

1. RESULTADOS DAS AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO EM 2023

Em 2023 foram executadas 2.679 fiscalizações entre auditorias, inspeções, monitoramentos, levantamentos, acompanhamentos com produção de análise preliminar e acompanhamento automático com envio de alertas:

- a) 130 auditorias;
- b) 588 acompanhamentos com análise preliminar no SFG;
- c) 1 levantamentos;
- d) 2 inspeções;
- e) 603 acompanhamentos com análise automática/alerta;
- f) 140 acompanhamentos de contas consolidadas;
- g) 42 monitoramentos;
- h) 173 representações.

Desde o Planejamento Estratégico 2023-2030 e o correspondente Plano Anual de Fiscalizações 2023, as ações de controle estão orientadas à prevalência de fiscalizações concomitantes sobre as não concomitantes, esforço para aumentar o quantitativo de auditorias operacionais e, ainda, propositura de Termos de Ajuste de Gestão ou soluções consensuais de conflito.

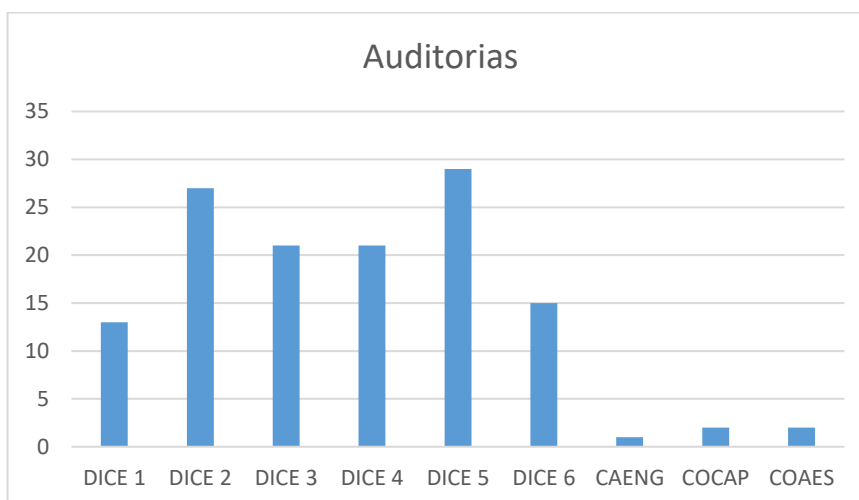
O conteúdo das fiscalizações guarda foco, principalmente, nas temáticas de saúde e educação a fim de garantir a consecução dos direitos fundamentais, a eficiência e a efetividade das políticas públicas, inclusive no que concerne à implementação das ações da Política Nacional Intersetorial para a Primeira Infância e ao cumprimento da Lei nº 13.257, de 8 de março de 2016 e dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável promovidos pela Agenda 2030 da Organização das Nações Unidas (ONU)¹.

O Plano Anual de Fiscalizações de 2023 foi acompanhado de um SEI com diretrizes e orientações técnicas da Diretoria Geral de Controle Externo para realização das auditorias.

Foram realizados cursos de capacitação em matéria de matrizes e relatório de auditoria de regularidade, tanto para os servidores efetivos que ingressavam no TCE/TO como para os servidores efetivos estáveis lotados nas áreas responsáveis pela realização das auditorias.

Gráfico 1 - Quantitativo de auditorias por unidade técnica

¹A ONU e seus parceiros no Brasil estão trabalhando para atingir os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável. São 17 objetivos ambiciosos e interconectados que abordam os principais desafios de desenvolvimento enfrentados por pessoas no Brasil e no mundo. Estes são os objetivos para os quais as Nações Unidas estão contribuindo a fim de que possamos atingir a Agenda 2030 no Brasil. Disponível em: <https://brasil.un.org/pt-br/sdgs> Acesso em: 12 mar. 2024.



Quadro 1 - Quantitativo de auditorias de regularidade por unidade técnica e por conteúdo e por ODS²

Auditorias de Regularidade por Conteúdo e Unidade Técnica.	DICE 1	DICE 2	DICE 3	DICE 4	DICE 5	DICE 6	CAENG	COCA P	TOTAL
Saúde (ODS nº3)	4	10	5	8	9	0	0	0	36
Educação (ODS nº4)	3	8	5	7		3	0	0	26
Previdenciário (ODS nº16)	0	1	0	1	0	0	0	0	2
Administração Pública (Atos de Pessoal) (ODS nº16)	0	0	0	0	0	0	0	2	2
Compras Públicas(ODS nº16)	3	5	8	1	0	0	0	0	16
Obras e Serviços de Engenharia(ODS nº11)	0	0	0	0	0	0	1	0	1
TOTAL	10	24	18	17	9	3	1	2	84

² Objetivo de Desenvolvimento Sustentável (ODS) da Organização das Nações Unidas (ONU). Disponível em: <https://brasil.un.org/pt-br/sdgs> Acesso em: 21 mar. 2024.

Quadro 2 - Quantitativo de auditorias de operacionais por unidade técnica e por conteúdo e por ODS

Auditorias Operacionais por Conteúdo e Unidade Técnica.	DICE1	DICE2	DICE3	DICE4	DICE5	DICE6	COAES	TOTAL
Primeira infância (ODS nº 1, 3 e 4)	0	0	0	0	0	0	2	2
Saúde (ODS nº 3)	0	0	0	0	26	0	0	26
Educação (ODS nº 3)	3	3	3	3	3	3	0	18
TOTAL	3	3	3	3	29	3	2	46

Quadro 4 - Inspeções por unidade técnica e por conteúdo e por ODS

Inspeções por Conteúdo e Unidade Técnica 2023	CAENG
Desestatização (ODS nº16)	1
Meio Ambiente e Saneamento (ODS nº6 e 15)	1
Total	2

Quadro 5 - Levantamentos por unidade técnica e por conteúdo e por ODS

Levantamentos 2023	CAENG
Meio Ambiente e Saneamento (ODS nº6 e 15)	1
Total	1

Quadro 6 – Representações por unidade técnica por conteúdo e por ODS

Representações 2023	DICE 1	DICE 2	DICE 3	DICE 4	DICE 5	DICE 6	CAENG	CO CA P	RELT 6*	Total
Administração Pública (Leis Orçamentárias) (ODS nº16)		1								1
Administração Pública (Atos de Pessoal) (ODS nº16)								5		5

Compras Públicas (ODS nº16)	10	2	4	10	5	4	19		1	55
Desestatização (ODS nº16)							1		1	2
Educação (ODS nº4)	1		1	1	22		6			31
Meio Ambiente e Saneamento (ODS nº6 e 15)						1	6			7
Obras e Serviços de Engenharia (ODS nº11)							21			21
Outros (ODS nº16) ³		4	1			1				6
Previdenciário (ODS nº16)						1				1
Saúde (ODS nº3)		2	2			2	3			9
Transparência e Controle Social (ODS nº16)	1			1		33				35
Total	12	9	8	12	27	42	56	5	2	173

Quadro 7 – Tomada de Contas Especial por unidade técnica e por conteúdo e por ODS

Tomada de Contas Especial 2023	DICE1	DICE3	DICE4	DICE5	DICE6	CAENG	COCAP	Total
Administração Pública (Atos de Pessoal) (ODS nº16)							1	1
Compras Públicas (ODS nº16)		1	1	1	1			4
Convênios (ODS nº16)	3							3
Educação (ODS nº16)		1	1					2
Obras e Serviços de Engenharia (ODS nº16)						2		2
Saúde (ODS nº16)		1	1					2
Total	3	3	3	1	1	2	1	14

³ Outros – Subsídio de vereadores, utilização de bens públicos por particulares e transição de mandato.

Quadro 8 – Análises preliminares no Sistema de Fiscalização da Gestão (SFG)

Análises preliminares 2023	DICE 1	DICE 2	DICE 3	DICE 4	DICE 5	DICE 6	CAENG	COCAP	Total
	96	51	34	60	62	100	122	63	588

Quadro 9 – Alertas enviados às Relatorias

Alertas enviados às Relatorias 2023	DICE1	DICE2	DICE3	DICE4	DICE5	DICE6	CAENG	COCAP	Total
	249	271	252	172	306	292	139	19	1700

Quadro 10 – Alertas enviados pelas Relatorias

Alertas enviados pelas Relatorias 2023	RELT1	RELT2	RELT3	RELT4	RELT5	RELT6	COREA	Total
	273	223	279	180	270	308	70	1603

Acompanhamento do cumprimento do Plano Anual de Fiscalizações de 2023.

.1. Primeira infância

Ação de fiscalização 1:	Fiscalização da política de primeira infância para identificar as ações de Saúde (Unidades Básicas de Saúde - UBS, cobertura vacinal, cobertura pré-natal, mortalidade infantil e materna), Educação e Saneamento (qualidade da água para consumo humano na escola) voltadas à primeira infância em municípios do Tocantins; Saúde, Educação; Assistência social e Conselhos de Direito.
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 3, 4 e 6.
Evidência:	e_Contas 5190/2023 Alerta aos 139 municípios – baixa cobertura vacinal de crianças de 0 a 6 anos.

Ação de fiscalização 2:	Fiscalização da política de primeira infância para identificar as ações de Saúde (Unidades Básicas de Saúde - UBS, cobertura vacinal, cobertura pré-natal, mortalidade infantil e materna), Educação e Saneamento (qualidade da água para consumo humano na escola) voltadas à primeira infância em comunidades indígenas e quilombolas do Tocantins;
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 3, 4 e 6.
Evidência:	e_Contas 5190/2023.
Ação de fiscalização 3:	Fiscalização no Hospital Dona Regina e no Hospital Infantil de Palmas (HIP), com foco nas estratégias e ações da política da primeira infância
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS nº3
Evidência:	e_Contas 12482/2023 – Auditoria Operacional no Hospital Dona Regina e no Hospital Infantil de Palmas, com foco nas estratégias e ações da política da primeira infância. Análise preliminar nº 10.888/2023. Secretaria Estadual de Saúde. Hospital Maternidade Dona Regina – Informação: deficiências graves na prestação dos serviços de UTI Pediátrica e Neonatal que requerem a adoção medidas efetivas, motivando o encaminhamento desta análise preliminar.

.2. Saúde

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento concomitante das aquisições com foco no planejamento, transparência, preço, competitividade e controles;
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 3.
Evidência:	e_Contas 1.119/2023
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento da tendência de cumprimento dos limites mínimos constitucionais de aplicação de recursos em saúde;
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 3.
Evidência:	Alerta automático.
Ação de fiscalização 3:	Auditoria em Saúde
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 3.
Evidência:	e_Contas 6443/2023 e_Contas 10681/2023 e_Contas 4349/2023 e_Contas 4350/2023

	e_Contas 8008/2023.
Ação de fiscalização 4:	Fiscalização ordenada das Unidades de Saúde
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 3.
Evidência:	e_Contas 4112/2023 e_Contas 4114/2023 e_Contas 4115/2023 e_Contas 4286/2023 e_Contas 4568/2023 e_Contas 4569/2023 e_Contas 4571/2023 e_Contas 4568/2023 e outros.

.3. Educação

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento concomitante das contratações de serviços e aquisições para área da educação, com foco no planejamento, transparência, preço e competitividade dos certames
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 4.
Evidência:	e_Contas 8216/2023
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento ou auditoria na qualidade do transporte escolar
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 4.
Evidência:	e_Contas 6485/2023 Auditoria na regularidade e legalidade da prestação de serviço público de transporte escolar. e_Contas 1703/2023 Auditoria na regularidade das licitações de contratação de transporte escolar. e_Contas 6458/2023 Auditoria na regularidade das licitações de contratação de transporte escolar. e_Contas 6526/2023, e_Contas 7459/2023 e_Contas 6765/2023, e_Contas 6809/2023 e_Contas 7081/2023 - Acompanhamento – Laudos de vistoria de veículos para transporte escolar. e outros
Ação de fiscalização 3:	Acompanhamento da tendência de cumprimento dos limites mínimos constitucionais de aplicação de recursos em educação
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 4.
Evidência:	Alerta automático
Ação de fiscalização 4:	Auditoria na educação com foco em descentralização de recursos, gestão compartilhada nas escolas
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 4.
Evidência:	Processo 8688/2023
Ação de fiscalização 5:	Auditoria na educação com foco em merenda escolar

Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 4.
Evidência:	E_Contas 6442/2023 Auditoria Merenda Escolar
Ação de fiscalização 6:	Acompanhamento do pagamento do piso nacional e vínculos dos professores da educação básica no âmbito da rede estadual e municipal de ensino - Meta 18 e 18.1 do Plano Nacional de Ensino (PNE)
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 4.
Evidência:	e_Contas 7022/2023; e_Contas 7023/2023 Acompanhamento/Alerta.
Ação de fiscalização 7:	Fiscalização ordenada das escolas municipais
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 4.
Evidência:	e_Contas 2769/2023; e_Contas 2763/2023; e_Contas 2762/2023; e_Contas 2760/2023; e_Contas 2764/2023; e_Contas 2756/2023; e_Contas 2757/2023; e_Contas 2758/2023; e_Contas 2754/2023; e_Contas 2753/2023; e_Contas 2755/2023.

.4. Previdência

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento dos Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS), nas esferas municipal e estadual
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 8594/2023, e_Contas 8593/2023, e_Contas 1746/2023, e_Contas 1747/2023, e_Contas 1748/2023 – Análises Preliminares.
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento dos Regimes Próprios de Previdência Social quanto a realização de censo previdenciário, cadastramento e prova de vida, qualificação técnica dos gestores, objetivando contribuir com o aperfeiçoamento da gestão
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16.
Evidência:	e_Contas 6988/2023; e_Contas 6998/2023; e_Contas 6999/2023; e_Contas 6979/2023; e_Contas 6996/2023; e_Contas 6994/2023 e outros Acompanhamento e alerta.
Ação de fiscalização 3:	Auditoria em Regime Próprio de Previdência Social
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 9189/2023 – Auditoria de Regularidade IRPS Araguatins e_Contas 1818/2023 – Auditoria de Regularidade IRPS Palmas (PREVPALMAS)

.5. Administração

5.1. Fiscalização de Leis Orçamentárias

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento do PPA; LDO; e LOA
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 480/2023; 484/2023; 486/2023/489/2023; 495/2023 e outros.

5.2 Atos de Pessoal

Ação de fiscalização 1:	Auditoria de Regularidade na gestão de atos de pessoal com ênfase nas áreas de educação e saúde
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 10.468/2023; e_Contas 10.453/2023 e e_Contas 10.462/2023.
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento do quantitativo de pessoal contratado temporariamente com vistas a fomentar a realização de concurso público
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 7151/2023; e_Contas 7153/2023; e_Contas 7145/2023; e_Contas 9853/2023; e_Contas 7150/2023; e_Contas 7154/2023 e outros. Acompanhamento e Alerta.

5.3 Compras Públicas

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento concomitante dos procedimentos de licitação, contratação direta e contratos com a verificação da regularidade dos seguintes itens, prioritariamente: i. definição do objeto; ii. antieconomicidade ou sobrepreço; iii. dano potencial ou superfaturamento; iv. superdimensionamento de necessidades, no que tange à quantidade do objeto pretendido ser superior a real necessidade; v. indícios de direcionamento da licitação (restrições à competitividade / critérios de habilitação); vi. previsão de benefícios das micro e pequenas empresas/ microempreendedores individuais
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 798/2023; e_Contas 799/2023; e_Contas 800/2023; e_Contas 801/2023; e_Contas 802/2023; e_Contas 324/2023; e_Contas 440/2023 e outros.
Ação de fiscalização 2:	Auditoria para verificar a regularidade da execução de despesas em contratações públicas

Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 14936/2019 (Inspeção) e_Contas 12723/2023; 12939/2023.

5.4 Tecnologia da informação

Ação de fiscalização	Auditoria de T.I. (software)
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	Foi substituída por uma fiscalização de controle concomitante, e_Contas 4218/2023. Contratação direta, por inexigibilidade, da Empresa Mapzer Inteligência Artificial, objetivando a prestação de serviços de licença de uso software para avaliação e monitoramento de vias públicas, por meio de veículos com equipamentos de sistema de visão, e inteligência artificial, com processamento de dados em tempo real e registro em nuvem com acesso as informações e dados coletados para atender as necessidades do Município de Palmas.

.6. Obras Públicas

.6.1. Obras Rodoviárias

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento das obras do CAF I, do município de Palmas
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	e_Contas 3558/2021;
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento das obras do CAF II, do município de Palmas
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	SEI 23000707-4
Ação de fiscalização 3:	Auditoria de regularidade da Recuperação/Restauração da malha viária do Estado
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	SEI 23002319-3
Ação de fiscalização 4:	Acompanhamento da execução das Obras de pavimentação dos municípios que receberam Convênio do estado em 2022
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	SEI nº 23.002320-7
Ação de fiscalização 5:	Acompanhamento dos serviços de recuperação do pavimento de Palmas em parceria com alunos do Instituto Federal do Tocantins (IFTO)

Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	e_Contas 6172/2021
Ação de fiscalização 6:	Acompanhamento concomitante dos processos de pavimentação urbana e rodovias do Estado do Tocantins e municípios
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 9160/2023; e_Contas 9161/2023; e_Contas 9711/2023; e_Contas 10449/2023 e e_Contas 10448/2023.

.6.2. Obras Paralisadas

Ação de fiscalização 1:	Auditoria Operacional na Gestão da Carteira de Obras Paralisadas, em parceria com o Tribunal de Contas da União (TCU) – em curso desde 2022
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	e_Contas 7135/2022
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento, por meio do sistema SICAP-LCO, da regularidade das licitações e contratações de obras públicas por unidades gestoras que possuem obras paralisadas no mesmo objeto, com fundamento no artigo 45 da Lei de Responsabilidade Fiscal
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	e_Contas 2461/2023; e_Contas 2462/2023; e_Contas 2463/2023; e_Contas 2464/2023; e_Contas 2465/2023; e_Contas 2466/2023.

.6.3. Garantias Quinquenais

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento, da qualidade das edificações públicas que estão dentro do prazo das garantias quinquenais em parceria com o Instituto Federal do Tocantins (IFTO)
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	SEI nº 17.001191-7
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento do cumprimento das recomendações e determinações emitidas pelo Tribunal de Contas nos processos da qualidade das edificações públicas que estão dentro do prazo das garantias quinquenais em parceria com o Instituto Federal do Tocantins (IFTO) (ODS nº11). (CAENG)
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	Esse acompanhamento foi feito, entretanto não foi necessário fazer nenhuma recomendação e ou

	representação. Esse acompanhamento também será realizado novamente em 2024.
--	---

.6.4. Parceria Público Privado

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento do Transporte Público de Palmas
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	e_Contas 1896/2023
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento do Transporte Público de Gurupi
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	e_Contas 1897/2023
Ação de fiscalização 3:	Acompanhamento concomitante dos processos de desestatização do Estado do Tocantins
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 11
Evidência:	Ver número de processo do acompanhamento da PPP do Hospital Dona Regina (e_Contas 15622/2023) e da concessão da Casa Lotérica do Estado (15570/2023)

7. Transparência Pública e Controle Social

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento/monitoramento da regularidade das informações que devem ser disponibilizadas para o cidadão no portal da transparência. Legislação: Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), especialmente quanto à transparência da gestão fiscal, da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011 e da Lei Federal nº 13.460, de 26 de junho de 2017, considerando dentre os critérios de seleção os resultados do Programa Nacional de Transparência Pública da Associação dos Membros dos Tribunais de Contas – ATRICON
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	e_Contas 1275/2023; e_Contas 1635/2023; e_contas 1490/2023; e_Contas 2535/2023 e outros.
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento da publicidade dos relatórios da ordem cronológica dos pagamentos nos sítios eletrônicos das unidades jurisdicionadas, nos termos do §3º do artigo 141 Lei nº 14.133 de 1º de abril de 2021
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	Alerta
Ação de fiscalização 3:	Acompanhamento da regularidade da criação e estruturação das ouvidorias dos jurisdicionados, nos termos da Lei nº 13.460/2017, como ponto de auditoria (ODS nº16).

Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS´s nº 16
Evidência:	Expedientes nº 12.530/2023 a 12.541/2023.

8. Meio Ambiente

Ação de fiscalização 1:	Monitoramento da auditoria operacional do ICMS Ecológico
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS nº 15 e 16
Evidência:	e_Contas 4804/2019
Ação de fiscalização 2:	Auditoria RSU-Limpeza e/ou Resíduo Hospitalar
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS nº 6
Evidência:	e_Contas 8527/2023; 4228/2022; 7059/2023; 5642/2022; 5642/2022; 9375/2022; 1902/2023; 9235/2021; 1420/2022; 1682/2022
Ação de fiscalização 3:	Auditoria Operacional do Desmatamento Ilegal
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS nº 15
Evidência:	O processo SEI nº 23.004863-3, esse levantamento na transparência das informações ambientais referente a gestão florestal, substitui a auditoria operacional no desmatamento ilegal item 8.c
Ação de fiscalização 4:	Acompanhamento de processos licitatórios na área do meio ambiente
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS nº 16
Evidência:	Parecer técnico 239/2023 (eContas nº 2210/2022) - apurar planejamento e execução orçamentária da política pública de gestão hídrica em virtude de eventos de escassez que possam afetar o Estado do Tocantins. Tomadas de contas especial 2/2023 (econtas nº 10789/2022) - serviço de transporte e destinação final de resíduos sólidos. Parecer técnico 88/2023 (econtas 8639/2022) - gestão de resíduos hospitalares.

OUTRAS FISCALIZAÇÕES

Ação de fiscalização 1:	Acompanhamento do cumprimento de recomendações e determinações emitidas pelo Tribunal de Contas nos processos de prestação de contas consolidadas do Governo do Estado e de 05 municípios de cada lista de distribuição
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS nº 16

Evidência:	76 processos realizados até agora, e Contas 5.790/2022 e outros
Ação de fiscalização 2:	Acompanhamento do cumprimento de decisões emitidas pelo Tribunal de Contas no que tange à verificação dos procedimentos de registro, de cobrança e/ou execução das dívidas (de imputação de débito e/ou aplicação de multa) referentes às Certidões de Decisão do TCE/TO, em conformidade com a IN 03/2013.
Objetivo de desenvolvimento sustentável da ONU impactado:	ODS nº 16
Evidência:	Tarefa realizada pelo MPTCE, segundo despacho do Gabinete da Presidência no SEI 23.004179-5.

Ações de Fiscalização previstas e não realizadas em 2023.

- 1 - Acompanhamento em obras de garantia quinquenal em Unidades de Saúde (ODS´s nº 3);
- 2 - Acompanhamento da gestão da despesa com pessoal relativa a gastos com servidores em situação de acumulação ilegal de cargos, ativos com mais de 75 anos, falecidos recebendo remuneração (ODS´s nº 16).
- 3 - Acompanhamento de convênios no que se refere à sistemática de fiscalização da prestação de contas, atuação do Controle Interno e cumprimento da finalidade do objeto (ODS´s nº 16).
- 4 - Auditoria na TO-080 com foco nas Garantias Quinquenais (ODS nº11). (CAENG).
- 5 - Levantamento Índice da Efetividade da Gestão Municipal (IEGM): como indicador de esforços, que proporcionará visões da gestão pública para 07 indicadores: saúde, educação, tecnologia da informação, fiscal, meio ambiente, cidades protegidas e planejamento (ODS nº16).

Cinco das ações previstas no Plano Anual de Fiscalizações não foram realizadas em 2023 tendo em vista o remanejamento necessário de pessoal e recursos para a realização de novas demandas que não haviam sido previstas no planejamento original.