,00	2.322,00
Luis Felipe Camargos de Sousa	5,00	2.322,00
Luiz Eduardo Cherem	2,00	1.896,00
Luiz Paulo Monteiro Mafra	5,00	2.322,00
Marcelo Maciel Santos	0,50	193,50
Marcia Christina Martins da Silva de Magalhães	5,00	2.322,00
Marcos Scherer Bastos	5,00	2.322,00
Maykon Carminatti de Freitas	5,00	3.460,00
Moacir Bandeira Ribeiro	5,00	2.322,00
Moises Hoegenn	0,50	193,50
Oswaldo Faria de Oliveira	4,50	3.114,00
Pablo Vinicius Neves Oliveira	4,00	2.615,50
Patrycia Byanca Furtado	3,00	1.393,20
Paulo Gustavo Capre	5,00	2.322,00
Paulo Roberto Teixeira	5,00	1.935,00
Raphael Perico Dutra	5,00	2.322,00
Ricardo Cardoso da Silva	5,50	2.554,20
Ricardo da Costa Mertens	5,00	1.935,00
Rodrigo Duarte Silva	0,50	232,20



Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Rosemari Machado	5,50	2.554,20
Sabrina Nunes Iocken	2,50	2.370,00
Sabrina Pundek Muller	3,00	1.393,20
Sandro Paulo Lopes	4,00	2.615,50
Sidnei Silva	5,00	2.322,00
Thais Poersch de Quadros Carvalho Pinto	5,00	2.322,00
Totais	185,00	110.713,58

Quadro 9.2 – DIÁRIAS PAGAS NO MÊS DE NOVEMBRO DE 2018

No mês de novembro de 2018 foram pagas 183,50 diárias, no valor total de R\$ 96.218,70, a saber:

Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Adircelio de Moraes Ferreira Junior	1,50	1.422,00
Adriano Rank	0,50	232,20
Aline Momm	5,00	2.322,00
Camila Ribeiro Felix	5,00	2.322,00
Caroline de Souza	3,00	2.076,00
Celso Guerini	3,50	2.422,00
Claudio Felicio Elias	1,50	580,50
Cleiton Wessler	0,50	232,20
Daniela Aurora Ulysséa	5,00	2.322,00
Erasmoo Manoel dos Santos	5,00	1.935,00
Evandio Souza	4,00	2.768,00
Fabiano Domingos Bernardo	3,50	2.269,50
Felipe Augusto Tavares de Carvalho Sales	6,50	4.498,00
Gabriel Vicente Ferreira de Carvalho	5,00	2.322,00
Gerson Luis Gomes	1,00	464,40
Gian Carlo da Silva	5,00	2.322,00
Gissele Souza de Franceschi Nunes	3,50	2.422,00
Gláucia da Cunha	4,00	1.857,60
Gustavo Simon Westphal	4,00	1.857,60
Igor Guadagnin	10,50	6.355,60
Jairo Wessler	9,00	3.483,00
João Carlos Pereira	3,00	1.161,00
Julio Cesar Santi	5,00	2.322,00
Leandro Granemann Gaudêncio	6,00	2.786,40
Leocádio Schroeder Giacomello	3,50	1.354,50
Luiz Eduardo Cherem	2,00	1.896,00
Marcia Christina Martins da Silva de Magalhães	5,00	2.322,00
Marcos Andre Alves Monteiro	5,00	2.322,00
Marcos Scherer Bastos	5,00	2.322,00
Matheus Lapolli Brighenti	4,00	1.857,60
Maximiliano Mazera	4,00	2.768,00
Maykon Carminatti de Freitas	6,00	2.786,40
Michelle Fernanda de Conto El Achkar	4,00	1.857,60
Moises Hoegenn	3,00	1.161,00
Pablo Vinicius Neves Oliveira	0,50	193,50
Paulo Roberto Teixeira	5,50	2.128,50
Paulo Soto de Miranda	5,00	2.322,00
Paulo Vinicius Harada de Oliveira	4,00	1.857,60
Raphael Perico Dutra	5,00	2.322,00
Renata Ligocki Pedro	6,50	4.498,00
Ricardo da Costa Mertens	5,00	1.935,00
Sabrina Nunes Iocken	2,50	2.370,00



Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Sonia Endler de Oliveira	3,50	2.422,00
Wallace da Silva Pereira	4,00	2.768,00
Totais	183,5	96.218,70

Quadro 9.3 – DIÁRIAS PAGAS NO MÊS DE DEZEMBRO DE 2018

No mês de dezembro de 2018 foram pagas 14,00 diárias, no valor total de R\$ 9.688,00, a saber:

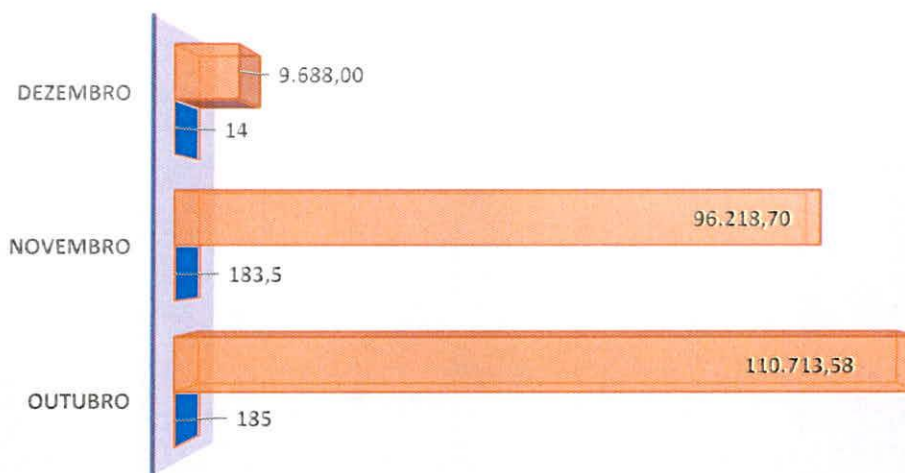
Beneficiário	Quantidade de diárias	Valor (R\$)
Alcionei Vargas de Aguiar	3,00	2.076,00
Daison Fabricio Zilli dos Santos	3,00	2.076,00
Maximiliano Mazera	3,00	2.076,00
Michelle Fernanda de Conto El Achkar	2,00	1.384,00
Moises de Oliveira Barbosa	3,00	2.076,00
Totais	14,00	9.688,00

Ressalta-se que o total dos adiantamentos anteriormente citados, nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2018, 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) mais 15 (quinze) 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 2018 foram pagas 382,50 (trezentos e oitenta e duas e meia) diárias, no valor total de R\$ 216.620,28 (duzentos e dezesseis mil, seiscentos e vinte reais e vinte e oito 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, nºs: 2536, de 06/11/2018; 2555, de 10/12/2018 e 2564, de 07/01/2019.

Gráfico 9 - Diárias Pagas no quarto trimestre de 2018 – Quantidade e valor



2.4 DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do primeiro trimestre de 2018, 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.

2.4.1 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 2018, e estão capeados conforme os números: ADM 18/80143140, ADM 19/80007583 e ADM 19/80007664, respectivamente.

Também, que os documentos apresentados se encontram 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.



2.4.2 Registros de Bens Patrimoniais

2.4.2.1 Registros de Bens Patrimoniais – Avaliação de Bens Patrimoniais

A reavaliação 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 Tribunal de Contas.

Nesse sentido, foi designada comissão especial pela Portaria nº TC0165/2017, de 21 de março de 2017, que tem a coordenação do servidor Celso Costa Ramires e visa aprimorar os sistemas e promover a respectiva avaliação patrimonial, inclusive a aplicação e migração desses dados para o sistema de materiais e contabilidade, consoante cronograma estabelecido pelo Governo do Estado de Santa Catarina. Também, pela referida comissão designada, cujos trabalhos estão em continuidade, conforme Portaria nº TC.045/2018, de 15 de fevereiro de 2018.

Apesar do processo de reavaliação de imóveis resultar em lançamentos efetuados no período, ainda carece de reavaliação patrimonial os demais bens móveis da instituição.

Assim, reitera-se imprescindível a adoção de providências para o atendimento da legislação em vigor, inclusive quanto aos necessários registros contábeis da avaliação dos bens patrimoniais, de modo a compatibilizar a contabilidade deste Tribunal com a do Governo Estadual, tudo visando o atendimento ao que determinam os artigos 85, 95 e 96 da Lei Federal 4320/64; o artigo 50, IV, § 3º da Lei Complementar nº 101/2000; o Decreto Estadual nº 3.486/2010; a Resolução N.TC-61/2011, e, sobretudo, as regras estabelecidas no item 7 da Parte II do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, 7ª Edição, 2016, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 2, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016.

2.4.3 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 e saldo no

almoxarifado, conforme a ocorrência, visto que no período ainda persiste diferença de valores entre os setores.

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.

2.4.4 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 os itens 10.1 e 10.3 do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN; com Normas Brasileiras de Contabilidade - Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC); e 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 pela Portaria STN nº 02, de 22 de dezembro de 2016, que aprovou a Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários e Portaria STN Nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que aprovou as partes I e as Partes Geral, II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, III – Procedimentos Contábeis Específicos, IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, todas da 7ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP). A contabilidade no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios deve observar 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 (MCASP) – 7ª Edição, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria Conjunta SOF Nº 02, de 22/12/2016, com aplicação no exercício de 2017, em seu item 10.1, destaca o que segue:

10.1. DEFINIÇÕES

(...)

Passivo Contingente Passivo contingente é: a. Uma obrigação possível resultante de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais



eventos futuros incertos que não estão totalmente sob o controle da entidade; ou b. Uma obrigação presente resultante de eventos passados, mas que não é reconhecida porque: i. É improvável uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para a extinção da obrigação; ou II. Não é possível fazer uma estimativa confiável do valor da obrigação.

O mesmo manual, em relação ao reconhecimento e obrigatoriedade do registro contábil de Passivos Contingentes, em seu item 10.3, dispõe o seguinte:

10.3. PASSIVOS CONTINGENTES

Os **passivos contingentes** não devem ser reconhecidos em contas patrimoniais. No entanto, **deverão ser registrados em contas de controle do PCASP e divulgados em notas explicativas**. A divulgação só é dispensada nos casos em que a saída de recursos for considerada remota. 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. Caso a saída se torne provável, uma provisão deverá ser reconhecida nas demonstrações contábeis do período em que ocorreu a mudança na probabilidade. Por exemplo, uma entidade do governo pode ter desobedecido a uma lei ambiental, mas não está claro se algum dano foi causado ao meio ambiente. Quando, subsequentemente, tornar-se claro que o dano foi causado e que a reparação será exigida, a entidade deverá constituir uma provisão. Registro de passivos contingentes Natureza de informação: típica de controle D 7.4.1.x.x.xx.xx **Controle de Passivos Contingentes C 8.4.1.x.x.xx.xx** Execução de Passivos Contingentes Para cada tipo/classe de passivo contingente, a entidade deve evidenciar, em notas explicativas, uma breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável: a. A estimativa de seu efeito financeiro; b. A indicação das incertezas em relação à quantia ou periodicidade da saída; e c. A possibilidade de algum reembolso.(grifo nosso).

Quanto ao registro dos Passivos Contingentes em Nota Explicativa, o item 8 da Parte V do MCASP – 7º Edição, que trata das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, também traz a definição desses registros complementares, além de demonstrar como deverão ser estruturados:

8. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DCASP 8.1. DEFINIÇÃO Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCASP. São consideradas parte integrante das demonstrações. Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Portanto, devem ser claras, sintéticas e objetivas. Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações. 8.2. Estrutura. As notas explicativas devem ser apresentadas de forma sistemática. Cada quadro ou item a que uma nota explicativa se aplique deverá ter referência cruzada com a respectiva nota explicativa. A fim de facilitar a compreensão e a comparação das DCASP com as de outras entidades, sugere-se que as notas explicativas sejam apresentadas na seguinte ordem: a. Informações gerais: i. Natureza jurídica da entidade. ii. Domicílio da entidade. iii. Natureza das operações e principais atividades da entidade. iv. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis. b. Resumo das políticas contábeis significativas, por exemplo: i. Bases de mensuração utilizadas, por exemplo: custo histórico, valor realizável líquido, valor justo ou valor recuperável. ii. Novas normas e políticas contábeis alteradas. iii. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis. c. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis pela ordem em que cada demonstração e cada rubrica sejam apresentadas. d. Outras informações relevantes, por exemplo: i. **Passivos contingentes** e compromissos contratuais não reconhecidos;

Novamente alerta-se para o cumprimento da legislação em vigor, principalmente acerca da aplicação do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª Edição, da Secretaria

do Tesouro Nacional – STN, aprovado pela Portaria STN nº 02, de 22 de dezembro de 2016, na Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários, e pela Portaria STN Nº 840, de 21 de dezembro de 2016, nas partes Geral, II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, III – Procedimentos Contábeis Específicos, IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, visto que não se vislumbrou, no período analisado, quaisquer registros contábeis a título de passivos contingentes.

Assim, providências para essa ação deverão ser objeto de análise através de um levantamento dos passivos contingentes, em especial às que envolvem disputas judiciais, para fins de registro pelo setor de contabilidade, considerando a existência de demandas nesse sentido nesta Corte de Contas.

2.5 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 de então 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 do carregamento dos dados.

Registra-se que os módulos “Atos Jurídicos” e “Atos de Pessoal” encontram-se confirmados até o 5º bimestre, e o módulo e “Execução Orçamentária” até o 6º bimestre do exercício de 2018. Estima-se que até o final do mês de março todas as informações estejam rigorosamente 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, sobretudo a Instrução Normativa N.TC-020/2015.

2.6 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.

Convém 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, novembro e dezembro de 2018**, 80 (oitenta) atos relacionados a licitações, contratos e termos aditivos, sendo: 04 (quatro) pregões presenciais, 06 (seis) pregões eletrônicos, 12 (doze) dispensas de licitação, 03 (três) inexigibilidades de licitação, 28 (vinte e oito) contratos e 27 (vinte e sete) termos aditivos de contratos, todos com pareceres individuais juntados aos respectivos processos, conforme relacionados nos Quadros 10.1, 10.2 e 10.3:

Quadro 10.1 – Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos do mês de outubro/2018

PROCESSO	MODALIDADE	OBJETO	VALOR (R\$)	PARECER AUDI Nº	DATA
ADM 18/80098684	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 31/2018	Fornecimento de licenças perpétuas dos softwares da Plataforma ALM (Application Lifecycle Management) da Atlassian. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 27/09/2018.	R\$ 560.000,00	197/2018	13/11/1
ADM 18/80124944	CONTRATO Nº 37/2018	CONTRATO Nº 37/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA 3L Tecnologia Ltda E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA FORNECIMENTO DE LICENÇAS PERPÉTUAS DOS SOFTWARES DA PLATAFORMA ALM (APPLICATION LIFECYCLE MANAGEMENT) DA ATLISSIAN, CONTEMPLANDO LICENÇAS DE USO, IMPLANTAÇÃO, SUPORTE TÉCNICO, ATUALIZAÇÃO PELO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES, CONSULTORIA PARA IMPLANTAÇÃO E MELHORIAS CONTINUAS PÓS IMPLANTAÇÃO. DATA DA ASSINATURA: 03/10/2018.	R\$ 560.000,00	197/2018	13/11/1
ADM 18/80126130	Dispensa de Licitação Nº 47/2018	Dispensa de Licitação Nº 47/2018 REFERENTE A CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL DE SERVIÇOS CONTINUADOS, RELATIVOS AOS POSTOS DE TRABALHO DE ASSEIO, MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E APOIO OPERACIONAL, INCLUINDO DESPESAS EVENTUAIS DECORRENTES DE VIAGENS DOS POSTOS DE TRABALHO. VALOR MENSAL ESTIMADO: R\$ 698.765,40. PRAZO: DE 09/10/2018 ATÉ 31/12/2018. DATA DA ASSINATURA: 05/10/2018.	R\$ 1.927.257,57	196/2018	13/11/1
ADM 18/80126050	CONTRATO Nº 38/2018	CONTRATO Nº 38/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Orbenk Administração e Serviços Ltda E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS CONTINUADOS, RELATIVOS AOS POSTOS DE TRABALHO DE ASSEIO, MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E APOIO OPERACIONAL, INCLUINDO DESPESAS EVENTUAIS DECORRENTES DE VIAGENS DOS POSTOS DE TRABALHO, PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SANTA CATARINA. VALOR MENSAL ESTIMADO: R\$ 698.765,40. PRAZO: DE 09/10/2018 ATÉ 31/12/2018. DATA DA ASSINATURA: 05/10/2018.	R\$ 1.927.257,57	196/2018	13/11/1



ADM 18/80126645	6º TERMO ADITIVO AO CO Nº 06/2013	SEXTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 06/2013 FIRMADO ENTRE O BANCO DO BRASIL SA E O TCE/SC. MANTEVE A DISPONIBILIZAÇÃO DE ACESSO PARA A UTILIZAÇÃO PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO APLICATIVO "LICITAÇÕES ELETRÔNICAS" DO BANCO DO BRASIL, PREVISTA NA CLÁUSULA PRIMEIRA, INCISO III, "A" DO CONTRATO Nº 06/2013 COMO CONTRATAÇÃO FACULTATIVA E PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 2 MESES, A CONTAR DE 12/10/2018 ATÉ 11/12/2018. DATA DA ASSINATURA: 09/10/2018.	R\$ 0,00	210/2018	22/11/1
ADM 18/80103866	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 36/2018	Aquisição de veículos. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 05/10/2018.	R\$ 291.000,00	188/2018	11/10/1
ADM 18/80126807	CONTRATO Nº 39/2018	CONTRATO Nº 39/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA NR Comercial e Serviços Eireli E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA aquisição de veículo tipo Sedan Marca/Modelo: Ford Fusion SEL 2.0 EcoBoost Zero KM. DATA DA ASSINATURA: 11/10/2018.	R\$ 147.000,00	188/2018	11/10/1
ADM 18/80126726	CONTRATO Nº 40/2018	CONTRATO Nº 40/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA DVA Veículos Ltda E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA aquisição de veículo tipo Furgão Marca/Modelo: Mercedes-Benz Sprinter 313 Street Zero KM. DATA DA ASSINATURA: 11/10/2018.	R\$ 144.000,00	188/2018	11/10/1
ADM 18/80123034	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 44/2018	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 44/2018 REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE VEICULAÇÃO DE CONTEÚDO JORNALÍSTICO EM EMISSORAS DE RÁDIO SOBRE A ATUAÇÃO E OS RESULTADOS DO TCE/SC. DATA DA ASSINATURA DA IL: 15/10/2018.	R\$ 162.000,00	215/2018	29/11/1
ADM 18/80122909	CONTRATO Nº 34/2018	CONTRATO Nº 34/2018 FIRMADO ENTRE A Associação Catarinense de Emissoras de Rádio e Televisão - ACAERT E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE VEICULAÇÃO DE CONTEÚDO JORNALÍSTICO EM EMISSORAS DE RÁDIO SOBRE A ATUAÇÃO E OS RESULTADOS DO TCE/SC. VALOR MENSAL: R\$ 13.500,00. DATA DA ASSINATURA: 15/10/2018.	R\$ 162.000,00	215/2018	29/11/1
ADM 18/80123204	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 45/2018	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 45/2018 REFERENTE A CONTRATAÇÃO da ferramenta Sollicita. DATA DA ASSINATURA DA IL: 15/10/2018.	R\$ 7.990,00	214/2018	29/11/1
ADM 18/80123115	CONTRATO Nº 35/2018	CONTRATO Nº 35/2018 FIRMADO ENTRE A Editora Negócios Públicos do Brasil Eireli ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA A contratação da ferramenta Sollicita. DATA DA ASSINATURA: 15/10/2018.	R\$ 7.990,00	214/2018	29/11/1
ADM 18/80118626	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 42/2018	AQUISIÇÃO DE SUPRIMENTOS E EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA. ORDENS DE COMPRA 467 A 469: r\$ 22.803,50 contrato nº 41/2018 e ordem de compra 466: R\$ 10.950,00. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 09/10/2018.	R\$ 33.753,50	209/2018	22/11/1
ADM 18/80127706	CONTRATO Nº 41/2018	CONTRATO Nº 41/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA J.A.F. DORNELLES FILHO COMÉRCIO DE INFORMÁTICA ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA aquisição de 5 PROJETORES MULTIMÍDIA. marca/modelo epson powerlite x39. DATA DA ASSINATURA: 19/10/2018.	R\$ 10.950,00	209/2018	22/11/1
ADM 18/80128346	Dispensa de Licitação Nº 49/2018	Dispensa de Licitação Nº 49/2018 REFERENTE A CONTRATAÇÃO DA EMPRESA LE MONDE COMÉRCIO DE VEÍCULOS LTDA, QUE TEM COMO OBJETO Serviços de manutenção programada (40.000 km) e troca de para-brisas do veículo C4 Lounge, placas QIO 4473. DATA DA ASSINATURA: 26/10/2018.	R\$ 3.781,76	213/2018	28/11/1
ADM 18/80132700	Dispensa de Licitação Nº 55/2018	Dispensa de Licitação Nº 55/2018 REFERENTE A CONTRATAÇÃO DA EMPRESA SEKAI COMÉRCIO DE VEÍCULOS LTDA, QUE TEM COMO OBJETO SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PROGRAMADA (SEMESTRAL) DE 3 (TRÊS) VEÍCULOS MITSUBISHI PAJERO DAKAR PLACAS QHR 9758, QHR 9728 E QHR 9768. DATA DA ASSINATURA: 29/10/2018.	R\$ 4.479,00	212/2018	23/11/1
ADM 18/80134664	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 30/2018	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 30/2018 FIRMADO ENTRE A CONSTRUTORA DE ANGELO EIRELI EPP E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A REFORMA DO INTERIOR DO PLENÁRIO, INCLUIU ITENS AO OBJETO, O QUE REPRESENTOU UM ACRÉSCIMO DE 9,22% DO VALOR ORIGINAL DO CONTRATO E PRORROGOU O CONTRATO DE 31/12/2018 ATÉ 14/11/2018. DATA DA ASSINATURA: 30/10/2018.	R\$ 49.722,46	211/2018	22/11/1



Quadro 10.2 – Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos do mês de novembro/2018

PROCESSO	MODALIDADE	OBJETO	VALOR (R\$)	PARECER AUDI Nº	DATA
ADM 18/80105567	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 37/2018	AQUISIÇÃO DE materiais e EQUIPAMENTOS PARA O LABORATÓRIO DE OBRAS Rodoviárias. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 24/10/2018.	R\$ 323.482,35	228/2018	25/01/
ADM 18/80136284	CONTRATO Nº 43/2018	CONTRATO Nº 43/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA AMC - Acessórios Maquinas e Construção Ltda - ME E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, CUJO OBJETO É A aquisição de materiais e equipamentos para o Laboratório de Obras Rodoviárias. DATA DA ASSINATURA: 07/11/2018.	R\$ 63.546,00	228/2018	25/01/
ADM 18/80136101	CONTRATO Nº 44/2018	CONTRATO Nº 44/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Solotest Aparelhos para Mecânica do Solo Ltda E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, CUJO OBJETO É A aquisição de materiais e equipamentos para o Laboratório de Obras Rodoviárias. DATA DA ASSINATURA: 07/11/2018.	R\$ 212.035,00	228/2018	25/01/
ADM 18/80136012	CONTRATO Nº 45/2018	CONTRATO Nº 45/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Viatest Indústria e Comércio de Equipamentos Ltda E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, CUJO OBJETO É A aquisição de materiais e equipamentos para o Laboratório de Obras Rodoviárias. DATA DA ASSINATURA: 07/11/2018.	R\$ 31.900,00	228/2018	25/01/
ADM 18/80135989	CONTRATO Nº 46/2018	CONTRATO Nº 46/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA K.C.R.S. Comércio de Equipamentos Eireli - EPP E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, CUJO OBJETO É A aquisição de materiais e equipamentos para o Laboratório de Obras Rodoviárias. DATA DA ASSINATURA: 07/11/2018.	R\$ 5.199,90	228/2018	25/01/
ADM 18/80135806	CONTRATO Nº 47/2018	CONTRATO Nº 47/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA RP Comercial Ltda E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, CUJO OBJETO É A aquisição de materiais e equipamentos para o Laboratório de Obras Rodoviárias. DATA DA ASSINATURA: 07/11/2018.	R\$ 2.810,45	228/2018	25/01/
ADM 18/80135717	CONTRATO Nº 48/2018	CONTRATO Nº 48/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Loja Dominik Ltda E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, CUJO OBJETO É A aquisição de materiais e equipamentos para o Laboratório de Obras Rodoviárias. DATA DA ASSINATURA: 07/11/2018.	R\$ 5.325,00	228/2018	25/01/
ADM 18/80135636	CONTRATO Nº 49/2018	CONTRATO Nº 49/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Ediel Garcia Ribeiro E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, CUJO OBJETO É A aquisição de materiais e equipamentos para o Laboratório de Obras Rodoviárias. DATA DA ASSINATURA: 07/11/2018.	R\$ 2.666,00	228/2018	25/01/
ADM 18/80128001	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 06/2017	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 06/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA IPM SISTEMAS LTDA E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE SISTEMA DE INFORMAÇÕES INTEGRADAS DE GESTÃO ADMINISTRATIVA. ALTEROU O ANEXO I, ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS GERAIS, ALÍNEA "B" PARA A SEGUINTE REDAÇÃO: É RESPONSABILIDADE DO TCE/SC A DISPONIBILIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA DE SERVIDORES PARA A INSTALAÇÃO DA APLICAÇÃO E, SE NECESSÁRIO, DO BANCO DE DADOS. AS INFORMAÇÕES PODERÃO SER ARMAZENADAS EM SERVIDORES EXTERNOS, DESDE QUE DISPONIBILIZADA CÓPIA NO TCE/SC, ALTEROU O ANEXO I, ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS GERAIS, ALÍNEA "E" PARA A SEGUINTE REDAÇÃO: O BANCO DE DADOS DEVERÁ SER ARMAZENADO NA CONTRATADA OU NO TCE/SC, PODENDO SER SQL SERVER 2016 OU OUTRO BANCO QUE NÃO IMPLIQUE EM CUSTO ADICIONAL PARA O TCE/SC. CASO SEJA ARMAZENADO NA CONTRATADA, DEVERÁ TER UMA CÓPIA NO AMBIENTE DE DADOS DO TCE/SC, RESGUARDADO O SIGILO DAS INFORMAÇÕES CONSTANTES NO SISTEMA. DEVERÁ TER CONTROLE DE TRANSAÇÕES E GARANTIR A INTEGRIDADE REFERENCIAL, BUSCANDO SEMPRE A UTILIZAÇÃO DE FORMA NORMALIZADA, PARA REDUZIR AO MÁXIMO DADOS DUPLICADOS EM TABELAS, E PRORROGOU O PRAZO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019.	R\$ 258.309,20	008/2019	08/01/



		DATA DA ASSINATURA: 07/11/2018.			
ADM 18/80132106	Dispensa de Licitação Nº 51/2018	Dispensa de Licitação Nº 51/2018 REFERENTE AO FORNECIMENTO DE ÁGUA TRATADA E COLETA E TRATAMENTO DE ESGOTO PARA O ANO DE 2019. EMPRESA CONTRATADA: COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO - CASAN. VALOR TOTAL ESTIMADO: R\$ 96.000,00 PRAZO: DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. DATA DA ASSINATURA: 12/11/2018.	R\$ 96.000,00	011/2019	08/01/
ADM 18/80131800	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 18/2017	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 18/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ELEVAÇON ELEVADORES CONSERVAÇÃO EMANUTENÇÃO LTDA EPP E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, COM FORNECIMENTO DE PEÇAS, DOS 2 (DOIS) ELEVADORES, COM 4 (QUATRO) PARADAS CADA, DOS BLOCOS A E B DESTES TCE, PRORROGOU O CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR MENSAL ESTIMADO: R\$ 1.350,00. DATA DA ASSINATURA: 12/11/2018.	R\$ 16.200,00	010/2019	08/01/
ADM 18/80128427	Dispensa de Licitação Nº 48/2018	Dispensa de Licitação Nº 48/2018 REFERENTE A CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES DA CONTRATANTE EM NÍVEL DE MESTRADO NA ÁREA DE ADMINISTRAÇÃO. DATA DA ASSINATURA: 14/11/2018.	R\$ 156.216,00	003/2019	07/02/
ADM 18/80128508	CONTRATO Nº 42/2018	CONTRATO Nº 42/2018 FIRMADO ENTRE A UNIVERSIDADE DO ESTADO DE SANTA CATARINA - UDESC E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA PARA A CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES DA CONTRATANTE EM NÍVEL DE MESTRADO NA ÁREA DE ADMINISTRAÇÃO. VALOR UNITÁRIO POR VAGA: R\$ 52.072,00. O CONTRATO TERÁ DURAÇÃO DE 36 MESES, A CONTAR DE 02/01/2019. DATA DA ASSINATURA: 14/11/2018.	R\$ 156.216,00	003/2019	07/02/
ADM 18/80098099	PREGÃO PRESENCIAL Nº 30/2018	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS CONTINUADOS, RELATIVOS AOS POSTOS DE TRABALHO DE ASSEIO, MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E APOIO OPERACIONAL, INCLUINDO DESPESAS EVENTUAIS DECORRENTES DE VIAGENS DOS POSTOS DE TRABALHO E DO USO DE MOTOCICLETA, ALÉM DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS SAZONAIS DE DESRATIZAÇÃO, DEDETIIZAÇÃO, LAVAÇÃO E LIMPEZA DE FACHADAS E VIDROS EXTERNOS, LAVAÇÃO DAS CAIXAS D'ÁGUA E CISTERNAS, LAVAÇÃO DE TAPETES E ACARPETADOS, SERVIÇOS DE LIMPEZA DOS AUDITÓRIOS (PAREDES, CARPETES E POLTRONAS). DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 09/11/2018.	R\$ 9.930.000,00	227/2018	25/01/
ADM 18/80138813	CONTRATO Nº 51/2018	CONTRATO Nº 51/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Orbenk Administração e Serviços Ltda E O TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, CUJO OBJETO É A CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS CONTINUADOS, RELATIVOS AOS POSTOS DE TRABALHO DE ASSEIO, MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E APOIO OPERACIONAL, INCLUINDO DESPESAS EVENTUAIS DECORRENTES DE VIAGENS DOS POSTOS DE TRABALHO E DO USO DE MOTOCICLETA, ALÉM DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS SAZONAIS DE DESRATIZAÇÃO, DEDETIIZAÇÃO, LAVAÇÃO E LIMPEZA DE FACHADAS E VIDROS EXTERNOS, LAVAÇÃO DAS CAIXAS D'ÁGUA E CISTERNAS, LAVAÇÃO DE TAPETES E ACARPETADOS, SERVIÇOS DE LIMPEZA DOS AUDITÓRIOS (PAREDES, CARPETES E POLTRONAS). DATA DA ASSINATURA: 21/11/2018.	R\$ 9.930.000,00	227/2018	25/01/
ADM 18/80133935	3º TERMO ADITIVO AO CO Nº 38/2016	TERCEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 38/2016 FIRMADO ENTRE A EMPRESA INCODATA - INTELIGÊNCIA E CONSULTORIA DE DADOS LTDA EPP E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A CONTRATAÇÃO DE SOLUÇÃO DE BI (BUSINESS INTELLIGENCE), PRORROGOU O PRAZO POR 12 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019, E RENOVOU AS 1.000 HORAS PREVISTAS NO ITEM 11 DA CLÁUSULA QUINTA. VALOR UNITÁRIO DO ITEM 11: R\$ 254,40. DATA DA ASSINATURA: 21/11/2018.	R\$ 254.400,00	007/2019	08/01/



ADM 18/80138228	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 23/2018	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 23/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ÓRION PASSAGENS AÉREAS EIRELI-EPP E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE AGENCIAMENTO DE VIAGENS, QUE COMPREENDE A COTAÇÃO DE PREÇOS, RESERVA, EMISSÃO, MARCAÇÃO, CANCELAMENTO, REMARCAÇÃO E FORNECIMENTO DE PASSAGENS AÉREAS NACIONAIS E INTERNACIONAIS, PRORROGOU O PRAZO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR ESTIMADO DE R\$ 270.000,00 PARA PASSAGENS NACIONAIS E DE R\$ 50.000,00 PARA PASSAGENS INTERNACIONAIS. DATA DA ASSINATURA: 21/11/2018.	R\$ 320.000,00	005/2019	07/02/
ADM 18/80137337	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 20/2018	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 20/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA CLEMIR SCHMITT - ME E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA PRODUÇÃO, GRAVAÇÃO, EDIÇÃO E FINALIZAÇÃO DE PRODUTOS RADIO JORNALÍSTICOS, NO FORMATO DE RÁDIO RELEASES, INSTITUCIONAIS, RÁDIO JORNAIS E PEÇAS SIMILARES, PRORROGOU O PRAZO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR MENSAL ESTIMADO: R\$ R\$ 8.900,00. DATA DA ASSINATURA: 26/11/2018	R\$ 106.800,00	221/2018	14/12/
ADM 18/80143060	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 63/2018	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 63/2018 REFERENTE A INSCRIÇÃO DE 10 (DEZ) MEMBROS E 135 (CENTO E TRINTA E CINCO) SERVIDORES DO TCE/SC NO VI ENCONTRO NACIONAL DOS TRIBUNAIS DE CONTAS, A SER REALIZADO NOS DIAS 28 A 30 DE NOVEMBRO DE 2018, EM FLORIANÓPOLIS/SC. EMPRESA A CONTRATAR: ATRICON ASSOCIAÇÃO DOS MEMBROS DOS TRIBUNAIS DE CONTAS DO BRASIL. DATA DA ASSINATURA DA IL: 28/11/2018.	R\$ 150.000,00	012/2019	08/01/
ADM 18/80137680	5º TERMO ADITIVO AO CO Nº 16/2014	QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 16/2014 FIRMADO ENTRE A EMPRESA TV CLIPAGEM LTDA EPP E O TCE/SC, 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 DE 1º/01/2019 ATÉ 16/06/2019. VALOR DE MENSAL DE R\$ 3.229,14. DATA DA ASSINATURA: 28/11/2018.	R\$ 17.867,91	221/2018	14/12/
ADM 18/80137507	6º TERMO ADITIVO AO CO Nº 07/2014	SEXTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 07/2014 FIRMADO ENTRE A EMPRESA G.B.C. PRODUÇÃO E LOCAÇÃO LTDA ME E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE GRAVAÇÃO/TRANSMISSÃO DAS SESSÕES DO TRIBUNAL PLENO, PRORROGOU O PRAZO DE 1º/01/2019 ATÉ 28/02/2019. É ESTIMADA A QUANTIDADE DE 15 SESSÕES PARA O PERÍODO PRORROGADO. VALOR UNITÁRIO: R\$ 2.049,92 POR SESSÃO. DATA DA ASSINATURA: 28/11/2018.	R\$ 30.748,80	222/2018	14/12/
ADM 18/80140125	4º TERMO ADITIVO AO CO Nº 31/2015	QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2015 FIRMADO ENTRE A EMPRESA BRY TECNOLOGIA S/A E O TCE/SC, 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 DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR MENSAL: R\$ 867,81. DATA DA ASSINATURA: 29/11/2018.	R\$ 10.413,72	006/2019	07/02/
ADM 18/80141105	4º TERMO ADITIVO AO CO Nº 37/2014	QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 37/2014 FIRMADO ENTRE A EMPRESA RELOBYTE SOLUÇÕES DE PONTO E ACESSO LTDA E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO, COM FORNECIMENTO DE PEÇAS DO SISTEMA DE ACESSO DO TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA, PRORROGOU O PRAZO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. O VALOR MENSAL DESTES TERMO ADITIVO É R\$ 3.665,52. DATA DA ASSINATURA: 29/11/2018.	R\$ 43.986,24	004/2019	07/02/

Quadro 10.3 – Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos do mês de dezembro/2018



PROCESSO	MODALIDADE	OBJETO	VALOR (R\$)	PARECER AUDI Nº	DATA
ADM 18/80141288	6º TERMO ADITIVO AO CO Nº 21/2014	SEXTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 21/2014 FIRMADO ENTRE A EMPRESA STAFETTA ESPORTE, LAZER E EVENTOS LTDA E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE GINÁSTICA LABORAL, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/08/2019. DATA DA ASSINATURA: 03/12/2018.	R\$ 81.420,36	025/2019	14/02/1
ADM 18/80128699	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 50/2018	FORNECIMENTO DE COPOS DESCARTÁVEIS. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 29/11/2018.	R\$ 11.394,00	043/2019	22/02/1
ADM 18/80143817	CONTRATO Nº 54/2018	CONTRATO Nº 54/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ZITYS DO BRASIL COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA. ME E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO O FORNECIMENTO DE COPOS DESCARTÁVEIS. DATA DA ASSINATURA: 04/12/2018.	R\$ 11.394,00	043/2019	22/02/1
ADM 18/80141873	Dispensa de Licitação Nº 61/2018	Dispensa de Licitação Nº 61/2018 REFERENTE À AQUISIÇÃO DE MUDAS E SERVIÇOS DE COMPOSIÇÃO DOS JARDINS DO TCE/SC. EMPRESA CONTRATADA: ILSON PFLEGER & CIA LTDA. DATA DA ASSINATURA: 04/12/2018.	R\$ 8.008,00	037/2019	19/02/1
ADM 18/80139895	4º TERMO ADITIVO AO CO Nº 21/2015	QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 21/2015 FIRMADO ENTRE A EMPRESA IAGENTE TECNOLOGIA LTDA E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO SERVIÇO DE SOLUÇÃO DE SMS (SHORT MESSAGE SERVICE), PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/08/2019. VALOR MENSAL: R\$ 90,92. DATA DA ASSINATURA: 04/12/2018.	R\$ 1.091,04	023/2019	13/02/1
ADM 18/80132378	PREGÃO PRESENCIAL Nº 54/2018	FORNECIMENTO DE ÁGUA MINERAL DURANTE O EXERCÍCIO DE 2019. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 03/12/2018.	R\$ 61.280,00	042/2019	21/02/1
ADM 18/80144627	CONTRATO Nº 55/2018	CONTRATO Nº 55/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Momm Comércio de Produtos Alimentícios Ltda EPP E O TCE/SC, CUJO OBJETO É O fornecimento de água mineral durante o ano de 2019, SENDO 50.000 GARRAFAS DESCARTÁVEIS DE NO MÍNIMO 500 ML DE ÁGUA MINERAL SEM GÁS E 12.000 GARRAFAS DESCARTÁVEIS DE NO MÍNIMO 500 ML DE ÁGUA MINERAL COM GÁS. DATA DA ASSINATURA: 06/12/2018.	R\$ 41.480,00	042/2019	21/02/1
ADM 18/80144970	CONTRATO Nº 56/2018	CONTRATO Nº 56/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Distribuidora de Água Mineral Cambirela Eireli- EPP e TCE/SC, CUJO OBJETO É O fornecimento de água mineral durante o ano de 2019, SENDO 4.000 BOMBONAS RETORNÁVEIS DE 20L DE ÁGUA MINERAL SEM GÁS. DATA DA ASSINATURA: 06/12/2018.	R\$ 19.800,00	042/2019	21/02/1
ADM 18/80132025	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 05/2015	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 05/2015 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ARFLEX COMÉRCIO E SERVIÇO DE CLIMATIZAÇÃO EIRELI E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA MENSAL E CORRETIVA DO SISTEMA DE CLIMATIZAÇÃO DA MARCA TOSHIBA DO TIPO VRF COM 100% INVERTER, RENOVAÇÃO DO AR E EXAUSTÃO INSTALADO NOS BLOCOS A E B DO TCE/SC, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR MENSAL: R\$ 14.046,97. DATA DA ASSINATURA: 06/12/2018.	R\$ 168.563,64	030/2019	15/02/1
ADM 18/80131991	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 22/2017	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 22/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ARFLEX COMÉRCIO E SERVIÇO DE CLIMATIZAÇÃO EIRELI E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE 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 CONTRATO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019 E INCLUIU ITENS NA CLAUSULA QUINTA DO CONTRATO ORIGINAL (1 SPLIT DE 7.000 BTUs, 1 SPLIT DE 9.000 BTUs, 3 SPLITS DE 18.000 BTUs e 3 SPLITS DE 18.500 BTUs), O QUE REPRESENTOU UM AUMENTO DE 4,19% NO VALOR DO CONTRATO. VALOR MENSAL: R\$ 15.998,47. DATA DA ASSINATURA: 06/12/2018.	R\$ 191.981,64	026/2019	15/02/1



ADM 18/80141954	5º TERMO ADITIVO AO CO Nº 9912269989	QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 9912269989 FIRMADO ENTRE A EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS (ECT) E O TCE/SC QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS E VENDA DE PRODUTOS PELA ECT, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 03/01/2019 ATÉ 03/01/2020. DATA DA ASSINATURA: 07/12/2018.	R\$ 185.000,00	029/2019	15/02/1
ADM 18/80136608	Dispensa de Licitação Nº 56/2018	Dispensa de Licitação Nº 56/2018 REFERENTE A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO PARA O TCE/SC. EMPRESA CONTRATADA: CENTRO DE INFORMÁTICA E AUTOMAÇÃO DO ESTADO DE SANTA CATARINA S/A - CIASC. DATA DA ASSINATURA: 10/12/2018.	R\$ 134.361,84	033/2019	15/02/1
ADM 18/80136870	CONTRATO Nº 50/2018	CONTRATO Nº 50/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA CENTRO DE INFORMÁTICA E AUTOMAÇÃO DO ESTADO DE SANTA CATARINA S/A - CIASC E O TCE/SC, CUJO OBJETO É a prestação de serviços de tecnologia da informação e comunicação para o TCE/SC. valor mensal estimado: r\$ 11.196,82. DATA DA ASSINATURA: 10/12/2018.	R\$ 134.361,84	033/2019	15/02/1
ADM 18/80140397	4º TERMO ADITIVO AO CO Nº 41/2016	QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 41/2016 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ALMAQ EQUIPAMENTOS PARA ESCRITÓRIO LTDA E O TCE/SC, 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 DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR MENSAL: R\$ 4.950,00. DATA DA ASSINATURA: 11/12/2018.	R\$ 59.400,00	017/2019	13/02/1
ADM 18/80140206	9º TERMO ADITIVO AO CO Nº 25/2015	NONO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 25/2015 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ALMAQ EQUIPAMENTOS PARA ESCRITÓRIO LTDA E O TCE/SC, 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 DE 1º/01/2019 ATÉ 11/08/2019. VALOR MENSAL: R\$ 23.844,01. DATA DA ASSINATURA: 11/12/2018.	R\$ 175.650,87	020/2019	13/02/1
ADM 18/80148100	7º TERMO ADITIVO AO CO Nº 06/2013	SÉTIMO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 06/2013 FIRMADO ENTRE O BANCO DO BRASIL SA E O TCE/SC, MANTEVE A DISPONIBILIZAÇÃO DE ACESSO PARA A UTILIZAÇÃO PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO APLICATIVO "LICITAÇÕES ELETRÔNICAS" DO BANCO DO BRASIL, PREVISTA NA CLÁUSULA PRIMEIRA, INCISO III, "A" DO CONTRATO Nº 06/2013 COMO CONTRATAÇÃO FACULTATIVA, E PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 12/12/2018 ATÉ 31/12/2018. DATA DA ASSINATURA: 11/12/2018.	R\$ 0,00	019/2019	15/02/1
ADM 18/80145860	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 58/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 58/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA JEXPERTS TECNOLOGIA S/A E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS NA PLATAFORMA CHANNEL: SUPORTE TÉCNICO, MANUTENÇÃO EVOLUTIVA E CORRETIVA, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR MENSAL: R\$ 3.500,00. DATA DA ASSINATURA: 11/12/2018.	R\$ 42.000,00	019/2019	12/02/1
ADM 18/80139976	3º TERMO ADITIVO AO CO Nº 22/2016	TERCEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 22/2016 FIRMADO ENTRE A EMPRESA CLARO S/A E O TCE/SC QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DO SERVIÇO DE CONECTIVIDADE IP DEDICADO À REDE INTERNET MUNDIAL, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR MENSAL: R\$ 22.832,55. DATA DA ASSINATURA: 11/12/2018.	R\$ 273.990,60	018/2019	12/02/1
ADM 18/80145356	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 65/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 65/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA WELTSOLUTIONS SUPORTE EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO EIRELI ME E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO O LICENCIAMENTO ANUAL DE AUTODESK AUTOCAD 2018 (4), INCLUINDO SERVIÇOS DE SUPORTE TÉCNICO, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO: DE 08/02/2019 ATÉ 07/02/2020. VALOR UNITÁRIO: R\$ 7.012,25	R\$ 28.049,00	015/2019	12/02/1



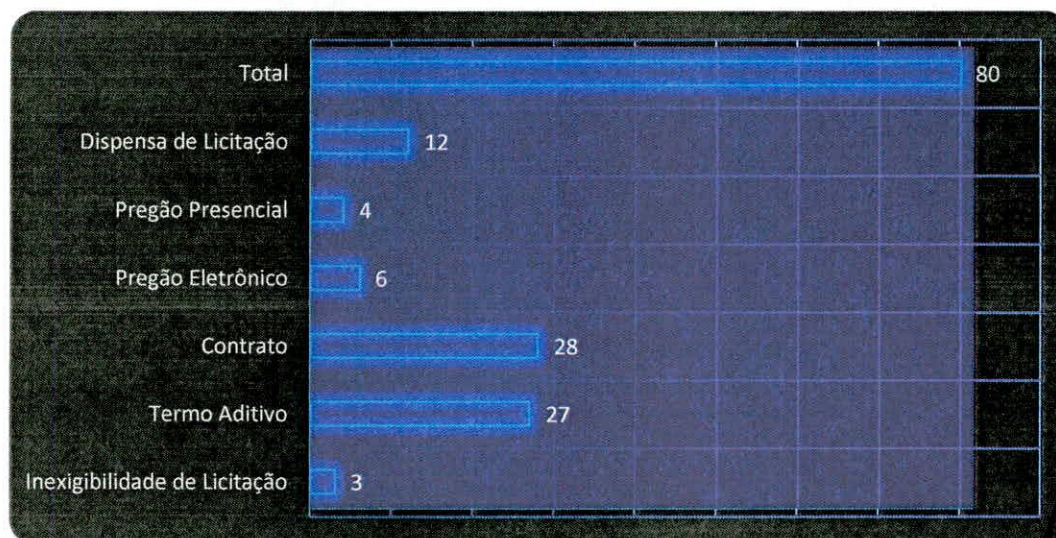
		DATA DA ASSINATURA: 12/12/2018.			
ADM 18/80145518	2º TERMO ADITIVO AO CO Nº 08/2017	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 08/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA GIOVANE CASCAES PACHECO ME E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE REGÊNCIA DO CORAL HÉLIO TEIXEIRA DA ROSA PELO MAESTRO GIOVANE CASCAES PACHECO, PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. DATA DA ASSINATURA: 12/12/2018.	R\$ 57.000,00	027/2019	15/02/1
ADM 18/80116763	PREGÃO ELETRÔNICO Nº 39/2018	AQUISIÇÃO DE MATERIAL ELÉTRICO E MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 13/12/2018.	R\$ 36.829,00	044/2019	22/02/1
ADM 18/80145607	Dispensa de Licitação Nº 65/2018	Dispensa de Licitação Nº 65/2018 REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE LICENCIAMENTO DE SOFTWARES MICROSOFT, REFERENTE A 14 LICENÇAS DO SOFTWARE OFFICE 365, SENDO QUE DUAS LICENÇAS TERÃO A FUNCIONALIDADE EXTRA POWER BI, PELO PERÍODO DE 12 MESES. DATA DA ASSINATURA: 13/12/2018.	R\$ 13.066,62	032/2019	15/02/1
ADM 18/80145780	CONTRATO Nº 58/2018	CONTRATO Nº 58/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Solo Network Brasil S.A E O TCE/SC PARA A CONTRATAÇÃO DE LICENCIAMENTO DE SOFTWARES MICROSOFT, REFERENTE A 14 LICENÇAS DO SOFTWARE OFFICE 365, SENDO QUE DUAS LICENÇAS TERÃO A FUNCIONALIDADE EXTRA POWER BI, PELO PERÍODO DE 12 MESES. O CONTRATO TERÁ DURAÇÃO DA DATA DE ASSINATURA ATÉ 31/12/2019. DATA DA ASSINATURA: 13/12/2018.	R\$ 13.066,62	032/2019	15/02/1
ADM 18/80132297	PREGÃO PRESENCIAL Nº 53/2018	FORNECIMENTO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2019. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 10/12/2018.	R\$ 66.158,20	039/2019	20/02/1
ADM 18/80148452	CONTRATO Nº 59/2018	CONTRATO Nº 59/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA A.V. COMÉRCIO ATACADISTA EIRELI E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO O fornecimento de gêneros alimentícios para Tribunal de Contas de Santa Catarina, durante o ano de 2019, sendo 400 pacotes de 5 kg de açúcar refinado, 15.000 litros de leite integral embalagem tetrapak e 180 frascos de adoçante dietético líquido emb. 100ML. DATA DA ASSINATURA: 14/12/2018.	R\$ 37.840,20	039/2019	20/02/1
ADM 18/80148290	CONTRATO Nº 60/2018	CONTRATO Nº 60/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA CAFÉ TROPEIRO INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CAFÉ LTDA E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO O fornecimento de gêneros alimentícios para Tribunal de Contas de Santa Catarina, durante o ano de 2019, sendo 4.000 pacotes de 500 gr de café torrado e moído. DATA DA ASSINATURA: 14/12/2018.	R\$ 27.400,00	039/2019	20/02/1
ADM 18/80148371	CONTRATO Nº 61/2018	CONTRATO Nº 61/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA MOMM COMÉRCIO DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA EPP E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO O fornecimento de gêneros alimentícios para Tribunal de Contas de Santa Catarina, durante o ano de 2019, SENDO 1.080 CAIXAS COM 10 SAQUINHOS DE CHÁ. DATA DA ASSINATURA: 14/12/2018.	R\$ 918,00	039/2019	20/02/1
ADM 18/80141440	Dispensa de Licitação Nº 60/2018	Dispensa de Licitação Nº 60/2018 REFERENTE A SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO NOS JARDINS DO TCE/SC. EMPRESA CONTRATADA: ILSON PFLEGER & CIA LTDA. PRAZO: DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. DATA DA ASSINATURA: 04/12/2018.	R\$ 9.750,00	031/2019	15/02/1
ADM 18/80141369	CONTRATO Nº 52/2018	CONTRATO Nº 52/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA ILSON PFLEGER & CIA LTDA E O TCE/SC, CUJO OBJETO É a prestação de SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO NOS JARDINS DO TRIBUNAL DE CONTAS DE SANTA CATARINA DURANTE O ANO DE 2019. VALOR MENSAL: R\$ 812,50. DATA DA ASSINATURA: 14/12/2018.	R\$ 9.750,00	031/2019	15/02/1
ADM 18/80134079	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 31/2018	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 31/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA QUANTUM CONSULTORIA E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO A LOCAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO PARA GERAÇÃO, ENVIO E RECEBIMENTO DOS EVENTOS DO SISTEMA DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL DAS OBRIGAÇÕES FISCAIS, PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS (ESOCIAL), ATRAVÉS DE WEB SERVICE, A PARTIR DA BASE DE	R\$ 90.613,62	022/2019	13/02/1



		DADOS FORNECIDA PELO TCE/SC, ALTEROU O CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DAS FASES DO PROJETO E PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO DE 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. DATA DA ASSINATURA: 14/12/2018.			
ADM 18/80149343	1º TERMO ADITIVO AO CO Nº 56/2017	PRIMEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 56/2017 FIRMADO ENTRE A EMPRESA LICITEC TECNOLOGIA EIRELI-EPP E O TCE/SC QUE TEM COMO OBJETO O LICENCIAMENTO ANUAL DE COREL DRAW GRAPHICS SUITE, ATUALIZOU UMA LICENÇA DO SOFTWARE E PRORROGOU O PRAZO DO CONTRATO POR 12 MESES, A CONTAR DE 15/12/2018. DATA DA ASSINATURA: 14/12/2018.	R\$ 1.189,00	024/2019	14/02/1
ADM 18/80132459	Dispensa de Licitação Nº 52/2018	Dispensa de Licitação Nº 52/2018 REFERENTE À PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA DURANTE O ANO DE 2019. EMPRESA CONTRATADA: CELESC DISTRIBUIÇÃO S/A. PRAZO: 1º/01/2019 ATÉ 31/12/2019. DATA DA ASSINATURA: 18/12/2018.	R\$ 720.000,00	036/2019	19/02/1
ADM 18/80140044	7º TERMO ADITIVO AO CO Nº 18/2014	SÉTIMO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 18/2014, FIRMADO COM A EMPRESA 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/01/2019 ATÉ 19/08/2019. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 658,04. DATA DA ASSINATURA: 18/12/2018.	R\$ 5.023,04	016/2019	12/02/1
ADM 18/80139704	3º TERMO ADITIVO AO CO Nº 04/2016	TERCEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 04/2016, FIRMADO COM A EMPRESA 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/01/2019 ATÉ 31/12/2019. VALOR MENSAL ESTIMADO R\$ 7.083,37. DATA DA ASSINATURA: 18/12/2018.	R\$ 85.000,44	021/2019	13/02/1
ADM 18/80137256	PREGÃO PRESENCIAL Nº 58/2018	FORNECIMENTO DE GASOLINA, ALCOOL, DIESEL, ÓLEO LUBRIFICANTE E FILTROS DE COMBUSTÍVEL, ÓLEO E AR DURANTE O EXERCÍCIO DE 2019. DATA DA HOMOLOGAÇÃO: 12/12/2018.	R\$ 88.830,30	040/2019	20/02/1
ADM 18/80148703	CONTRATO Nº 62/2018	CONTRATO Nº 62/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA VILA RICA COMÉRCIO DE COMBUSTÍVEIS LTDA E O TCE/SC, QUE TEM COMO OBJETO O FORNECIMENTO DE GASOLINA, ALCOOL, DIESEL, ÓLEO LUBRIFICANTE E FILTROS DE ÓLEO E AR DURANTE O EXERCÍCIO DE 2019. DATA DA ASSINATURA: 19/12/2018.	R\$ 88.830,30	040/2019	20/02/1
ADM 18/80142764	Dispensa de Licitação Nº 62/2018	Dispensa de Licitação Nº 62/2018 REFERENTE À PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS BANCÁRIOS. PRAZO: 60 MESES, A CONTAR DE 1º/01/2019. VALORES ESTIMADOS: A RECEBER: R\$ 2.106.783,00 (R\$ 44,73 POR SERVIDOR/MÊS) A PAGAR: R\$ 60.000,00 DATA DA ASSINATURA: 19/12/2018.	R\$ 2.106.783,00 (A RECEBER) R\$ 60.000,00 (A PAGAR)	034/2019	18/02/1
ADM 18/80142845	CONTRATO Nº 53/2018	CONTRATO Nº 53/2018 FIRMADO ENTRE O Banco do Brasil S/A E O TCE/SC, TEM COMO OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS BANCÁRIOS, SENDO EM CARÁTER DE EXCLUSIVIDADE CENTRALIZAÇÃO E PROCESSAMENTO DE 100% DOS CRÉDITOS DA FOLHA DE PAGAMENTO, CENTRALIZAÇÃO E PROCESSAMENTO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA E DE PAGAMENTOS A CREDORES DO TCE/SC, APLICAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS, CENTRALIZAÇÃO CONVÊNIO PASEP/FOPAG E UTILIZAÇÃO DO AUTOATENDIMENTO SE TOR PÚBLICO, SERVIÇOS SEM EXCLUSIVIDADE, INCLUINDO A DISPONIBILIZAÇÃO DO APLICATIVO LICITAÇÕES ELETRÔNICAS DO BANCO DO BRASIL. VALORES ESTIMADOS: A RECEBER: R\$ 2.106.783,00 (R\$ 44,73 POR SERVIDOR/MÊS) A PAGAR: R\$ 60.000,00. DATA DA ASSINATURA: 19/12/2018.	R\$ 2.106.783,00 (A RECEBER) R\$ 60.000,00 (A PAGAR)	034/2019	18/02/1
ADM 18/80150783	Dispensa de Licitação Nº 66/2018	Dispensa de Licitação Nº 66/2018 REFERENTE A RENOVAÇÃO DE 2 (DUAS) LICENÇAS E 1 (UMA) LICENÇA NOVA DO SOFTWARE ADOBE CREATIVE CLOUD, PELO PERÍODO DE 12 MESES. DATA DA ASSINATURA: 19/12/2018.	R\$ 10.848,42	038/2019	19/02/1
ADM 18/80150600	CONTRATO Nº 63/2018	CONTRATO Nº 63/2018 FIRMADO ENTRE A EMPRESA Solo Network Brasil S.A E O TCE/SC REFERENTE A RENOVAÇÃO DE 2 (DUAS) LICENÇAS E 1 (UMA) LICENÇA NOVA DO SOFTWARE ADOBE CREATIVE CLOUD. O CONTRATO TERÁ DURAÇÃO DA DATA DE ASSINATURA ATÉ 05/01/2020. DATA DA ASSINATURA: 19/12/2018.	R\$ 10.848,42	038/2019	19/02/1

Os pareceres da Auditoria Interna sobre a integralidade dos processos do mês de dezembro de 2018 serão remetidos à ALESC juntamente com o Relatório Anual deste exercício, até o final do mês de março do corrente.

Gráfico 10 - Licitações, Contratos e Atos Jurídicos Análogos: quarto trimestre de 2018



2.6.1 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 10.1 a 10.3 deste relatório.

2.7 ATOS DE PESSOAL

A análise dos atos de admissão de pessoal e de concessão de aposentadoria dos servidores do TCE-SC é realizada 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 na Instrução Normativa N.TC - 011/2011, de 16 de novembro de 2011.



2.7.1 Da Análise dos atos de pessoal – Admissões

A Diretoria de Gestão de Pessoal – DGP, unidade administrativa do TCE-SC, remeteu a esta Auditoria Interna 1 (um) processo de admissão referente ao 4º trimestre de 2018, conforme a seguir descrito:

Quadro 11 – Admissões no 4º trimestre / 2018

NOME	Nº PROCESSO	RELATÓRIO		ESPÉCIE
		Nº	DATA	
Lucas Valente Favaretto	ADM 18/80128931	208/2018	20/11/2018	Admissão em Cargo Efetivo

2.7.2 Da Análise dos atos de pessoal – Aposentadorias

A Diretoria de Gestão de Pessoal – DGP remeteu a esta Auditoria Interna 1 (um) processo de aposentadoria referente ao 4º trimestre de 2018, conforme a seguir descrito:

Quadro 12 – Aposentadorias no 4º trimestre / 2018

NOME	Nº PROCESSO	RELATÓRIO		ESPÉCIE
		Nº	DATA	
Miriam Teresinha Demonti Rosa	ADM 18/80093453	190/2018	25/10/2018	Ato de Aposentadoria

3 GESTÃO FISCAL DO TRIBUNAL DE CONTAS, SEGUNDO A LRF

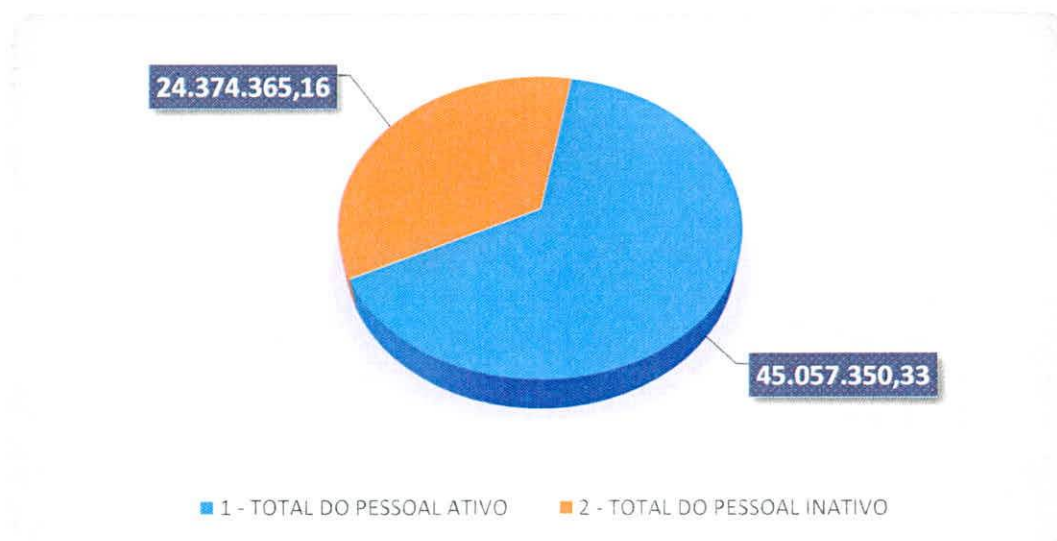
3.1 DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL SEGUNDO A NATUREZA, CONFORME A LRF, RELATIVO AO PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO 2018.

A despesa com pessoal do TCE-SC liquidada no trimestre, para fins do Relatório de Gestão Fiscal, totalizou R\$ 69.431.715,49 (sessenta e nove milhões, quatrocentos e trinta e um mil, setecentos e quinze reais e quarenta e nove centavos), dos quais a Despesa com Pessoal Ativo somou R\$ 45.057.350,33, representando 64,89%, e a Despesa com Pessoal Inativo no período somou R\$ 24.374.365,16, representando 35,11%, da despesa total com pessoal, conforme quadro a seguir:

Quadro 13 – DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL – 4º TRIMESTRE DE 2018

COMPARATIVO DA DESPESA COM PESSOAL DA LRF		Liquidada			TOTAL NO TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADA	% No Trimestre
Discriminação	ITEM	Outubro	Novembro	Dezembro			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL DA LRF		18.862.371,90	19.037.948,56	31.531.395,03	69.431.715,49	245.231.289,08	100%
Venc. Vant. Fixas/Pessoal Civil	31901100	9.242.196,97	9.294.357,67	15.773.212,76	34.309.767,40	120.501.579,55	49,42%
Venc. Vant. Fixas/Pessoal Militar	31901200	34.965,35	35.674,40	55.727,40	126.367,15	462.437,74	0,18%
Obrigações Patronais	31901300	212.978,73	212.458,72	388.110,21	813.547,66	2.748.894,54	1,17%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	31901600	47.783,11	47.974,34	49.220,13	144.977,58	670.227,18	0,21%
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	0,00	3.396,09	15.971,14	19.367,23	182.242,57	0,03%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	31909400	76.583,03	192.112,12	181.413,75	450.108,90	3.315.949,73	0,65%
Ressarcimento de Despesa de Pessoal Requisitado	31909600	21.362,65	93.724,36	76.466,21	191.553,22	608.858,98	0,28%
Aplicações Diretas Decor. de Op. Entre Órg.Fdo.Ent	31901000	0,00	950,90	0,00	950,90	20.738,76	0,00%
Obrigações Patronais	31911300	2.107.971,72	2.114.767,18	4.264.064,58	8.486.803,48	26.928.880,32	12,22%
Despesas de Exercícios Ant. de Ativos	31919200	28.097,08	28.237,62	54.312,15	110.646,85	328.272,92	0,16%
Ressarcimento de Despesa de Pessoal Requisitado	31919600	151.215,20	104.420,16	147.624,60	403.259,96	1.193.208,91	0,58%
1 - TOTAL DO PESSOAL ATIVO		11.923.153,84	12.128.073,56	21.006.122,93	45.057.350,33	156.961.291,20	64,89%
Antadoria, Reserva Rem. e Reforma	31900100	5.478.308,88	5.480.892,31	9.068.433,11	20.027.634,30	71.144.173,78	28,85%
Pensões (Pasta do SIGEF)	31900300	1.460.909,18	1.428.982,69	1.456.838,99	4.346.730,86	17.125.824,10	6,26%
2 - TOTAL DO PESSOAL INATIVO		6.939.218,06	6.909.875,00	10.525.272,10	24.374.365,16	88.269.997,88	35,11%
3 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL DA LRF (1 + 2)		18.862.371,90	19.037.948,56	31.531.395,03	69.431.715,49	245.231.289,08	100,00%

Gráfico 11 - Demonstração da Despesa Total com Pessoal relativo ao quarto trimestre/2018



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 2018, conforme estabelecido nos artigos 54, 55 e 72 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2.000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF), foi inicialmente publicado no Diário Oficial Eletrônico nº 2579, de

28 de janeiro de 2019, páginas 17 a 20, e em versão corrigida em 12/02/2019, no Diário Oficial Eletrônico nº 2590, 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, capeado nesta Corte de Contas conforme o processo ADM 15/80015910.

Dessa forma, os Quadros 14.1, 14.2 e 14.3 (Anexo 1 – LRF, Art. 55, inciso I, alínea “a”) demonstram o comprometimento da despesa com pessoal desta Corte de Contas em relação à Receita Corrente Líquida, no decorrer do trimestre em exame.

Quadro 14.1 - Apuração Referente ao Período de novembro de 2017 a outubro de 2018

Despesa com Pessoal	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
Despesa Bruta com Pessoal (I)	242.207.805,93	194.129,87
Pessoal Ativo	152.614.225,19	194.129,87
Pessoal Inativo e Pensionistas	89.593.580,74	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (art.18, § 1º LRF)	0,00	0,00
Despesas não comutadas (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	58.939.850,16	0,00
Indenizações por Demissão e incentivos à Demissão Voluntária	5.852.657,55	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	94.844,35	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	52.992.348,26	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	183.267.955,77	194.129,87
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	183.462.085,64	



APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	22.310.792.333,54	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-4.642.721,00	
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	22.306.149.612,54	
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) * 100	0,8225	
LIMITE MÁXIMO (incisos I e II, art. 20 da LRF) - 0,9000%	200.755.346,51	0,9000
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 0,8550%	190.717.579,19	0,8550
LIMITE DE ALERTA (§ único, art. 22 da LRF) - 0,8100%	180.679.811,86	0,8100

Quadro 14.2 - Apuração Referente ao Período de dezembro de 2017 a novembro de 2018



em R\$ 1,00

Despesa com Pessoal	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
Despesa Bruta com Pessoal (I)	243.235.257,42	194.129,87
Pessoal Ativo	153.663.617,01	194.129,87
Pessoal Inativo e Pensionistas	89.571.640,41	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (art.18, § 1º LRF)	0,00	0,00
Despesas não comutadas (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	55.781.219,81	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	5.713.929,25	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	97.498,30	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	49.969.792,26	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	187.454.037,61	194.129,87
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	187.648.167,48	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

em R\$ 1,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	22.618.428.493,54	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-7.063.857,00	
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	22.611.364.636,54	
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) *100	0,8299	
LIMITE MÁXIMO (incisos I e II, art. 20 da LRF) - 0,9000%	203.502.281,73	0,9000
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 0,8550%	193.327.167,64	0,8550
LIMITE DE ALERTA (§ único, art. 22 da LRF) - 0,8100%	183.152.053,56	0,8100

Quadro 14.3 - Apuração Referente ao Período de janeiro de 2018 a dezembro de 2018

em R\$ 1,00

Despesa com Pessoal	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
Despesa Bruta com Pessoal (I)	245.231.289,08	581.602,19
Pessoal Ativo	155.569.957,33	581.602,19
Pessoal Inativo e Pensionistas	89.661.331,75	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de Terceirização (art.18, § 1º LRF)	0,00	0,00
Despesas não comutadas (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	55.384.078,79	135.674,05
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	5.689.001,14	99.674,05
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	187.010,19	36.000,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	49.508.067,46	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	189.847.210,29	445.928,14
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	190.293.138,43	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL

em R\$ 1,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	22.773.760.288,74	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	-6.663.906,00	
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	22.767.096.382,74	
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V) *100	0,8358	
LIMITE MÁXIMO (incisos I e II, art. 20 da LRF) - 0,9000%	204.903.867,44	0,9000
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 0,8550%	194.658.674,07	0,8550
LIMITE DE ALERTA (§ único, art. 22 da LRF) - 0,8100%	184.413.480,70	0,8100

Após a elaboração dos Demonstrativos da Despesa com Pessoal referentes ao terceiro trimestre de 2018 verifica-se que as mesmas, em relação à Receita Corrente Líquida nos correspondentes períodos de apuração, apresentaram como percentuais de comprometimento, considerando três casas decimais após a vírgula, os índices de 0,8225%, 0,8299% e 0,8358%, respectivamente.


Registra-se que apesar de os percentuais de comprometimento de todos os meses do período sob análise terem sido superiores aos respectivos limites de alerta, consoante estabelecido nos arts. 59, §1º, inciso II e 22, parágrafo único da LRF, todos ficaram abaixo dos limites prudencial e máximo estabelecidos nos artigos 20 e 22 da mesma lei.



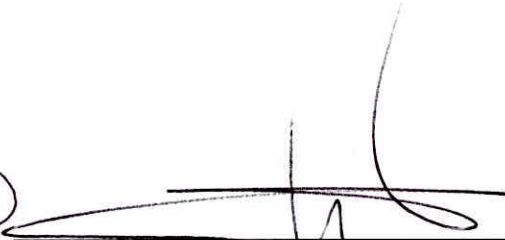
4 CONCLUSÃO

Ante o exposto, esta Auditoria Interna – AUDI sugere que após o conhecimento deste parecer relativo ao **quarto trimestre de 2018**, 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 26 de fevereiro de 2019.



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

