TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

PROCESSO	: 2019 17010 000019
UNIDADE GESTORA	: 189100 - Fundo Estadual Antidrogas
EXERCÍCIO FINANCEIRO	: 2018
ASSUNTO	: Prestação de Contas Anual
TIPO DE AUDITORIA	: Avaliação da Gestão

RELATÓRIO DE AUDITORIA N° 019/2019/PCA/CGE

SGD Nº 2019 09049 000675

Consoante às disposições contidas na Instrução Normativa n° 006/2003 do Tribunal de Contas do Estado – TCE-TO, procedemos à análise da Prestação de Contas Anual do **Fundo Estadual Antidrogas**, vinculado à **Secretaria da Cidadania e Justiça do Estado do Tocantins**, nos termos do inciso XII do artigo 3° da Lei n° 2.735/2013 e do Decreto nº 5.364/2016 e suas alterações.

1. COMPOSIÇÃO DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

a) a) Examinando o processo de Prestação de Contas Anual do período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018 do Fundo Estadual Antidrogas, verificou-se que o mesmo está constituído com todas as peças previstas no art. 10 da Instrução Normativa TCE-TO nº 006/2003, tendo sido entregue nesta Controladoria-Geral do Estado no dia 11 de fevereiro de 2019 dentro do prazo que determina o art. 3º, II do Decreto nº 5.364/2016.

b) Constata-se no Rol de Responsáveis colacionado às fls. 05, a ausência dos membros do Conselho Estadual Antidrogas, contrariando os termos do artigo 166, inciso VII do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Tocantins.

2. DA ANÁLISE CONTÁBIL

2.1 Do Responsável

a) O Departamento de Contabilidade no exercício de 2018 estava sob a responsabilidade do servidor **Igor de Sousa Lemos** - Contador.

b) O contador que assinou os demonstrativos contábeis apresentou a regularidade de inscrição no Conselho Regional de Contabilidade – CRC/TO nº 004794/0-5, conforme certidão, às fls. 31.

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

2.2 Das Demonstrações Contábeis de Natureza Orçamentária, Financeira e Patrimonial.

As informações a seguir foram obtidas a partir dos Demonstrativos Contábeis, às fls. 60 a 114, relativos ao exercício de 2018, tendo sua confiabilidade verificada junto ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Tocantins (SiafeTO).

2.2.1 Balanço Orçamentário

a) O Balanço Orçamentário é a demonstração contábil que tem a finalidade de evidenciar as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas.

b) O Orçamento para o exercício de 2018, aprovado pela Lei Estadual n° 3.344, de 28 de dezembro de 2017, que estimou a receita e fixou as despesas do Poder Executivo para o exercício financeiro de 2018, determinou como crédito inicial para o Fundo Estadual Antidrogas o valor de R$ 4.296.009,00 (quatro milhões, duzentos e noventa e seis mil e nove reais).

2.2.1.1 Receita Realizada

a) Houve realização da receita no valor de R$ 17.604,69 (dezessete mil, seiscentos e quatro reais e sessenta e nove centavos) referente à remuneração de depósitos bancários e restituição de convênios.

b) A realização da receita demonstrada por categoria econômica e fonte de recursos autorizada pela Lei Orçamentária Anual, indica um nível de execução com percentual de 1,96%, muito abaixo do previsto, conforme quadros a seguir, tendo sido justificado em item próprio na nota explicativa, às fls. 138:

CATEGORIA ECONÔMICA	ATUALIZADA	ARRECADADA	%
Receitas Correntes	896.009,00	17.604,69	1,96
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**896.009,00**	**17.604,69**	**1,96**

FONTE: Siafe-TO Anexo 10 sem Fonte Por UG

FONTE DE RECURSOS	ATUALIZADA	ARRECADADA	%
100 – Recursos Ordinários	0,00	1.005,32	0,00
104 – Emendas Parlamentares	0,00	1.343,14	0,00
225 – Convênios Federais	896.009,00	15.256,23	1,70
TOTAL	**896.009,00**	**17.604,69**	**1,96**

FONTE: Siafe-TO - ANEXO 10 por UG (Fonte)

2.2.1.2 Despesa Executada

A execução da despesa, demonstrada por categoria econômica e fonte de recursos, indica um nível de execução das dotações autorizadas pela Lei Orçamentária Anual, com percentual médio de 58,52%, abaixo do previsto, conforme quadros a seguir:

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

CATEGORIA ECONÔMICA	AUTORIZADA	EXECUTADA	%
Despesas Correntes	1.093.538,00	862.961,25	78,91
Despesas de Capital	651.171,00	157.969,84	24,26
TOTAL	**1.744.709,00**	**1.020.931,09**	**58,52**

FONTE: Siafe-TO - Anexo 2

FONTE DE RECURSOS	AUTORIZADA	EXECUTADA	%
100 – Recursos Ordinários	388.700,00	382.351,91	98,37
104 – Emendas Parlamentares	460.000,00	460.000,00	100,00
225 – Convênios Federais	896.009,00	178.579,18	19,93
TOTAL	**1.744.709,00**	**1.020.931,09**	**58,52**

FONTE: Siafe-TO -Anexo 11 por Fonte

2.2.1.3 Das Alterações do Orçamento Inicial

a) O orçamento inicial do Fundo Estadual Antidrogas foi de R$ 4.296.009,00 (quatro milhões, duzentos e noventa e seis mil e nove reais) e suas alterações no valor de R$ -2.551.300,00 (dois milhões, quinhentos e cinquenta e um mil e trezentos reais), perfazendo um montante autorizado de R$ 1.744.709,00, (um milhão, setecentos e quarenta e quatro mil, setecentos e nove reais) conforme demonstrado no Anexo 11 – Por Fonte, às fls. 66.

b) O valor suplementado foi de R$ 533.912,00 (quinhentos e trinta e três mil, novecentos e doze reais) (excluindo as exceções do parágrafo único do art. 6º da Lei nº 3.344/2017), representando assim 12,43% do Orçamento inicial fixado para o Fundo Estadual Antidrogas, estando de acordo com o previsto no art. 6º da mesma Lei, a qual autoriza a abertura de créditos adicionais suplementares com a finalidade de atender as insuficiências nas dotações orçamentárias, até o limite correspondente a 12,5% em cada unidade orçamentária inicialmente fixada.

Unidade Orçamentária		Orçamento Inicial (A)	Percentual disponível para movimentação 12,5% (B)	Valor Suplementado (C)	Limite atingido (C/A) %	Saldo a suplementar (B-C)
189100	Fundo Antidrogas	4.296.009,00	537.001,13	533.912,00	12,43	3.089,13

FONTE: Relatório de Acompanhamento do limite de 12,5% para abertura de créditos suplementares – SEFAZ/SEPLAN.

2.2.1.4 Do Déficit/Superávit Orçamentário

a) O Balanço Orçamentário, às fls. 69 a 71, apurado a partir do comparativo entre a receita e a despesa executadas no período, apresenta déficit no valor de R$ 1.003.326,40 (um milhão, três mil, trezentos e vinte e seis reais e quarenta centavos). Considerando o saldo das Transferências Recebidas (Cotas) e Transferências Financeiras Concedidas para a execução orçamentária o resultado efetivo gerou um déficit efetivo de R$ 580.208,32 (quinhentos e oitenta mil, duzentos e oito reais e trinta e dois centavos), representando 56,83% da execução da despesa, conforme quadro abaixo:

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

Receitas Realizadas	17.604,69
Despesas Executadas	1.020.931,09
Déficit	-1.003.326,40
Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	423.118,08
Transferências Financeiras Concedidas para Execução Orçamentária	0,00
Saldo das Transferências	423.118,08
Déficit	-1.003.326,40
Déficit Efetivo	-580.208,32

FONTE: Balanço Orçamentário

b) Foi apresentado nota explicativa, às fls. 135 a 139, sobre o déficit apresentado no Balanço Orçamentário.

2.2.2 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro é uma demonstração contábil que evidência as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos de caixa provenientes do exercício anterior e os que são transferidos para o início do exercício seguinte.

2.2.2.1 Ingressos e Dispêndios

A receita orçamentária no período, no valor de R$ 17.604,69 (dezessete mil, seiscentos e quatro reais e sessenta e nove centavos), as transferências financeiras recebidas no valor de R$ 423.118,08 (quatrocentos e vinte e três mil, cento e dezoito reais e oito centavos), os recebimentos extra orçamentários no valor de R$ 460.000,00 (quatrocentos e sessenta mil reais) e o saldo do exercício anterior, no valor de R$ 712.318,21 (setecentos e doze mil, trezentos e dezoito reais e vinte e um centavos), foram suficientes para cobrir as despesas orçamentárias, no valor de R$ 1.020.931,09 (um milhão, vinte mil, novecentos e trinta e um reais e nove centavos), as transferências financeiras concedidas no montante de R$ 60.784,68 (sessenta mil, setecentos e oitenta e quatro reais e sessenta e oito centavos), os pagamentos extra orçamentários no valor de R$ 119.785,01 (cento e dezenove mil, setecentos e oitenta e cinco reais e um centavo), restando saldo de R$ 411.540,20 (quatrocentos e onze mil, quinhentos e quarenta reais e vinte centavos) para o exercício seguinte, conforme se observa no Balanço Financeiro, às fls. 74 a 77.

2.2.3 Balanço Patrimonial

a) O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidência, qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação.

b) O Balanço Patrimonial, às fls. 79 e 80, demonstra uma situação positiva dos bens, direitos e obrigações, como se observa a seguir:

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

I) O Ativo Circulante é maior que o Passivo Circulante em 575,82%, indicando que o órgão possui recursos para pagar as dívidas de curto prazo.

II) Não foi constituído Ativo Não Circulante assim como Passivo Não Circulante (Dívida Fundada), conforme se verifica às fls. 79 e 80.

III) O Quadro do Superávit/Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial demonstra um déficit financeiro de R$ 1.086.161,65 (um milhão, oitenta e seis mil, cento e sessenta e um reais e sessenta e cinco centavos), obtido a partir da comparação do Ativo Financeiro no valor de R$ 411.540,20 (quatrocentos e onze mil, quinhentos e quarenta reais e vinte centavos), com o Passivo Financeiro no valor de R$ 1.497.701,85 (um milhão, quatrocentos e noventa e sete mil, setecentos e um reais e oitenta e cinco centavos), conforme fls. 81.

IV) Verifica-se que o Fundo Estadual Antidrogas apresenta um valor de R$ 424.281,76 (quatrocentos e vinte e quatro mil, duzentos e oitenta e um reais e setenta e seis centavos) no Passivo Permanente, com atributo "P". Este montante representa as despesas contabilizadas sem suporte orçamentário.

V) Não se registrou saldo de bens patrimoniais, móveis e imóveis, próprios e de terceiros, visto que o Fundo em análise, utiliza a estrutura física da Secretaria de Cidadania e Justiça, conforme declaração às fls. 155.

VI) Não consta registro de saldo na conta contábil "Estoques", fls. 79, onde o Fundo Estadual Antidrogas utiliza a logística de materiais da Secretaria de Cidadania e Justiça, de acordo com a declaração de fls. 154.

VII) A conta "Caixa e Equivalentes de Caixa", às fls. 77, registra saldo no valor total de R$ 411.540,20 (quatrocentos e onze mil, quinhentos e quarenta reais e vinte centavos), que confere com o Balanço Financeiro.

VIII) O montante de "Caixa e Equivalente de Caixa" valor é composto pelo Limite de Saque com Vinculação de Pagamento disponibilizado pelo Tesouro na UG 18910 - Fundo Estadual Antidrogas somados os saldos apresentados nas contas da conciliação bancária, não conferindo com os extratos.

IX) As contas do Passivo Circulante às fls. 80, totalizam um saldo de R$ 425.331,76 (quatrocentos e vinte e cinco mil, trezentos e trinta e um reais e setenta e seis centavos) correspondentes a Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e Demais Obrigações a Curto Prazo.

X) Não há registro de saldo na conta "Passivo Não Circulante", conforme evidenciado no demonstrativo às fls. 80.

2.2.4 Demonstração das Variações Patrimoniais

O resultado patrimonial do período evidência Variação Patrimonial Aumentativa de R$ 698.769,82 (seiscentos e noventa e oito mil, setecentos e sessenta e nove

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

reais e oitenta e dois centavos) e Variação Patrimonial Diminutiva de R$ 346.361,79 (trezentos e quarenta e seis mil, trezentos e sessenta e um reais e setenta e nove centavos), demonstrando resultado patrimonial positivo do período, no montante de R$ 352.408,03 (trezentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e oito reais e três centavos), conforme demonstrado às fls. 84 e 85.

2.2.5 Demonstração de Fluxo de Caixa

A Demonstração dos Fluxos de Caixa por suas origens e as aplicações apresentou geração líquida de caixa equivalente de caixa no valor negativo de R$ 300.778,01 (trezentos mil, setecentos e setenta e oito reais e um centavo), proveniente do fluxo de caixa líquida das atividades operacionais no valor negativo de R$ 214.973,16 (duzentos e quatorze mil, novecentos e setenta e três reais e dezesseis centavos) e das atividades de investimento no valor negativo de R$ 85.804,85 (oitenta e cinco mil, oitocentos e quatro reais e oitenta e cinco centavos), que somado ao caixa equivalente de caixa inicial de R$ 712.318,21 (setecentos e doze mil, trezentos e dezoito reais e vinte e um centavos) atingiu um saldo de caixa equivalente de caixa final no valor de R$ 411.540,20 (quatrocentos e onze mil, quinhentos e quarenta reais e vinte centavos) conforme demonstrativo às fls. 90.

2.2.6 Restos a Pagar

a) Houve inscrição de despesas em restos a pagar não processados no exercício no valor de R$ 460.000,00 (quatrocentos e sessenta mil reais), conforme demonstrado no Balanço Financeiro às fls. 74.

b) Registra-se um montante inscrito em restos a pagar não processados de exercícios anteriores, demonstrado às fls. 72, do qual foi liquidado e pago R$ 77.835,01 (setenta e sete mil, oitocentos e trinta e cinco reais e um centavo), não houve cancelamento, restando ainda um saldo de R$ 1.036.651,85 (um milhão, trinta e seis mil, seiscentos e cinquenta e um reais e oitenta e cinco centavos), não justificado.

c) Do montante inscrito em restos a pagar processados e não processados liquidados de exercícios anteriores, demonstrado às fls. 73, foi pago R$ 41.950,00 (quarenta e um mil, novecentos e cinquenta reais), não houve cancelamento, restando um saldo de R$ 1.050,00 (um mil e cinquenta reais).

3. CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

a) O Relatório de Gestão, às fls. 32 a 51, consoante disposição do art. 10, inciso III da Instrução Normativa TCE-TO n.º 006/2003, demonstra que as atribuições para a Secretaria de Cidadania e Justiça do Estado do Tocantins, com contribuição do Fundo Estadual Antidrogas, foram desenvolvidas com base nas metas e nos indicadores estabelecidos na Lei Estadual n.º 3.343/2017, bem como nas ações orçamentárias contidas na Lei Estadual n.º 3.344/2017.

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

b) Houve acompanhamento e recomendações da execução do PPA e do orçamento, pela Controladoria-Geral do Estado, no primeiro e segundo quadrimestre no exercício em análise por meio de sistema próprio, para fins de verificação do cumprimento das metas e objetivos previstos no Plano Plurianual e ações orçamentárias, conforme demonstrados a seguir:

3.1 Ações temáticas

a) Conforme informações extraídas do Plano Plurianual - PPA, Lei Orçamentária Anual - LOA e Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Tocantins (SiafeTO), detalhadas no quadro abaixo, para o alcance do objetivo do Órgão, através do Fundo Estadual Antidrogas, durante o exercício de 2018, foram elaboradas 02 (duas) ações temáticas, as fls. 48 a 51, vinculadas ao Programa Temático 1164 – Direitos Humanos, com orçamento autorizado no valor de R$ 1.744.709,00 (um milhão setecentos quarenta quatro mil setecentos e nove reais).

Ações Temáticas por Programa

Meta Financeira							Metas Físicas				
Ação	Orç. Inicial	Alteração	Autorizado	Empenhado	Liquidado	% E/A	% L/A	Produto	Prevista	Realizado	Execução
Programa - 1164 – Direitos Humanos											
4284	1.000.300,00	-139.999,00	860.301,00	178.579,18	178.579,18	20,75	20,75	Pessoas atendidas	80	382	477,50%
4291	3.295.709,00	-2.411.301,00	884.408,00	842.351,91	382.351,91	95,24	43,23	Projetos, campanhas, simpósios, etc	3	3	100,00%
Total	**4.296.009,00**	**-2.551.300,00**	**1.744.709,00**	**1.020.931,09**	**560.931,09**	**58,51**	**32,15**				

FONTE: Sistema de Acompanhamento da Execução Orçamentária e do PPA

b) Depreende-se da análise que o Fundo Estadual Antidrogas, apresentou, de forma geral, um desempenho orçamentário regular, tendo sido empenhado 58,51% dos recursos autorizados.

c) Quanto à ação 4284, observou-se um baixo desempenho financeiro de 20,75%, entretanto a ação alcançou mais de 100% da meta física planejada, tendo sido apresentadas as justificativas pelo responsável da ação, conforme a análise nos demonstrativos, às fls. 48 e 49.

4. TRANSFERÊNCIAS E RECEBIMENTOS DE RECURSOS POR FONTE MEDIANTE CONVÊNIOS, ACORDOS, AJUSTES, TERMOS DE PARCERIA OU OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES.

a) No que concerne ao Fundo Estadual Antidrogas não houve recebimento de recursos de convênios da União, conforme demonstrado no Anexo 10, fls. 62.

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

b) Houve transferências a instituições privadas sem fins lucrativos na ordem de R$ 348.034,91 (trezentos e quarenta e oito mil, trinta e quatro reais e noventa e um centavos), conforme demonstrado no Anexo 2, às fls. 61, referentes à processos dos exercícios de 2015, conforme consulta Relação de Ordens Bancárias Pagas Por Natureza de Despesa no Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado do Tocantins (SiafeTO), conforme Anexo I a este relatório.

5. REGULARIDADE DOS PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS, DOS ATOS RELATIVOS À DISPENSA E INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO, BEM COMO DOS CONTRATOS

a) Os aspectos relativos à legalidade e regularidade dos atos e procedimentos adotados na aplicação dos recursos públicos referentes ao Fundo Estadual Antidrogas foram parcialmente acompanhados e fiscalizados pela Controladoria-Geral do Estado.

b) O Fundo Estadual Antidrogas não encaminhou processos de despesas para análise da Controladoria-Geral do Estado, com base nos critérios estabelecidos na Instrução Normativa CGE nº 01/2017, que dispõe e disciplina a obrigatoriedade de análise e emissão de parecer opinativo.

6. FISCALIZAÇÕES E INSPEÇÕES REALIZADAS

Durante o exercício de 2018 não foram realizadas auditorias, inspeções ou fiscalização no Fundo Estadual Antidrogas, porém, foram realizadas 15 (quinze) auditorias, inspeções ou fiscalizações no exercício em análise, nos Órgãos e Entidades do Poder Executivo abaixo relacionados:

TIPO	ÓRGÃO	OBJETO	ENCAMINHAMENTO
Inspeção	Secretaria de Estado da Saúde	Inspeção com o objetivo de verificar a regular aplicação dos recursos de Adiantamento/Suprimentos de Fundos, bem como análise de prestações de contas.	Encaminhado ao TCE por meio do Ofício nº 109/2019-GABSEC (SGD nº 2019/09049/000410). Protocolo de recebimento no TCE nº 01934/2019.
Inspeção	Secretaria de Estado da Cidadania e Justiça	Inspeção com o objetivo de verificar a regular aplicação dos recursos de Adiantamento/Suprimentos de Fundos, bem como análise de prestações de contas.	Encaminhado ao TCE por meio do Ofício nº 120/2019 GABSEC (SGD nº 2019/09049/000472). Protocolo de recebimento no TCE nº 01714/2019.
Inspeção	Secretaria de Estado da Cidadania e Justiça	Inspeção com o objetivo de verificar a situação dos contratos vigentes, seus aditivos, sua execução, suas vigências, rescisões, bem como a designação de seus respectivos fiscais, paralizações, saldos e causas que porventura motivam prejuízo ao erário.	Encaminhado ao TCE por meio do Ofício nº 706/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/003975). Protocolo de recebimento no TCE nº 07988/2018.
Inspeção	Secretaria de Estado da Educação, Juventude e Esportes.	Inspeção com o objetivo de verificar a regular aplicação dos recursos de Adiantamento/Suprimentos de Fundos, bem como análise de prestações de contas.	Encaminhado ao TCE por meio do Ofício nº 870/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/005143). Protocolo TCE nº 10001/2018.

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

Inspeção	Secretaria do Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia, Turismo e Cultura	Inspeção com o objetivo de verificar a regular aplicação dos recursos de Adiantamento/Suprimentos de Fundos, bem como análise de prestações de contas.	Encaminhado ao TCE por meio do Ofício nº 67/2019 GABSEC (SGD: 2019/09049/000274), Protocolo de recebimento no TCE nº 00712/2019.
Fiscalização	Secretaria de Estado da Saúde	Realizar trabalho de auxilio e apoio técnico presencial e análises inerentes às despesas em curso naquela Pasta.	Foi encaminhado à SESAU relatório indicando sugestão de melhorias
Inspeção	Secretaria de Estado da Saúde	Averiguar Eventual Sobrepreço nos Serviços Prestados pela empresa INTENSICARE.	Encaminhado ao TCE e MPE por meio dos Ofícios nº 721/2018 (SGD nº 2018/09049/004027) e nº 701/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/003947). Protocolo de recebimento no TCE – nº 08076/2018.
Fiscalização	Secretaria de Estado da Saúde	Realização de um levantamento dos pagamentos realizados pela SES-TO à pessoa Jurídica Litucera Limpeza e Engenharia Ltda.	Encaminhado ao TCE por meio de Oficio nº 277/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/001513) e ao MPE por meio de Ofício nº 276/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/001512). Protocolo de recebimento no TCE – nº 04128/2018.
Inspeção	Secretaria de Estado da Saúde	Averiguar eventuais fatos ocorridos no almoxarifado do Hospital Dona Regina.	Encaminhado ao TCE por meio do Ofício nº 110/2019 GABSEC (SGD nº 2019/09049/000414) e ao Ministério Público Estadual por meio do Ofício nº 1029/2018 GABSEC (SGD nº: 2018/09049/006039). Protocolo de recebimento no TCE – nº 01715/2019.
Fiscalização	Secretaria de Estado da Saúde	Avaliar a possível incompatibilidade de horários do fisioterapeuta Raphael Campos dos Santos, através de Relatório – SGD Nº 2018/09049/5357.	Encaminhado ao Ministério Público Estadual por meio do Ofício nº 963/2018 GABSEC (SGD nº: 2018/09049/005753.
Inspeção	Junta Comercial do Estado do Tocantins	Verificar a boa e regular aplicação dos recursos em contratação direta por inexigibilidade de licitação, abastecimento de veículos, diárias, adiantamentos, bem como, suas prestações de contas e despesas com postagens (correios).	Encaminhado ao TCE por meio do Ofício nº 107/2019 GABSEC (SGD nº 2019/09049/000400). Protocolo de recebimento no TCE - nº 01609/2019.
Auditoria	Agência de Fomento do Estado do Tocantins	Realizar Auditoria Governamental Extraordinária no âmbito da Agência de Fomento do Estado do Tocantins, com o objetivo de verificar os fatos relatados na denúncia nº 2018NK9J3C, recebida em 20/07/2018 pela Ouvidoria Geral do Estado do Tocantins.	Encaminhado ao TCE por meio do Ofício 943/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/005587) e ao MPE por meio do Ofício nº 942/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/005586). Protocolo de recebimento no TCE – nº 10626/2018.
Fiscalização	Secretaria Geral de Governo	Realizar trabalho de auxilio e apoio técnico presencial e análise de processos administrativos de despesas.	Foi encaminhado à SEGOV relatório indicando sugestão de melhorias
Inspeção	Agência Tocantinense de Saneamento - ATS	Inspeção com o objetivo de verificar a regularidade na contratação de empresa especializada na prestação de Call Center de atendimento presencial e via web, serviços de faturamento, arrecadação e cobrança.	Encaminhado ao TCE por meio de Ofício 542/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/003275) e ao Ministério Público Estadual por meio do Ofício nº 543/2018 GABSEC (SGD nº 2018/09049/003276). Protocolo de recebimento no TCE - nº 06832/2018.

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

Fiscalização	Secretaria de Estado da Educação, Juventude e Esportes.	Realizar trabalho de auxilio e apoio técnico presencial e análise de processos administrativos inerentes à folha de pagamento junto aos Recursos Humanos daquela Pasta. (SGD Nº 2018/09049/5775).	Aguarda manifestação do órgão auditado – SEDUC.

7. CUMPRIMENTO, PELO ÓRGÃO, DAS DETERMINAÇÕES EXPEDIDAS POR ESTE TRIBUNAL NO EXERCÍCIO EM REFERÊNCIA.

Ressalte-se, por oportuno, que o Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Tocantins e o Tribunal de Contas da União, não realizaram Auditorias de Regularidade no Fundo Estadual Antidrogas no exercício em análise, conforme informado às fls. 157.

8. POLÍTICA DE RECURSOS HUMANOS

a) Com referência à força de trabalho, foi informado, às fls. 153, que os servidores que prestam serviços ao Fundo Estadual Antidrogas são lotados na Secretaria de Cidadania e Justiça.

b) Os servidores responsáveis pelo Fundo estão quites com a apresentação da declaração de Bens e Renda, conforme declaração emitida pelo diretor às fls. 156.

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com essas considerações, tendo em vista que não foram evidenciados atos e fatos da Gestão que pudessem comprometer ou causar prejuízo ao erário Estadual, concluímos pela **REGULARIDADE** das contas apresentadas pelos responsáveis **Glauber de Oliveira Santos, Deusiano Pereira de Amorim, Heber Luis Fidelis Fernandes e outros** relacionados neste processo, às fls. 05, **COM RESSALVAS** aos **itens 1 alínea "b", 2.2.1.1 alínea "b", 2.2.1.2, 2.2.1.4 alínea "a", 2.2.3, alínea "b – III, IV, VIII", 2.2.6 alíneas "b, c"** e **3.1 alínea "b, c"** deste relatório.

SUPERINTENDÊNCIA DE GESTÃO E DE AÇÕES DE CONTROLE INTERNO, em Palmas, aos 18 dias do mês de março de 2019.

Assinado eletronicamente
Maria Creusa Barros de Melo Prehl
Analista/PPA

Assinado eletronicamente
Valterly Silva Passos
Analista/Contador

Assinado eletronicamente
Meire Gomes de Oliveira
Analista/ Analista Técnico-Jurídico

Assinado eletronicamente
Paulo Augusto Lopes Ribeiro
Analista/Gerente

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

Assinado eletronicamente
Augusto de Souza Pinheiro Júnior
Diretor de Auditoria e Fiscalização

Assinado eletronicamente
Kilvania Rodrigues de Melo Miranda
Diretora de Controle da Gestão Governamental e Prevenção à Corrupção

I – De acordo;

II – Encaminhe-se o presente Relatório ao Secretário-Chefe, para fins de análise e emissão de parecer de auditoria.

Em 18/03/2019.

Assinado eletronicamente
Benedito Martiniano da Costa Neto
Superintendente

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

ANEXO I - TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS

UG / NE / OB	Tipo OB	Fonte Completa	Programa de Trabalho	Natureza	Sub-item	CNPJ	Credor	Data	Processo	Observação	Pago
189100 - FUNDO ESTADUAL ANTIDROGAS											348.034,91
2018NE00012											46.778,33
2018OB00033	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	12692241000128	ASSOCIACAO MISSIONARIA TRANSCULTURAL RHEMA	07/05/2018	2015/1701/00593	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 10 02/03/2018 - DESPESA COM PAGAMENTO DE REPASSE FINANCEIRO PARA A ASSOCIAÇÃO TRANSCULTURAL RHEMA, ATENDIMENTO DE PESSOAS COM TRANSTORNO DECORRENTES DE USO E ABUSO OU DEPENDÊNCIA DE SUBSTANCIA PSICOATIVA.	46.778,33
2018NE00064											23.106,00
2018OB00067	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	12692241000128	ASSOCIACAO MISSIONARIA TRANSCULTURAL RHEMA	27/09/2018	2015/17010/00059 3	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 001 CONFORME PROCESSO Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 05/2016	23.106,00

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento
pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

2018NE00065											36.026,00
2018OB00071	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	48555775003256	OBRA SOCIAL NOSSA SENHORA DA GLORIA	27/09/2018	2015/17010/00059 1	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 002 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 03/2016 ¿ Firmado com a Entidade: OBRA SOCIAL NOSSA SENHORA DA GLÓRIA ¿ FAZENDA DA ESPERANÇA SÃO DOMINGOS	36.026,00
2018NE00066											31.317,00
2018OB00068	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	48555775002799	OBRA SOCIAL N S GLORIA FAZENDA DA ESPERANCA	27/09/2018	2015/17010/00059 4	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 003 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 01/2016 ¿ Firmado com a Entidade: OBRA SOCIAL NOSSA SENHORA DA GLÓRIA ¿ FAZENDA DA ESPERANÇA SENHOR DO BONFIM.	31.317,00

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento
pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

2018NE00067											38.831,00
2018OB00069	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	10837915000100	ASSOCIACAO BENEFICENTE MEFIBOSETE - ABEM TO	27/09/2018	2015/17010/000597	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 004 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 04/2016 ¿ Firmado com a Entidade: Associação Beneficente Mefibosete - ABEM-TO.	38.831,00
2018NE00068											21.349,50
2018OB00070	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	48555775009378	OBRA SOCIAL N.SENHORA DA GLORIA-FAZ.ESPERANçA	27/09/2018	2015/17010/000595	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 005 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 01/2016 ¿ Firmado com a Entidade: OBRA SOCIAL NOSSA SENHORA DA GLÓRIA ¿ FAZENDA DA ESPERANÇA NOSSA SENHORA DA ESPERANÇA.	21.349,50

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento
pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

2018NE00075											23.105,67
2018OB00073	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	12692241000128	ASSOCIACAO MISSIONARIA TRANSCULTURAL RHEMA	19/10/2018	2015/17010/00059 3	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 001 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 05/2016 ¿ Firmado com a Entidade: Associação Missionária Transcultural Rhema.	23.105,67
2018NE00076											38.830,65
2018OB00079	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	10837915000100	ASSOCIACAO BENEFICENTE MEFIBOSETE - ABEM TO	05/11/2018	2015/17010/00059 7	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 002 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 04/2016 - Firmado com a Entidade: Associação Beneficente Mefibosete - ABEM-TO.	38.830,65

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento
pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

2018NE00077											36.025,61
2018OB00074	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	48555775003256	OBRA SOCIAL NOSSA SENHORA DA GLORIA	19/10/2018	2015/17010/00059	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 003 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 03/2016 - Firmado com a Entidade: OBRA SOCIAL NOSSA SENHORA DA GLÓRIA - FAZENDA DA ESPERANÇA SÃO DOMINGOS.	36.025,61
2018NE00078											31.316,31
2018OB00081	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	48555775002799	OBRA SOCIAL N S GLORIA FAZENDA DA ESPERANCA	09/11/2018	2015/17010/00059	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 004 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 01/2016 - Firmado com a Entidade: OBRA SOCIAL NOSSA SENHORA DA GLÓRIA - FAZENDA DA ESPERANÇA SENHOR DO BONFIM.	31.316,31

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento
pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.

TOCANTINS
GOVERNO DO ESTADO
Controladoria-Geral do Estado

Prédio 01, Praça dos Girassóis,
Centro, Palmas – Tocantins.
CEP: 77001-002
www.cge.to.gov.br

2018NE00079											21.348,84
2018OB00077	Orçamentária	01001888888	14.422.1164.4291	335041	04	48555775009378	OBRA SOCIAL N.SENHORA DA GLORIA-FAZ.ESPERANçA	26/10/2018	2015/17010/000595	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 005 CONFORME PROCESSO Destina-se a atender despesa com Repasse Financeiro a Instituição de Caráter Assistencial Sem Fins Lucrativos visando o encaminhamento de Dependentes Químicos para vagas em Comunidades Terapêuticas, conforme Termo de Colaboração nº 01/2016 - Firmado com a Entidade: OBRA SOCIAL NOSSA SENHORA DA GLÓRIA - FAZENDA DA ESPERANÇA NOSSA SENHORA DA ESPERANÇA.	21.348,84

Documento foi assinado digitalmente por BENEDITO MARTINIANO DA COSTA NETO EM 18/03/2019 19:37:16. A autenticidade deste documento
pode ser verificada no site http://sgd.to.gov.br/verificador, informando o código verificador: B3236AC9004DF4AA.