



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO AMAZONAS

**RELATÓRIO
DE CORREIÇÃO
ORDINÁRIA
DEATV
EXERCÍCIO 2017**

Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| 1. APRESENTAÇÃO | 3 |
| 2. DELIBERAÇÃO | 3 |
| 3. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE: | 3 |
| 4. OBJETIVOS | 4 |
| 5. METODOLOGIA..... | 5 |
| 6. PRIMEIRA FASE DA CORREIÇÃO | 6 |
| 6.1 Exame prévio - reunião com os gestores do DEATV..... | 6 |
| 6.2 Condições de trabalho e Organização:..... | 6 |
| 6.3 Espécie dos processos no DEATV:..... | 7 |
| 6.4 Objetivo e a finalidade do DEATV:..... | 7 |
| 6.5 Legislações aplicáveis ao DEATV:..... | 7 |
| 6.6 Compilação dos questionários dos SERVIDORES do DEATV:..... | 8 |
| 6.7 Resumo dos Questionários dos servidores: | 13 |
| 6.8 Compilação dos questionários dos ESTAGIÁRIOS do DEATV: | 14 |
| 6.9 Resumo das atividades realizadas pelos estagiários do DEATV: | 15 |
| 7. SEGUNDA FASE DA CORREIÇÃO: | 16 |
| 7.1 Correição nos processos físicos e eletrônicos do DEATV: | 16 |
| 7.2 Compilação da Correição dos Processos do DEATV..... | 17 |
| 8. TERCEIRA FASE DA CORREIÇÃO:..... | 22 |
| 8.1 Entrevista in loco..... | 22 |
| 9. CONSTATAÇÕES E RECOMENDAÇÕES: | 23 |
| ANEXOS..... | 25 |



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

1. APRESENTAÇÃO

Em cumprimento às disposições contidas na Resolução nº 04, de 23 de maio de 2.002 – Regimento Interno do TCE/AM, Art. 33, § IV, foi realizada Correição no **Departamento de Análise de Transferências Voluntárias - DEATV**, buscando verificar a regularidade dos serviços e a eficiência das atividades desempenhadas, detectando possíveis achados de correição, sugerindo medidas saneadoras para garantir o aperfeiçoamento das atividades desempenhadas pelos servidores no setor supracitado.

2. DELIBERAÇÃO

O período estabelecido para realização da correição no DEATV foi de maio a agosto de 2017, conforme Plano Anual de Correição Ordinária – Exercício 2017 aprovado pelo Tribunal Pleno.

3. COMPOSIÇÃO DA EQUIPE:

A constituição da equipe para realizar a correição foi composta por servidores da Corregedoria-Geral e outros designados pelo Corregedor, conforme tabela 01.

Tabela 01: Equipe de Correição

| NOME | SETOR | FUNÇÃO |
|-------------------|--------------|-------------------|
| Mário Costa Filho | Gab. Auditor | Auditor |
| Jussara Mendes | Corregedoria | Chefe de Gabinete |
| Ana Paula Lessa | Corregedoria | Assessora |
| Elizabeth Nunes | Corregedoria | Assessora |
| Sara Valente | Corregedoria | Assistente |
| Helem Linhares | Corregedoria | Estagiária |
| Nicole Lopes | Corregedoria | Estagiária |

Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

4. OBJETIVOS

A presente Correição teve como objetivo avaliar o desempenho do DEATV, baseando-se nas seguintes questões:

- a) Apurar a regularidade dos serviços realizados pelo setor correicionado;
- b) Examinar os procedimentos de trabalho à luz de práticas recomendadas e consagradas pela Administração Pública;
- c) Examinar as peças processuais;
- d) Verificar o cumprimento das legislações e diretrizes;
- e) Acompanhar os prazos processuais, quanto ao tempo de permanência no setor;
- f) Identificar os aspectos específicos que interferem no desempenho das atividades do setor, tais como: carência de pessoal e de treinamento, condições de trabalho e organização e distribuição de atividades;
- g) Relatar constatações e sugerir recomendações.



5. METODOLOGIA

Inicialmente foi realizado o exame prévio, através de uma reunião com a gestora do DEATV e a equipe da correição para ampliar a compreensão sobre o funcionamento e as atividades realizadas no setor.

Posteriormente, ocorreu a visita “*in loco*” com o objetivo de verificar tópicos referentes a infraestrutura, aspectos funcionais (quantidade de servidores, espaço físico) e elementos *metodológicos* (planos e metas).

Foram utilizados questionários confeccionados pela equipe de correição, com a finalidade de captar os dados referentes aos trabalhos realizados pelos servidores do DEATV, no que tange as suas atividades, na busca de se aferir a eficiência dos procedimentos ali adotados.

Dando prosseguimento aos trabalhos correicionais, iniciou-se a fase de **exame** dos Processos analisados pelo DEATV, utilizando o sistema informatizado do TCE/AM (SPEDE), para verificar os processos físicos e eletrônicos em trâmite no setor. O método adotado foi de amostragem, num universo de 1846 foram examinadas 853 peças processuais.

Após o término da análise, seguimos com a compilação dos dados para emissão do Relatório, relatando os achados de correição e sugerindo recomendações para melhorias.



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

6. PRIMEIRA FASE DA CORREIÇÃO

6.1 Exame prévio - reunião com os gestores do DEATV.

Data: 10 de maio de 2017

Local: sala de reunião da SECEX

Hora: 10 as 12h

Participantes: Pedro Augusto Oliveira da Silva (Secretário do Controle Externo – SECEX), Thelcyanne de Carvalho Nunes Dias (Chefe do DEATV); Jussara Karla Sahdo Mendes (Chefe de Gabinete da Corregedoria-Geral); Ana Paula da Gama Lessa Silva (Assessora da Corregedoria-Geral); Elizabeth Maria Moura Nunes (Assessora da Corregedoria-Geral).

Nesse primeiro momento foi realizada uma explanação pelo Secretário Geral de Controle Externo Pedro Augusto Oliveira da Silva e pela Chefe do DEATV Thelcyanne de Carvalho Nunes Dias sobre o funcionamento do setor.

A chefe de Gabinete da Corregedoria Jussara Karla Sahdo Mendes falou sobre o objetivo da correição enfatizando que a meta principal seria detectar os problemas e propor soluções com o intuito de auxiliar o setor no desempenho de suas atividades.

A equipe da Corregedoria propôs metas para agilizar o processo de correição definindo ações para a execução dos trabalhos. Na oportunidade foi entregue a chefe do DEATV um questionário contendo perguntas relacionadas ao funcionamento do setor para auxiliar na elaboração do Programa da Correição.

6.2 Condições de trabalho e Organização:

O DEATV foi criado em 2010, faz parte do Controle Externo, está localizado no primeiro prédio do TCE, em uma sala com aproximadamente 95m². Possui um Chefe, quatro analistas, dois servidores da área meio e doze estagiários.

Para execução dos trabalhos o setor utiliza sistema informatizado que possibilita a visualização dos processos em trâmite, por tempo de permanência, por



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

assunto, relator, tendo também área compartilhada para criação e armazenamento de outros documentos.

Os processos físicos são armazenados em prateleiras identificadas para a localização, por meio de planilhas, e os processos eletrônicos são visualizados no SPEDE. No início do período correicional existiam aproximadamente 1846 processos alocados no setor.

6.3 Espécie dos processos no DEATV:

Prestação de contas, tomada de contas, prestação de contas de termos de cooperação técnica, contrato de apoio financeiro, contrato de gestão, prestações de contas anuais, de convênios, denúncias, representações, termos de parcerias, além dos recursos. A espécie que predomina no setor são os processos de prestação de contas de convênio. A origem destes processos são de órgão da Administração Direta e Indireta do Estado do Amazonas e de Manaus, bem como todos os municípios do Estado do Amazonas.

6.4 Objetivo e a finalidade do DEATV:

Fiscalizar o repasse de verbas públicas caracterizadas como sendo de transferências voluntárias.

6.5 Legislações aplicáveis ao DEATV:

- Lei Orgânica do TCEA - lei 2423/1996.
- Regimento Interno do TCE - Resolução nº 04 de 23 de maio de 2002.
- Resolução nº 03/98-TCE/AM.
- Instrução Normativa 08/2004-AM
- Resolução 12/2012-TCE.
- Lei de Licitações e Contratos.
- Lei de Responsabilidade Fiscal.



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

6.6 Compilação dos questionários dos SERVIDORES do DEATV:



Gráfico: 01/S – Nível de Escolaridade dos servidores

Fonte: Corregedoria-Geral

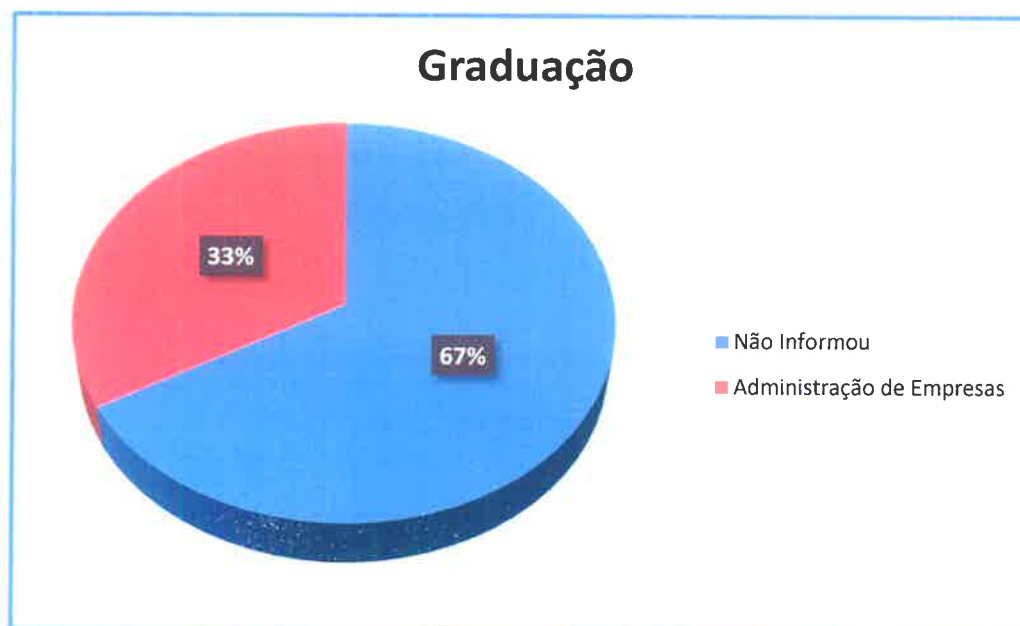


Gráfico: 02/S – Graduação dos servidores

Fonte: Corregedoria-Geral



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

Título de Especialização

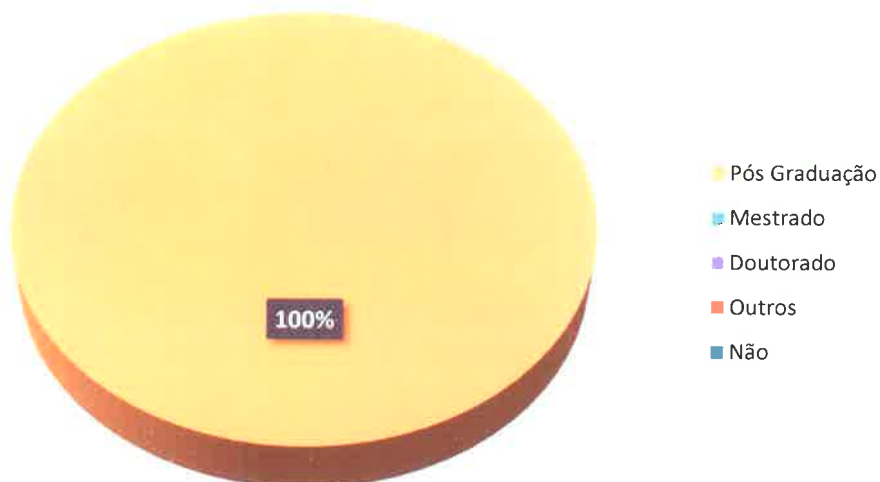


Gráfico: 03/S – Título de Especialização dos servidores
Fonte: Corregedoria-Geral

Especialização

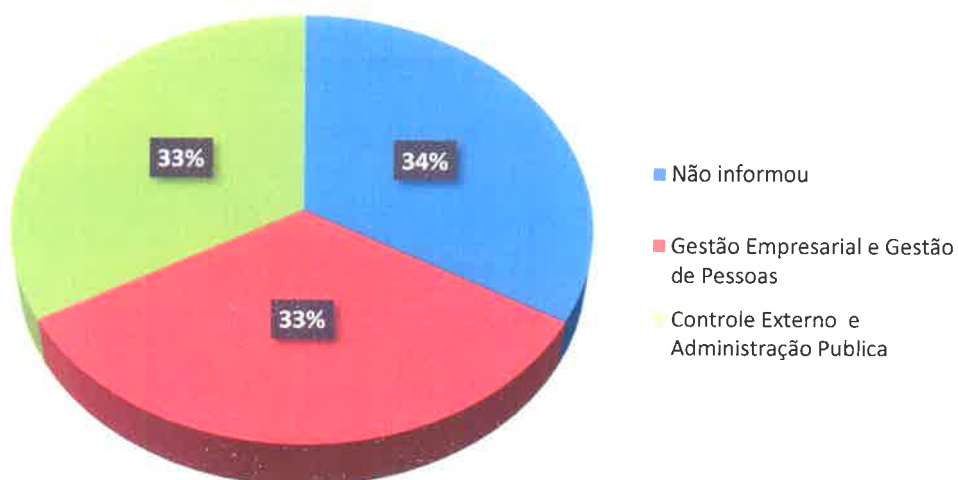


Gráfico: 04/S – Especialização dos servidores
Fonte: Corregedoria-Geral



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

Tempo de serviço no TCE

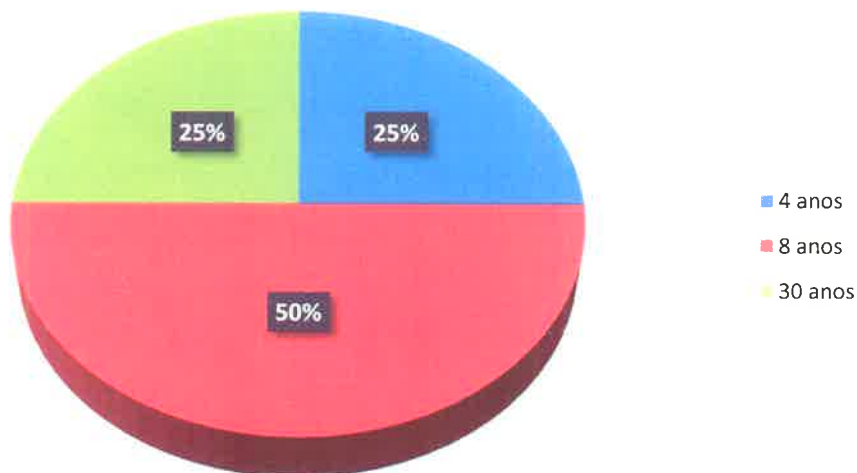


Gráfico: 05/S – Tempo de serviço no TCE/AM
Fonte: Corregedoria-Geral

Tempo de Lotação no DEATV

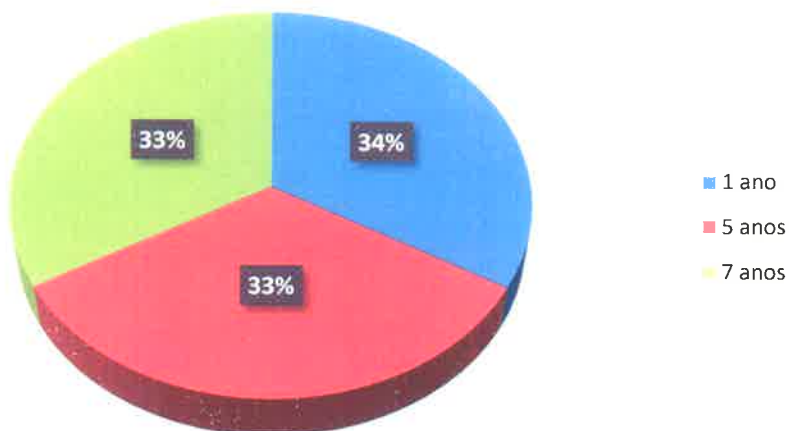


Gráfico: 06/S – Tempo de lotação no DEATV
Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

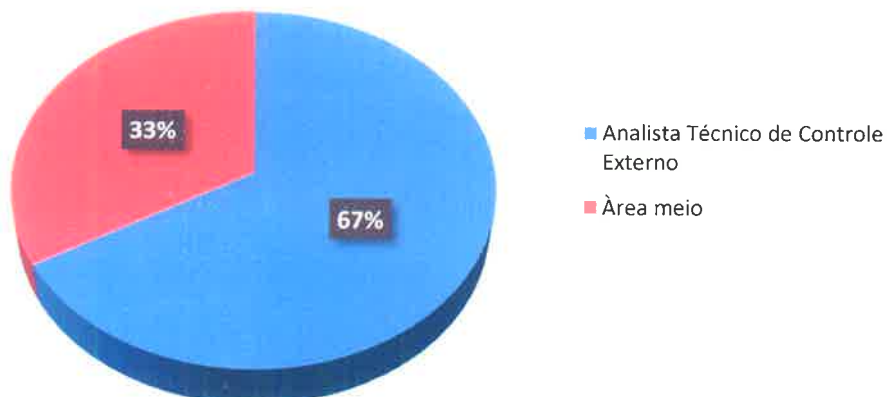
Cargos ocupados no DEATV

Gráfico: 07/S – Cargos ocupados no DEATV
Fonte: Corregedoria-Geral

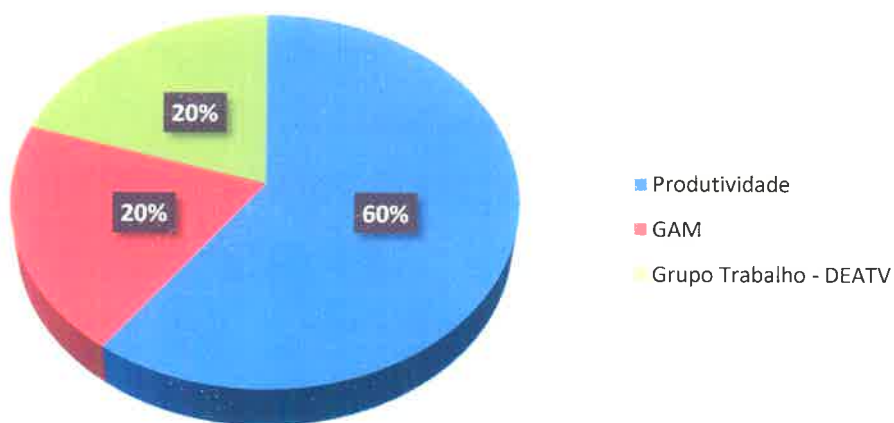
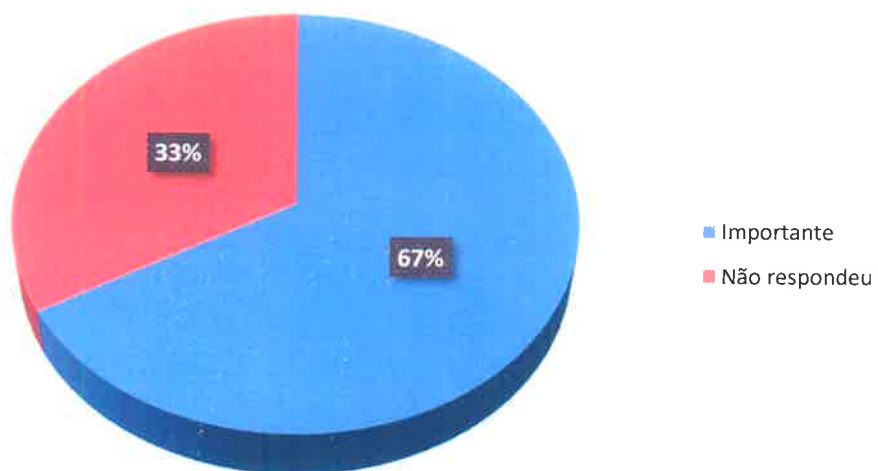
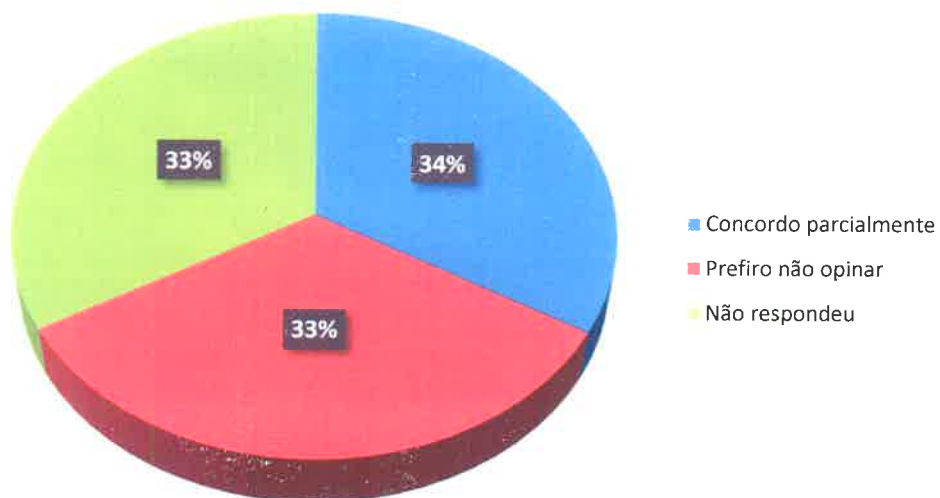
Produtividade, GAM e Grupo de Trabalho

Gráfico: 08/S – Produtividade, GAM e Grupo de Trabalho
Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

Grau de importância de seu trabalho**Gráfico: 09/S – Grau de importância de seu trabalho****Fonte: Corregedoria-Geral****O TCE é o melhor lugar para trabalhar****Gráfico: 10/S – Melhor lugar para trabalhar****Fonte: Corregedoria-Geral**



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

6.7 Resumo dos Questionários dos servidores:

- a) Somente dois servidores informaram que participaram de cursos;
- b) Cursos informados: Redação oficial, Controle Externo, Transferências Voluntárias, LRF, Gestão de Convênios e Contratos, Auditoria em convênios, cursos relacionados a recursos;
- c) Média de horas trabalhadas no DEATV: 8h;
- d) Resumo das atividades do setor: recebimento, tramitação e análise de processos, seleção de processos para saneamento, mínimas ações de planejamento e assessoria a chefia;
- e) Verificamos através dos questionários que o número de servidores não é adequado em função da demanda de processos no setor;
- f) Foi informado que o material de expediente atende à demanda do setor;
- g) Alguns servidores informaram que as instalações não atendem as necessidades para realização das atividades, visto que as estantes e prateleiras são insuficientes para o armazenamento dos processos e outros documentos do setor, bem como para acomodar os servidores;
- h) Os veículos de comunicação usados no setor são: Zimbra, spark, ramais, murais, internet e SPEDE.



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

6.8 Compilação dos questionários dos ESTAGIÁRIOS do DEATV:

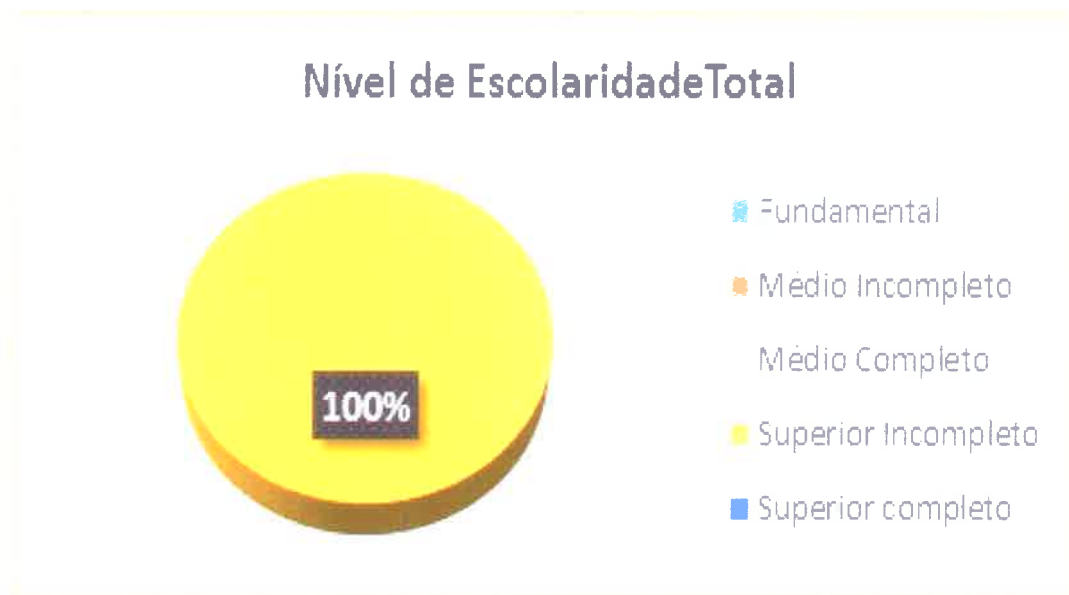


Gráfico: 01/E – Nível de Escolaridade
Fonte: Corregedoria-Geral

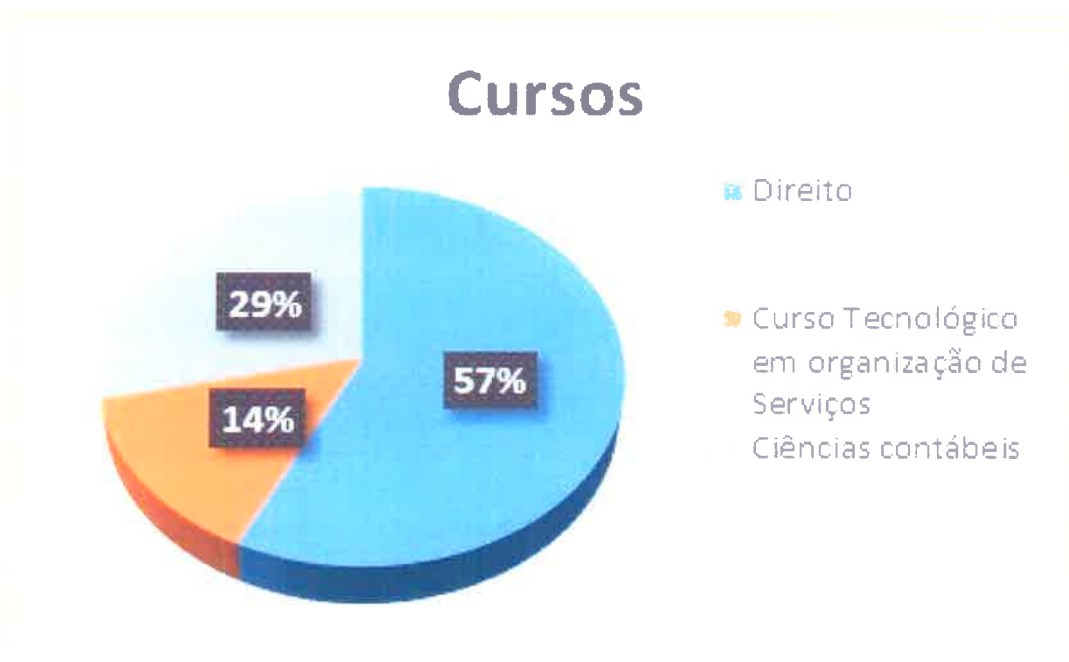


Gráfico: 02/E – Cursos
Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

Tempo de Serviço no DEATV

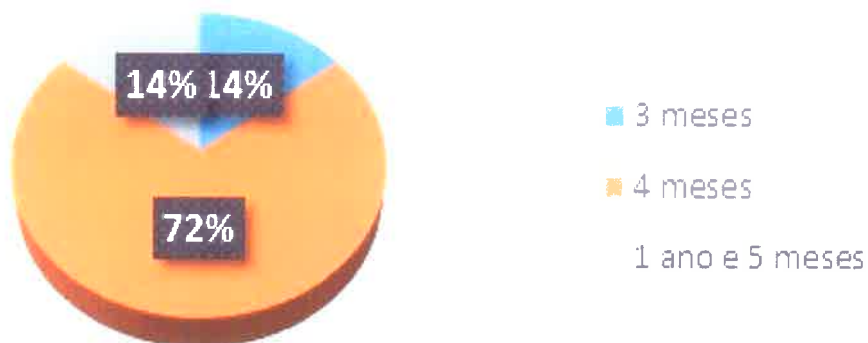


Gráfico: 03/E – Tempo de Estágio no DEATV
Fonte: Corregedoria-Geral

Cursos no TCE/AM

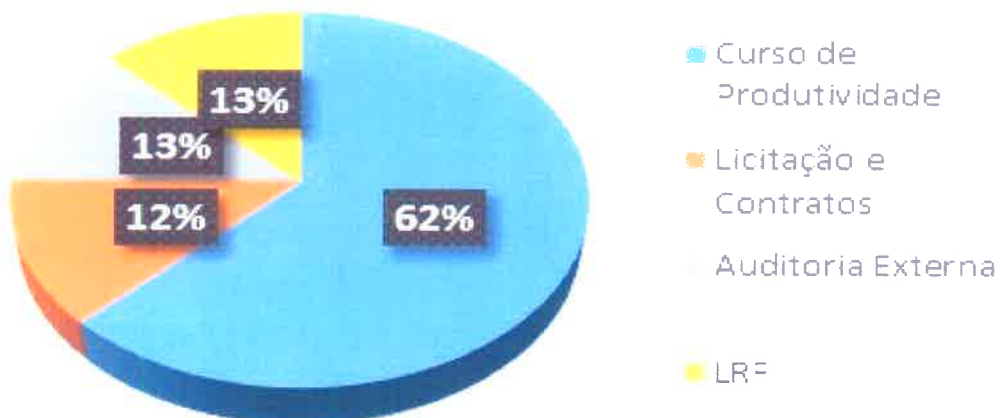


Gráfico: 04/E – Cursos no TCE/AM - Estagiários
Fonte: Corregedoria-Geral

6.9 Resumo das atividades realizadas pelos estagiários do DEATV:

- Análise processos, juntada de documentos e criação de memorandos;
- Juntada de documentos, notificação;
- Elaboração de laudos técnicos preliminares e conclusivos;



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

- d) Emissão de informações conclusivas, certidões e juntadas de documentos;
- e) Controle de tramitações e organização de processos, elaboração de ofícios e análises técnicas.

7. SEGUNDA FASE DA CORREIÇÃO:

7.1 Correição nos processos físicos e eletrônicos do DEATV:

A Correição dos processos “*in loco*” foi realizada através de amostragem, embasado em um total de aproximadamente 1846 processos, foram computados 853, haja vista não ser viável a correição do total, em virtude da grande rotatividade diária de processos no setor.

Foram correicionados processos eletrônicos e físicos, referentes a prestações de contas, tomadas de contas, aditivos de convênios, denúncias e representações, nos quais vale ressaltar as seguintes situações:

- a) Existência de grande quantidade de processos pendentes de análise, devido a carência de servidores;
- b) Alguns processos estão em prateleiras adesivadas, entretanto a grande maioria deles, bem como dos documentos encontram-se espalhados em mesas, cadeiras e chão. O espaço físico não é adequado para comportar a quantidade de processos estocados no setor.



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

7.2 Compilação da Correição dos Processos do DEATV.

Quantidades e tipos de Processos Correição 2017 - Setor: DEATV

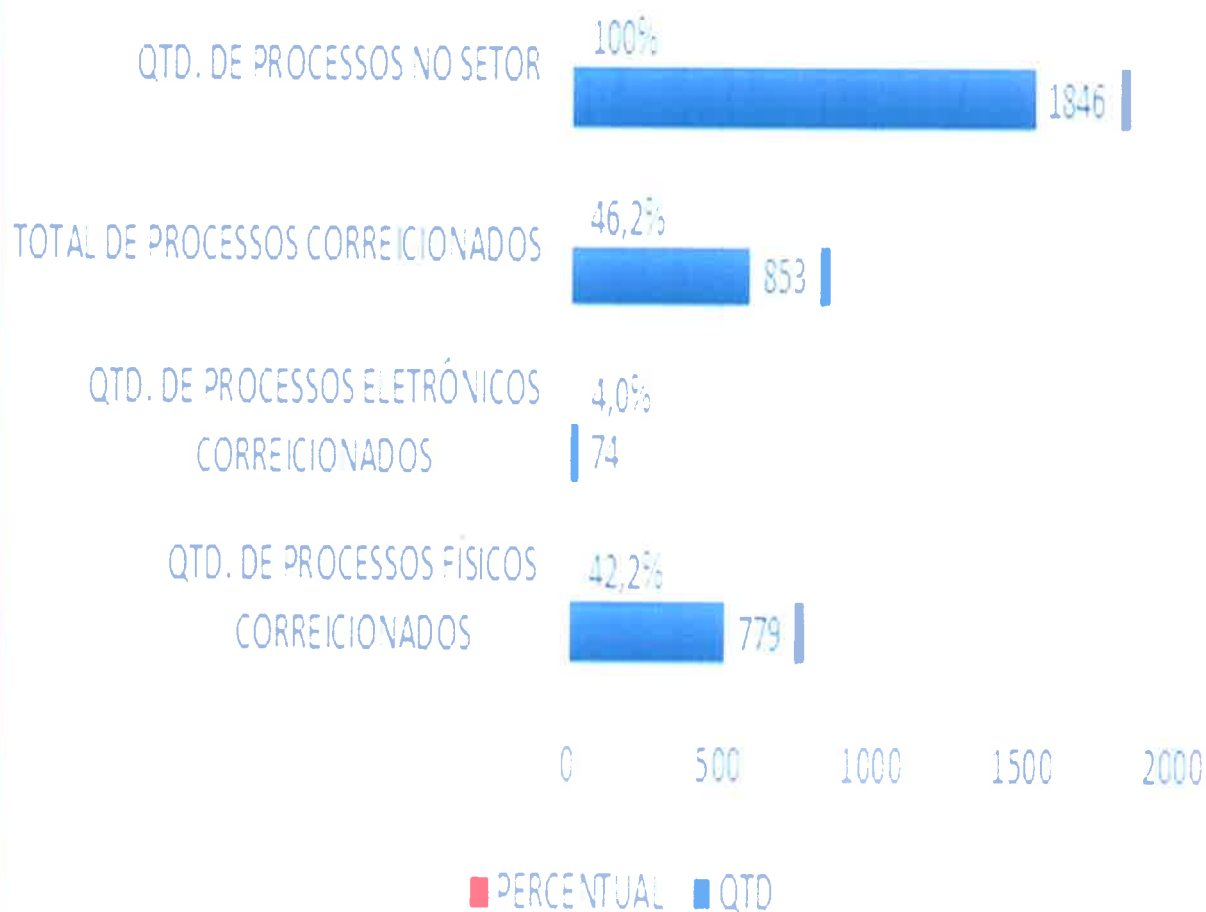


Gráfico: 01/C – Percentual e quantidade de processos correicionados

Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

Na fase correicional o Excelentíssimo Senhor Conselheiro Érico Xavier Desterro e Silva solicitou providências à Corregedoria, (Despacho Memorando nº 195/2017), quanto a permanência no DEATV dos processos nºs 472/2014 e 6032/2010 de sua relatoria, por mais de 60 dias sem movimentação. A equipe de Correição atuou “*in loco*” junto ao coordenador Juarez de Souza Cruz Neto, que adotou as providências necessárias para dar andamento aos processos evitando assim abertura de Sindicância. Foi encaminhado ao Conselheiro Relator um memorando informando todo o procedimento adotado para atender sua solicitação.

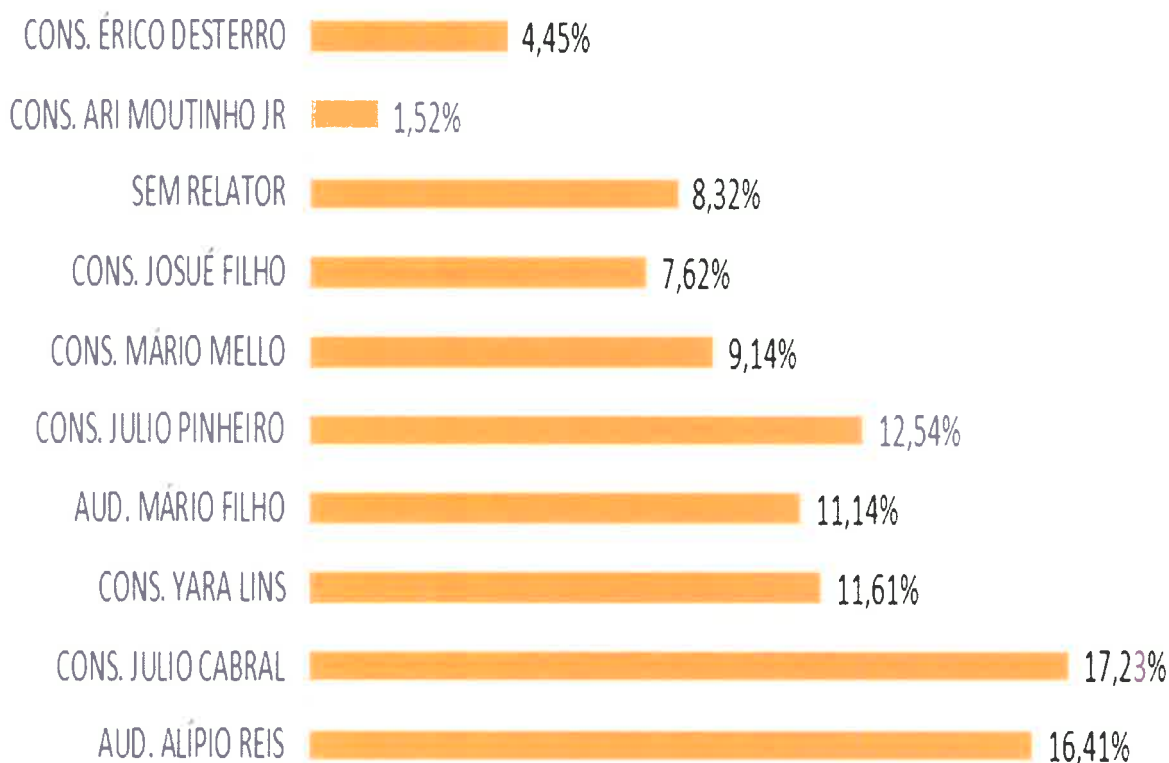


Gráfico: 02/C – % de Processos Correicionados por Conselheiros e Auditores

Fonte: Corregedoria-Geral

Dentro dos 853 processos analisados, buscamos seguir o princípio da isonomia, transparência e publicidade, logo foram correicionados processos de todos os Conselheiros, Auditores e processos sem relator.



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

PROCESSOS CORREICIONADOS POR NATUREZA

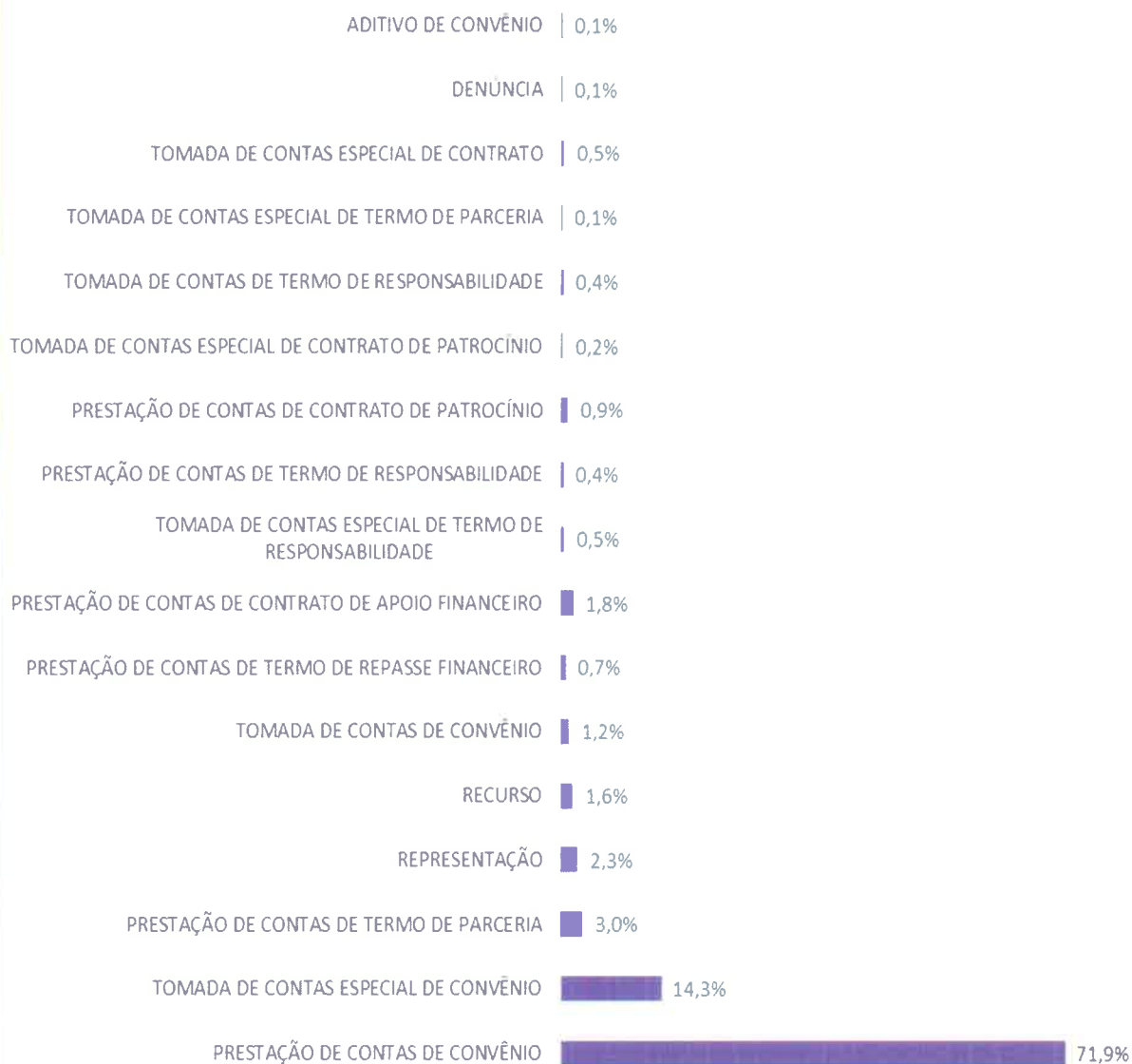


Gráfico: 03/C – % de Processos Correicionados por Natureza

Fonte: Corregedoria-Geral

Conforme se demonstra no gráfico acima as Prestações de Convênio e Tomada de Contas Especial são as que predominam no setor, com índices de 71,9% e 14,3% respectivamente.



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

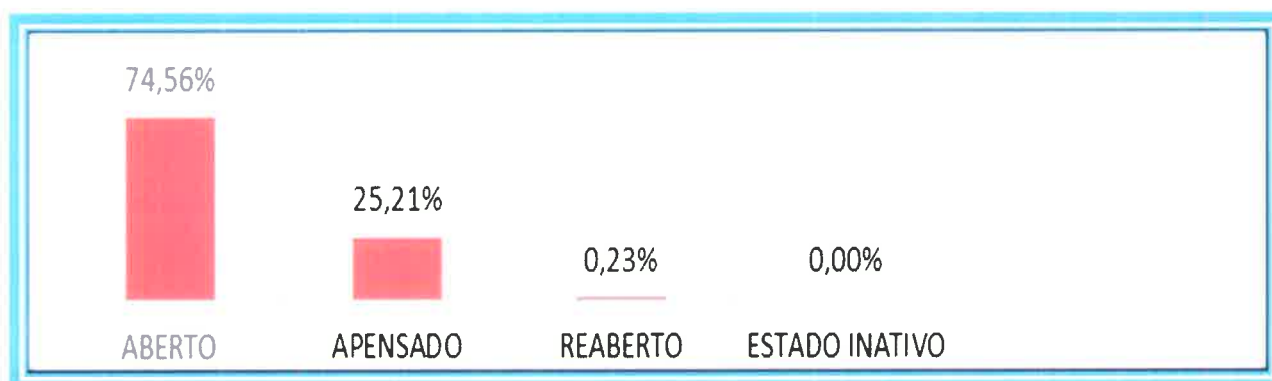


Gráfico: 04/C - % de Processos Correicionados por Situação
Fonte: Corregedoria-Geral

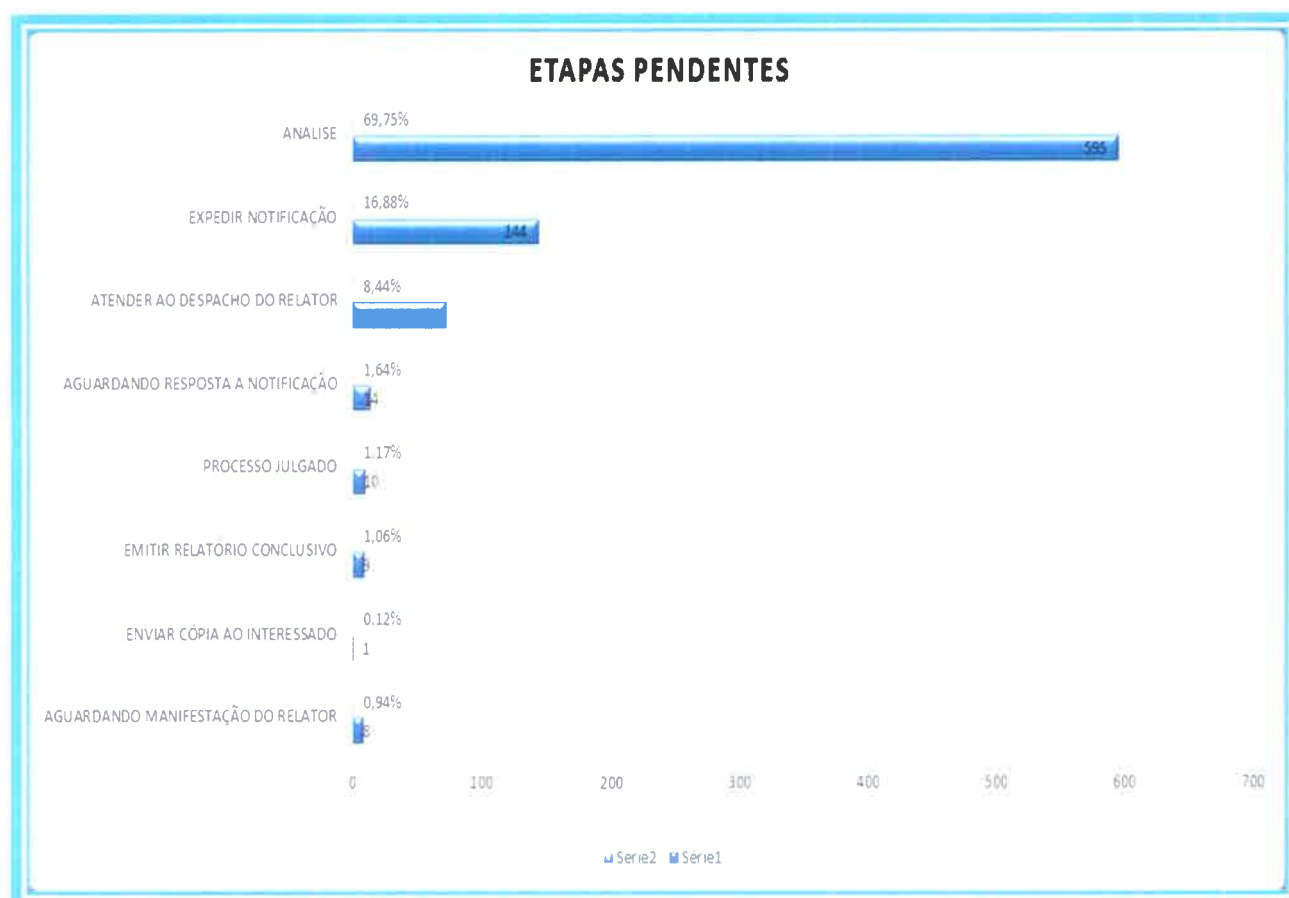


Gráfico: 05/C - % de Processos Correicionados por Etapa Pendente
Fonte: Corregedoria-Geral

Dentre as principais pendências, podemos identificar: faltando análises processuais (69,75%); Expedição de Notificação (16,88%) e Atendimento ao Despacho de Relator (8,44%).



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

TEMPO DE PERMANÊNCIA NO SETOR

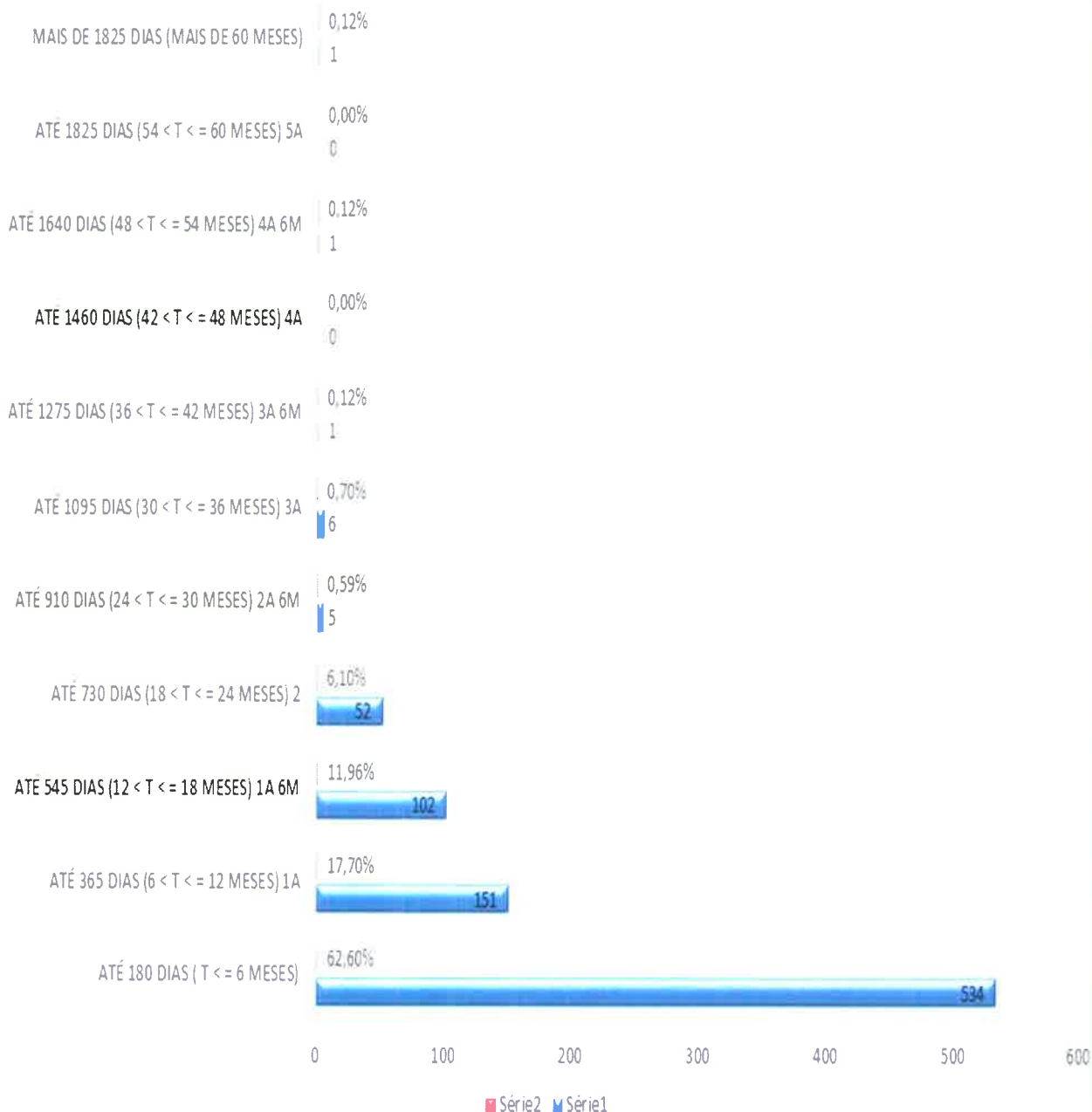


Gráfico: 06/C – Tempo de Permanência do Processo no DEATV

Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

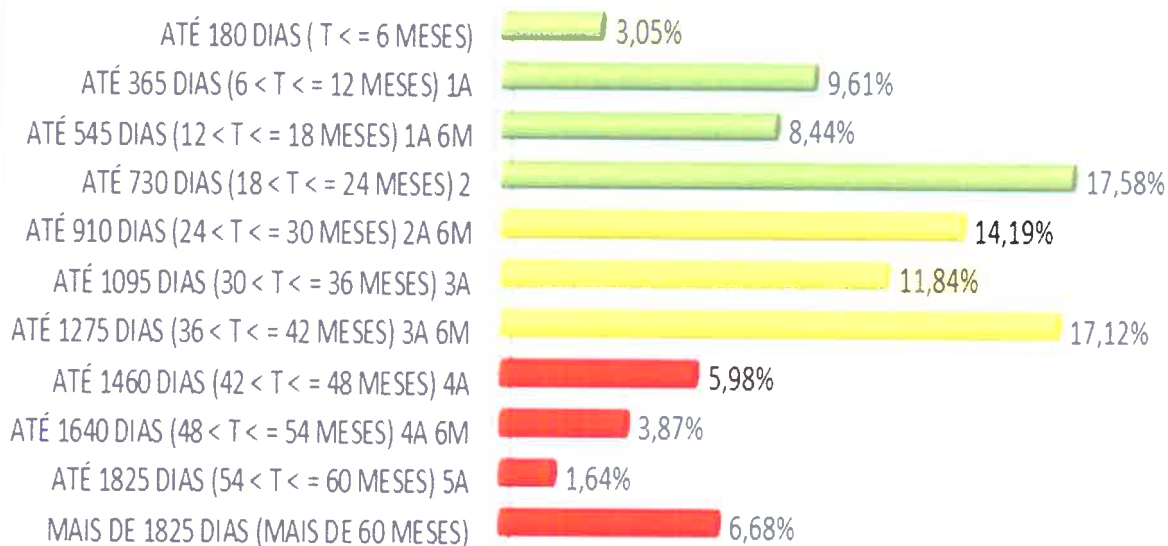
TEMPO EM ABERTO, DESDE A AUTUAÇÃO

Gráfico: 07/C – Tempo em aberto, desde a Autuação
Fonte: Corregedoria-Geral

Foi feita uma análise do tempo em que o processo fica em aberto, desde a autuação, onde o gráfico 07/C mostra três fases, a fase verde que vai de 6 meses a 2 anos, a fase amarela vai de 2 anos a 3 anos e a fase vermelha vai de 4 anos a mais de 5 anos.

8. TERCEIRA FASE DA CORREIÇÃO:

8.1 Entrevista *in loco*.

Na entrevista “*in loco*” fomos informados pelos servidores que:

- O local não é adequado para o tipo de atividade, pois não comporta o grande volume de processos;
- Falta de utensílios específicos para alocar os processos;
- Dificuldades para conseguir servidores para trabalhar no DEATV.



9. CONSTATAÇÕES E RECOMENDAÇÕES:

- 9.1 Destacamos a dedicação da chefe do DEATV, bem como dos servidores que apesar das dificuldades se esforçam para fazer o setor prosperar;
- 9.2 Grande volume de processos, insuficiência de analistas técnicos e estrutura física deficitária. Como recomendação para esse tópico propomos a virtualização dos processos. Para isso é necessário o aumento do número de servidores no setor de digitalização para agilizar a virtualização processual, bem como uma melhoria no SPEDE com a criação de espaços distintos para armazenar informações, contagem de prazos, localização de processos por pendências e Relatorias;
- 9.3 Durante a correição “*in loco*” destacamos três principais ocorrências: faltando análise processual (69,75%); faltando expedir notificação (16,88%); faltando atender despacho do Relator (8,44%). Neste caso, sugerimos a lotação de mais servidores no setor e também treinamentos para que os mesmos possam realizar análise processual;
- 9.4 Verificação de existência de processos com mais de 5 anos no setor. O DEATV encaminhou uma proposta de alteração da legislação do TCE/AM, (Lei Orgânica, Regimento Interno e Resoluções) com relação aos processos de Transferências Voluntárias, que a exemplo do TCU, o TCE/AM só deveria analisar e autuar processos com valores acima de R\$300.000,00 se utilizando de outros meios para fiscalizar os recursos liberados com valor inferior ao estipulado na legislação. Outra sugestão seria a criação de setor especializado em análise de Recursos, nos moldes da realidade já implantada no TCU, isto eliminaria muitos processos que estão pendentes de análise no setor;



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

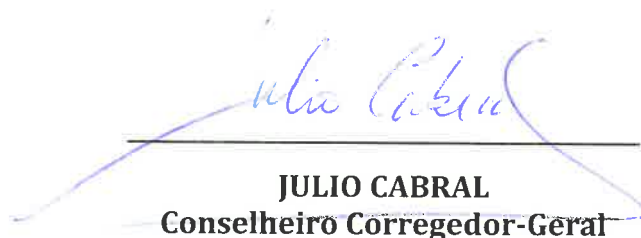
9.5 Celeridade na implantação do E-Contas, com relação as Transferências Voluntárias, pois atualmente só funciona para envio de dados cadastrais e não para o envio de documentos digitais. Para a autuação de Prestação de Contas anuais o E-Contas já supre as necessidades, fazendo um controle passo a passo, compilando todas as parcelas e termos formando um processo só. Isso evitaria a autuação de vários processos para um só convênio, sem prejudicar o controle prévio e concomitante o envio das prestações de contas parciais;

9.6 A chefe do DEATV fez reclamações acerca da inclusão do corpo técnico do setor em inspeções de outros setores, sem a devida contraprestação, trazendo prejuízo ao setor. Consideramos pertinente a queixa, tendo em vista o número reduzido de técnicos no DEATV e portanto, sugerimos providências por parte da Presidência desta Corte;

9.7 Por fim, considerando encerrados os trabalhos correicionais, protesto pela autuação do procedimento relativo a esta correição e que seja encaminhado à Presidência para a adoção das propostas aqui sugeridas.

É o relatório da correição ordinária no DEATV – exercício 2017.

GABINETE DA CORREGEDIRA-GERAL DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO AMAZONAS, em Manaus 15 de agosto de 2017.



JULIO CABRAL
Conselheiro Corregedor-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

ANEXOS



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

FOTOS DA REUNIÃO DO EXAME PRÉVIO



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 01 – Reunião do Exame Prévio – Correição DEATV 2017
Fonte: Corregedoria-Geral



Foto 02 – Reunião do Exame Prévio – Correição DEATV 2017
Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

FOTOS

VISITA

NO

DEATV



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

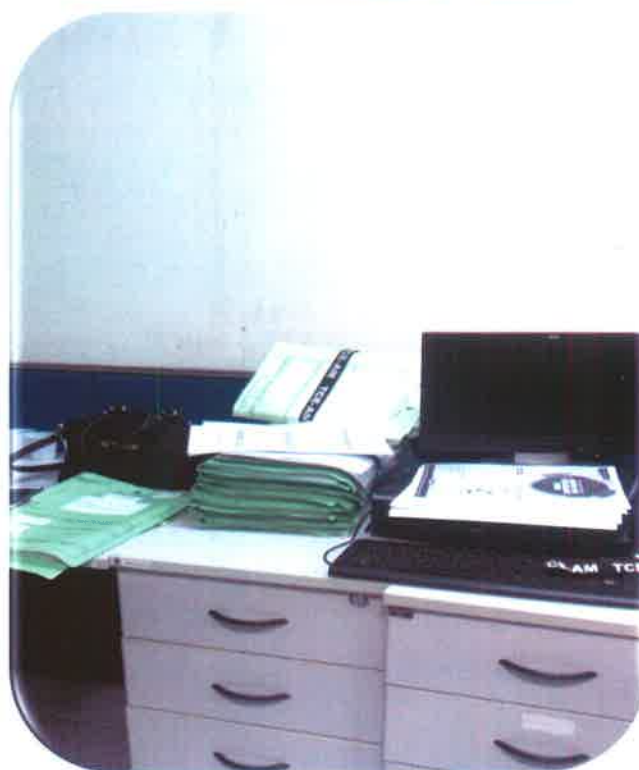


Foto 03 – Instalações do DEATV 2017
Fonte: Corregedoria-Geral



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 04 - Instalações do DEATV 2017

Fonte: Corregedoria-Geral

Av. Efigênio Sales, 1155 – Parque 10 de Novembro - CEP: 69060-020 Manaus – AM
Fones: + 55 (92) 3301-8187



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 05 - Instalações do DEATV 2017
Fonte: Corregedoria-Geral



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 06 - Instalações do DEATV 2017
Fonte: Corregedoria-Geral

Av. Efigênio Sales, 1155 – Parque 10 de Novembro - CEP: 69060-020 Manaus – AM
Fones: + 55 (92) 3301-8187



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 07 – Instalações do DEATV 2017
Fonte: Corregedoria-Geral



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 08 – Instalações do DEATV 2017
Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

FOTOS CORREIÇÃO NOS PROCESSOS



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 09 – Correição nos Processos do DEATV
Fonte: Corregedoria-Geral



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 10 – Correição nos Processos do DEATV
Fonte: Corregedoria-Geral



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 11 – Correção nos Processos do DEATV
Fonte: Corregedoria-Geral



CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM

FOTOS COLABORADORES DA CORREIÇÃO



2017

CORREGEDORIA-GERAL TCE/AM



Foto 12 – Tramitações e recebimento dos processos para correição
Fonte: Corregedoria-Geral