



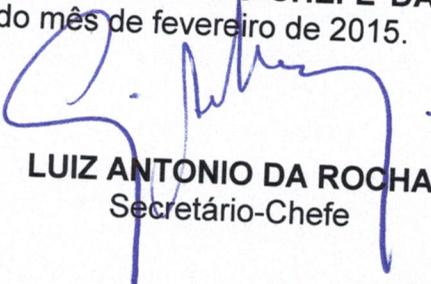
PROCESSO Nº : 2015/27000/000359  
INTERESSADA : Secretaria da Educação  
UNIDADE GESTORA - UG : 270100  
EXERCÍCIO FINANCEIRO : 2014  
GESTOR RESPONSÁVEL : Danilo Melo de Souza  
ASSUNTO : Prestação de Contas Anual  
TIPO DE AUDITORIA : Avaliação da Gestão  
RELATÓRIO Nº : 031/2015  
TIPO DE PARECER : IRREGULAR

**PARECER DE AUDITORIA Nº 31/2015**  
SGD 2015 09049 000859

Na conformidade do art. 3º, inciso XII, alínea "b" da Lei nº 2.735, de 4 de julho de 2013, procedeu-se ao exame dos atos de Gestão dos responsáveis pela Unidade Gestora, Secretaria da Educação e Cultura, no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2014, refletidos nas peças que integram o processo de Prestação de Contas, formalizado em consonância com as disposições contidas nos arts. 42, § 2º e 43, inciso II, do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Tocantins - TCE, c/c os arts. 2º e 9º, inciso V, da Instrução Normativa Nº 006, de 25 de junho de 2003, e ainda com o art. 4º, inciso XII e art. 5º, inciso II, do Decreto Estadual nº 2.595, de 6 de dezembro de 2005, quanto ao prazo, análise e emissão do relatório e parecer de auditoria para encaminhamento ao Tribunal de Contas Estadual.

2. Diante dos exames aplicados nos atos de gestão praticados pelos responsáveis no exercício de 2014, em obediência ao disposto no inciso V do art. 9º do referido Normativo, pontuou-se pelo descumprimento de norma constitucional, referente ao limite de gasto com manutenção e desenvolvimento do ensino, e pelo cumprimento das normas legais e regulamentares pertinentes, consubstanciadas nas comprovações quanto à legitimidade dos documentos contábeis que deram origem às peças que compõem o processo e, ainda, quanto aos índices que demonstram os resultados da gestão administrativa, orçamentária e financeira, conforme apresentado no Relatório de Auditoria nº 031/2015, **fls. 2114 a 2119**, considero **IRREGULARES** as contas dos responsáveis relacionados às **fls. 05 a 08**, dos autos, relativo ao exercício de 2014.

**GABINETE DO SECRETÁRIO-CHEFE DA CONTROLADORIA GERAL  
DO ESTADO**, aos 23 dias do mês de fevereiro de 2015.

  
**LUIZ ANTONIO DA ROCHA**  
Secretário-Chefe