



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
GABINETE DA PRESIDÊNCIA

TRIBUNAL DE CONTAS	
Fl.	Rub.

RESOLUÇÃO Nº ____ /2016 - TCE – PLENÁRIO

1. Processo nº: **10.366/2016.**
2. Origem: Tribunal de Contas do Estado do Tocantins_TCE/TO.
3. Interessado: Conselheiro **Manoel Pires dos Santos** –Presidente do TCE/TO.
4. Classe de Assunto: 12 – Processo Administrativo.
5. Assunto: 07 –Definição da lista de Unidade Jurisdicionada. Constituição de processos para julgamento. Exercício de 2015.

EMENTA: DEFINIÇÃO DE UNIDADES JURISDICIONADAS. RESPONSÁVEIS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS ANUAIS CONSTITUIDOS PARA FINS DE JULGAMENTO. EXERCÍCIO DE 2015.

Examinado e discutido o Requerimento de nº. **011/2016** apresentado para apreciação e deliberação do Plenário deste Sodalício, formulado pelo **Conselheiro Manoel Pires dos Santos** – Presidente do TCE/TO;

Considerando que as prestações de contas anuais de ordenadores de despesas serão encaminhadas anualmente a este TCE/TO, sendo que somente se constituirão processos de contas para fins de julgamento as que forem selecionadas a partir dos critérios técnicos de seleção estabelecidos na mencionada Instrução, na conformidade do artigo 3º, §3º da Instrução Normativa nº 01/2016;

Considerando as Resoluções Plenárias de nsº. **264/2016**, de 29/06/2016, **310/2016**, de 24/08/2016 e **329/2016**, de 14/09/2016;

Considerando o atendimento aos procedimentos estabelecidos no artigo 4º da Instrução Normativa nº 01/2016;

Considerando os critérios de risco, materialidade e relevância associados à gestão das unidades jurisdicionadas e estabelecidos na matriz de Risco das Contas, dentre os quais se destacam o total das despesas empenhadas no exercício a que se referem as contas, cumprimento dos limites constitucionais e legais, evolução das despesas correntes, entre outros;

Considerando o disposto nos artigos 2º a 4º da Resolução Normativa nº. 02/2016;

Considerando, por fim, o exame e as discussões do inteiro teor do Requerimento de nº. **011/2016**;



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
GABINETE DA PRESIDÊNCIA

TRIBUNAL DE CONTAS	
Fl.	Rub.

O **TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS**, reunido em Sessão Plenária, com supedâneo no RITCE/TO e na LOTCE/TO, acolhendo na sua totalidade o **Requerimento de nº. 011/2016** da lavra do **Conselheiro Manoel Pires dos Santos** – Presidente do TCE/TO,

R E S O L V E:

I) – DEFINIR as listas das unidades jurisdicionadas, cujos responsáveis terão os processos de contas anuais, concernentes ao exercício de 2015, constituídos para fins de julgamento, na conformidade dos **Anexos** desta resolução;

II) – APROVAR a matriz de risco utilizada para seleção das Unidades Jurisdicionadas que terão processos de contas constituídos para fins de julgamento;

III) – Determinar à Diretoria Geral de Administração e Finanças, em conjunto com os departamentos pertinentes, que adotem as medidas necessárias à publicação das prestações de contas no Portal do Tribunal na internet, conforme preceitua o artigo 5º da Resolução Administrativa nº. 02/2016;

IV) – Determinar, nos termos do artigo 5º, §§1º a 3º, da Instrução Normativa nº 01/2016, que as contas de 2015 não selecionadas para julgamento sejam custodiadas neste Tribunal de Contas na forma de expedientes com a devida protocolização no sistema e-Contas e, após, **arquivadas**, sem prejuízo, obviamente, de que, por determinação do Relator, em virtude da ciência de fatos ou informações que justifiquem a autuação, o precitado expediente seja constituído processo de contas;

V) – Determinar a publicação desta **Resolução** no Boletim Oficial deste Sodalício, nos termos do art. 27, *caput*, da Lei nº 1.284/2001 e do art. 341, § 3º do RITCE/TO, para que surta os efeitos legais necessários, certificando-se nos autos o cumprimento desta determinação.

Tribunal de Contas do Estado do Tocantins, Sala das Sessões Plenárias, em Palmas, Capital do Estado, aos 28 dias do mês de setembro de 2016.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
Av. Joaquim Teotônio Segurado, 102 Norte, Cj. 01, Lts 01 e 02 - CEP 77006-002 - Palmas - TO - www.tce.to.gov.br

MEMORANDO-CIRCULAR - DIGCE

Da: Diretoria Geral de Controle Externo

Para: Gabinete das Relatorias e Gabinete da Presidência

Assunto: Proposta preliminar das Unidades que terão as contas de 2015 autuadas

Nos termos da IN nº 01/2016 e RA 02/2016, e após os ajustes resultantes das alterações na lista de distribuição de Unidades Jurisdicionadas estaduais às relatorias (Resoluções de nº 264/2016 e 310/2016) e o cumprimento da Resolução Plenária nº 329, de 14 de setembro de 2016, que tratou do julgamento das contas de prefeitos ordenadores de despesas, encaminhamos a proposta das Unidades que terão as contas de 2015 constituídas como processos para fins de julgamento pelo Tribunal, acompanhadas dos Critérios Aplicados para Seleção das Unidades Jurisdicionadas e da minuta de Resolução Plenária.

Destaca-se que em atendimento ao Despacho DIGCE nº 105001 a Coordenadoria de Apoio Técnico revisou as propostas de listas preliminares das contas municipais e estaduais, e encaminhou as novas listas de seleção de contas, sendo 12 arquivos anexos, 6 referentes a seleção de contas municipais e 6 referentes a seleção de contas estaduais. Também foi encaminhado pela coordenadoria a relação atualizada das Câmaras municipais cujos processos foram selecionados para autuação.

A Diretoria Geral de Controle Externo realizou a consolidação da proposta de lista municipal e estadual em arquivo único, por relatoria, transformando-os em 6 anexos que integrarão a Resolução Plenária a ser aprovada, conforme abaixo:

1. Proposta de Minuta de Resolução Plenária dispendo sobre a seleção das contas anuais relativas ao exercício de 2015.
2. Proposta das Listas de Unidades Municipais e Estaduais, por Relatoria (Anexos I a VI da Resolução Plenária),
3. Critérios Aplicados para Seleção das Unidades Jurisdicionadas (Anexo VII)

Por fim, registre-se que o processo e-contas nº 10.366/2016 está incluído na pauta do Tribunal Pleno de 28.09.2016, do qual devem constar os documentos juntados neste processo a partir deste Memorando-Circular DIGCE 0105278, bem como a manifestação dos Conselheiros emitidas até aquela data.



Documento assinado eletronicamente por **WELLANE MONTEIRO DOURADO DA SILVA**,
DIRETOR GERAL DE CONTROLE EXTERNO, em 21/09/2016, às 16:20, conforme art. 1º, III,
"b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site
<http://sei.tce.to.gov.br/sei/processos/verifica.php> informando o código verificador **0105278** e o código
CRC **275801C6**.



1ª RELATORIA - AUTUAÇÃO DE PROCESSOS CONFORME IN TCE-TO Nº 01/2016

1) ENTIDADES/ÓRGÃOS MUNICIPAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA	Nº DE AUTUAÇÃO
CLASSE A Art. 4º, § 3º, alínea "a", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	1º	A-1	32,41	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRACAO DE PARAÍSO DO TOCANTINS	2809/2016
	2º	A-2	29,31	SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA SERVICOS PUBLICOS TRANSITO E TRANSPORTE DE PALMAS	3309/2016
	3º	A-3	24,11	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMAS	2933/2016
	4º	A-4	23,2	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE PALMAS	2949/2016
	5º	A-5	21,35	UNIDADE SUPERVISIONADA DE PALMAS	3076/2016
	6º	A-6	20,92	FUNDO MUNICIPAL DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA DE PALMAS	3304/2016
	7º	A-7	20,82	SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICACAO DE PALMAS	3160/2016
	8º	A-8	20,78	SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO SUSTENTAVEL DE PALMAS	3180/2016
	9º	A-9	20,64	FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMAS	3299/2016
	10º	A-10	20,6	FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL DE PALMAS	3238/2016
	11º	A-11	20,45	FUNDO MUNICIPAL DE CEMITERIO DE PALMAS	2946/2016
	12º	A-12	20,4	FUNDACAO CULTURAL DE PALMAS	2873/2016
	13º	A-13	20,36	SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DE PALMAS	3030/2016
	14º	A-14	20,31	SECRETARIA MUNICIPAL DE HABITACAO DE PALMAS	3065/2016
	15º	A-15	20,3	FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PALMAS	3079/2016
	16º	A-16	20,3	SECRETARIA MUNICIPAL EXTRAORDINARIA DE ENERGIAS SUSTENTAVEIS DE PALMAS	2879/2016
	17º	A-17	20,3	SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO DE PARAÍSO DO TOCANTINS	3023/2016
CLASSE B Art. 4º, § 3º, alínea "b", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	18º	B-1	20,17	INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO URBANO DE PALMAS	3310/2016
	19º	B-2	20,14	FUNDO MUNICIPAL DE CAPACITAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DE PALMAS	2830/2016
	20º	B-3	20,11	FUNDO MUNICIPAL DE APOIO A CULTURA DE PALMAS	2865/2016
	21º	B-4	20,11	FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO DE PALMAS	3230/2016
	22º	B-5	19,21	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MIRACEMA DO TOCANTINS	3351/2016
	23º	B-6	17,34	CÂMARA MUNICIPAL DE PARAÍSO DO TOCANTINS	3194/2016
	24º	B-7	16,19	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MIRACEMA DO TOCANTINS	5279/2016
	25º	B-8	16,08	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MONTE SANTO DO TOCANTINS	3095/2016
	26º	B-9	16,01	INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE PALMAS - PREVIPALMAS	3027/2016
	27º	B-10	14,74	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO GESTAO E DESENVOLVIMENTO HUMANO DE PALMAS	3136/2016
	28º	B-11	14,63	SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELACOES INSTITUCIONAIS DE PALMAS	3204/2016
	29º	B-12	13,4	SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA E SERVICOS PUBLICOS DE PARAÍSO DO TOCANTINS	3207/2016
	30º	B-13	13,4	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO E CULTURA DE PARAÍSO DO TOCANTINS	3206/2016
	31º	B-14	13,32	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PARAÍSO DO TOCANTINS	3296/2016
	32º	B-15	12,22	GABINETE DO PREFEITO DE PARAÍSO DO TOCANTINS	2920/2016
	33º	B-16	12,22	SECRETARIA MUNICIPAL DE ACESSIBILIDADE MOBILIDADE TRANSITO E TRANSPORTE DE PALMAS	3244/2016
	34º	B-17	11,94	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE MONTE SANTO DO TOCANTINS	3115/2016
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	52º	C-1	10,26	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PARAÍSO DO TOCANTINS	2829/2016
	53º	C-2	10,23	GABINETE DO PREFEITO DE PALMAS	2914/2016
	54º	C-3	10,21	SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS DE PARAÍSO DO TOCANTINS	3315/2016
	55º	C-4	10,21	FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO DA ECONOMIA POPULAR E SOLIDARIA BANCO DO POVO DE PALMAS	3225/2016
	56º	C-5	10,18	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PARAÍSO DO TOCANTINS	3178/2016
	57º	C-6	10,16	SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARENCIA E CONTROLE INTERNO DE PALMAS	2857/2016
	58º	C-7	10,12	FUNDO MUNICIPAL DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE DE PARAÍSO DO TOCANTINS	2968/2016
59º	C-8	10,11	FUNDACAO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE PALMAS	3055/2016	
AJUSTES Art. 4º, § 4º da Instrução Normativa TCE-TO nº 01/2016	45º	B-28	10,66	CÂMARA MUNICIPAL DE BARROLÂNDIA	2814/2016
	71º	C-20	9,12	CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA TEREZA DO TOCANTINS	2917/2016
	43º	B-26	10,95	CÂMARA MUNICIPAL DE PUGMIL	3058/2016
	81º	C-30	4,16	CÂMARA MUNICIPAL DE APARECIDA DO RIO NEGRO	3324/2016
	83º	C-32	4,13	CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE SANTO DO TOCANTINS	3153/2016

AJUSTES Art. 6º da Instrução Normativa TCE-TO nº 01/2016	SECRETARIA MUNICIPAL EXTRAORDINÁRIA DOS JOGOS INDÍGENAS - Considerando que em 26.11.2015 houve processo de transformação tornando-se Secretaria Municipal Extraordinária de Energias Sustentáveis de Palmas	2879/2016
--	--	------------------

2) ENTIDADES/ÓRGÃOS ESTADUAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA
CLASSE A Art. 4º, § 3º "a" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	1º	A-1	51,32	FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES (SECRETARIA DA SAÚDE)
	2º	A-2	30,65	SECRETARIA DE DEFESA E PROTECAO SOCIAL
CLASSE B Art. 4º, § 3º "b" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	3º	B-1	20,01	FUNDO ESTADUAL ANTIDROGAS
	5º	B-3	14,28	SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS HIDRICOS
CLASSE C Art. 4º, § 3º "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	8º	C-1	12,29	FUNDO PARA AS RELAÇÕES DE CONSUMO

OBS: Foi selecionado a SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE E RECURSOS HIDRICOS (5ª posição) em substituição ao FUNDO ESTADUAL PARA A CRIANÇA E O ADOLESCENTE (4ª posição), pois, apesar de se encontrar na quarta posição, não houve execução orçamentária para esse Fundo em 2015.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO

2ª RELATORIA - AUTUAÇÃO DE PROCESSOS CONFORME IN TCE-TO Nº 01/2016

1) ENTIDADES/ÓRGÃOS MUNICIPAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA	Nº DE AUTUAÇÃO	
CLASSE A Art. 4º, § 3º, alínea "a", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	1º	A-1	39,09	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE COLINAS DO TOCANTINS	3758/2016	
	2º	A-2	38,55	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PRESIDENTE KENNEDY	3256/2016	
	6º	A-6	30,19	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ARAGOMINAS	3233/2016	
	7º	A-7	30,09	SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA DE ARAGUAÍNA	2752/2016	
	8º	A-8	29,96	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FILADÉLFIA	3037/2016	
	9º	A-9	27,74	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PIRAQUÊ		
	10º	A-10	27,57	CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DO OURO	2878/2016	
	11º	A-11	26,64	SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA DE ARAGUAÍNA	2892/2016	
	12º	A-12	25,68	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ARAPOEMA	3097/2016	
	13º	A-13	25,52	FUNDAÇÃO DE ATIVIDADE MUNICIPAL COMUNITÁRIA DE ARAGUAÍNA	3157/2016	
	14º	A-14	25,21	FUNDAÇÃO DE ENSINO SUPERIOR DE COLINAS DO TOCANTINS	3032/2016	
	15º	A-15	24,43	CÂMARA MUNICIPAL DE ARAGUANÃ	2718/2016	
	17º	A-17	24,18	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BERNARDO SAYÃO	3215/2016	
	18º	A-18	23,52	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ARAGUAÍNA	3249/2016	
	19º	A-19	23,44	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PRESIDENTE KENNEDY	2828/2016	
	CLASSE B Art. 4º, § 3º, alínea "b", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	20º	B-1	22,98	CÂMARA MUNICIPAL DE BABAÇULÂNDIA	2848/2016
		21º	B-2	22,74	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BABAÇULÂNDIA	3132/2016
		22º	B-3	22,69	CÂMARA MUNICIPAL DE COUTO DE MAGALHÃES	3094/2016
		23º	B-4	22,13	PROCURADORIA DO MUNICIPIO DE ARAGUAÍNA	3089/2016
24º		B-5	21,92	CÂMARA MUNICIPAL DE PIRAQUÊ	2919/2016	
25º		B-6	21,47	GABINETE DO PREFEITO DE ARAGUAÍNA	3051/2016	
26º		B-7	21,21	CÂMARA MUNICIPAL DE PALMEIRANTE	2885/2016	
27º		B-8	21,01	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DO MUNICIPIO DE PRESIDENTE KENNEDY	2783/2016	
28º		B-9	20,91	SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO DE ARAGUAÍNA	2990/2016	
29º		B-10	20,9	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE BRASILÂNDIA DO TOCANTINS	2804/2016	
30º		B-11	20,31	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE NOVA OLINDA	2835/2016	
31º		B-12	20,31	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BANDEIRANTES DO TOCANTINS	3174/2016	
32º		B-13	20,19	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRANTE	3057/2016	
33º		B-14	20,06	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SANTA FÉ DO ARAGUAIA	3182/2016	
34º		B-15	19,91	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA FÉ DO ARAGUAIA	3175/2016	
35º		B-16	19,9	CONTROLADORIA MUNICIPAL DE ARAGUAÍNA	2929/2016	
36º		B-17	19,87	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMPOS LINDOS	2962/2016	
37º		B-18	19,77	CÂMARA MUNICIPAL DE ARAPOEMA	3110/2016	
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	57º	C-1	15,95	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE ARAGOMINAS	3092/2016	
	58º	C-2	15,74	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PEQUIZEIRO	3020/2016	
	59º	C-3	15,71	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BANDEIRANTES DO TOCANTINS	3245/2016	
	60º	C-4	15,46	SECRETARIA MUNICIPAL DA ADMINISTRACAO DE ARAGUAÍNA	2784/2016	
	61º	C-5	15,38	CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA FÉ DO ARAGUAIA	5876/2016	
	62º	C-6	14,95	CÂMARA MUNICIPAL DE GOIATINS	2782/2016	
	63º	C-7	14,91	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JUARINA	3043/2016	
	64º	C-8	14,76	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MURICILÂNDIA	3176/2016	
	65º	C-9	14,72	CÂMARA MUNICIPAL DE COLINAS DO TOCANTINS	2777/2016	
AJUSTES Art. 4º, § 4º da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	41º	B-22	17,99	CÂMARA MUNICIPAL DE FILADÉLFIA	2922/2016	
	44º	B-25	17,82	CÂMARA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY	2954/2016	
	45º	B-26	17,74	CÂMARA MUNICIPAL DE JUARINA	3317/2016	
	52º	B-33	16,54	CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPOS LINDOS	3156/2016	

RESOLUÇÃO Nº 360/2016 - TCE/TO - Pleno - 28/09/2016

AJUSTES Art. 6º da Instrução Normativa TCE- TO nº 01/2016	Municipal de Trabalho e Ação Social de Araguaína (fusão - Lei Municipal nº 2.984/2015)	2761/2016
	Secretaria de Habitação de Araguaína (fusão - Lei Municipal nº 2.984/2015)	3341/2016
	Secretaria Municipal de Educação de Araguaína (fusão - Lei Municipal nº 2.984/2015)	2751/2016
	Secretaria Municipal de Esporte, Cultura e Lazer de Araguaína (fusão - Lei Municipal nº 2.984/2015)	3348/2016
	Secretaria Municipal de Planejamento Meio Ambiente e Ciência e Tecnologia de Araguaína (fusão - Lei Municipal nº 2.984/2015)	3029/2016
	Secretaria do Desenvolvimento Econômico de Araguaína (fusão - Lei Municipal nº 2.984/2015)	3141/2016

Nota:

As Entidades: SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO ESPORTE CULTURA E LAZER DE ARAGUAÍNA (POSIÇÃO 3), SECRETARIA MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL TRABALHO E HABITAÇÃO DE ARAGUAÍNA (POSIÇÃO 4), SECRETARIA MUNICIPAL DO PLANEJAMENTO MEIO AMBIENTE CIÊNCIA TECNOLOGIA E DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DE ARAGUAÍNA (POSIÇÃO 5), foram excluídas da Classe A para fins de autuação dos processos no ano de 2016, referentes a prestação de contas do exercício de 2015, considerando que tais entidades são oriundas do processo de Fusão realizado em 30 de dezembro de 2015, devendo serem autuadas as prestações de contas das entidades discriminadas na classe ajustes, em conformidade com o art. 6º da IN TCE/TO nº 01/2016.

A SECRETARIA MUNICIPAL DO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DE ARAGUAÍNA (POSIÇÃO 16) foi excluída da Classe B, de modo a integrar a classe ajustes (art. 6º da IN TCE/TO nº 01/2016), considerando que a entidade passou por processo de fusão em 30 de dezembro de 2015.

1) ENTIDADES/ÓRGÃOS ESTADUAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA
CLASSE A Art. 4º, § 3º, alínea "a", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	1º	A-1	39,12	POLÍCIA MILITAR DO ESTADO DO TOCANTINS
	2º	A-2	38,94	PROCURADORIA GERAL DA JUSTICA
	3º	A-3	35	FUNDO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO TOCANTINS
CLASSE B Art. 4º, § 3º, alínea "b", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	4º	B-1	20,03	FUNDO DE APOIO A MORADIA POPULAR DESENVOLVIMENTO URBANO E PRESERVAÇÃO AMBIENTAL
	5º	B-2	20	FUNDO ESPECIAL DO CENTRO DE ESTUDOS E APERFEIÇOAMENTO DO MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO TOCANTINS
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	6º	C-1	10	COMPANHIA IMOBILIARIA DO ESTADO DO TOCANTINS TERRAPALMAS

OBS: Seleção do FUNDO ESPECIAL DO CENTRO DE ESTUDOS E APERFEIÇOAMENTO DO MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO TOCANTINS (6ª posição) conforme art. 10 da RA nº. 02/2016 - TCE/TO, em substituição ao Fundo de Capacitação dos Servidores do Poder Executivo - FUNCASE (5ª posição), uma vez que o FUNCASE não teve execução.

3ª RELATORIA - AUTUAÇÃO DE PROCESSOS CONFORME IN TCE-TO Nº 01/2016

1) ENTIDADES/ÓRGÃOS MUNICIPAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA	Nº DE AUTUAÇÃO
CLASSE A Art. 4º, § 3º, alínea "a", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	1º	A-1	37,62	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FORMOSO DO ARAGUAIA	3081/2016
	2º	A-2	33,92	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PEIXE	3105/2016
	3º	A-3	31,82	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE CARIRI DO TOCANTINS	3165/2016
	4º	A-4	27,15	SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA E DESENVOLVIMENTO URBANO DE LAGOA DA CONFUSÃO	2907/2016
	5º	A-5	26,91	GURUPI PREV INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE GURUPI	3189/2016
	6º	A-6	25,94	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PIUM	3173/2016
	7º	A-7	25,75	INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA DOS SERVIDORES - IPASGU DE GURUPI	3164/2016
	8º	A-8	25,61	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PARANÁ	3064/2016
	9º	A-9	25,02	SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO DE GURUPI	3283/2016
	10º	A-10	24,99	AGÊNCIA GURUPIENSE DE DESENVOLVIMENTO DE GURUPI	3145/2016
	11º	A-11	24,96	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA PECUARIA INDUSTRIA E COMERCIO DE LAGOA DA CONFUSÃO	2713/2016
	12º	A-12	24,89	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ALIANÇA DO TOCANTINS	2753/2016
	13º	A-13	24,79	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PEIXE	3286/2016
	14º	A-14	24,46	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ALVORADA	3166/2016
	15º	A-15	24,46	SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO E CULTURA DE LAGOA DA CONFUSÃO	3049/2016
	16º	A-16	24,45	FUNDAÇÃO CULTURAL ESPORTIVA EDUCACIONAL E AMBIENTAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA	2826/2016
	17º	A-17	23,9	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARIRI DO TOCANTINS	3144/2016
	18º	A-18	22,77	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE GURUPI	2739/2016
	19º	A-19	22,72	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JAÚ DO TOCANTINS	3288/2016
	20º	A-20	22,42	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE REGIONAL - UNIRG DE GURUPI	3025/2016
	21º	A-21	21,9	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GURUPI	2716/2016
	22º	A-22	21,12	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO VALÉRIO DA NATIVIDADE	2714/2016
CLASSE B Art. 4º, § 3º, alínea "b", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	23º	B-1	20,55	SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS DE GURUPI	3114/2016
	24º	B-2	20,32	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANDOLÂNDIA	3005/2016
	25º	B-3	20,08	CÂMARA MUNICIPAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA	3121/2016
	26º	B-4	20,05	CÂMARA MUNICIPAL DE ALIANÇA DO TOCANTINS	3183/2016
	27º	B-5	20,04	CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO TOCANTINS	3113/2016
	28º	B-6	20	CÂMARA MUNICIPAL DE SANDOLÂNDIA	3217/2016
	29º	B-7	19,75	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SÃO VALÉRIO DA NATIVIDADE	3085/2016
	30º	B-8	19,71	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE OLIVEIRA DE FÁTIMA	3109/2016
	31º	B-9	19,38	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE DUERÉ	3001/2016
	32º	B-10	19,12	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JAÚ DO TOCANTINS	3130/2016
	33º	B-11	19,02	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE LAGOA DA CONFUSÃO	3227/2016
	34º	B-12	18,81	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FÁTIMA	3329/2016
	35º	B-13	18,34	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE JAÚ DO TOCANTINS	2925/2016
	36º	B-14	18,33	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CRISTALÂNDIA	3282/2016
	37º	B-15	17,79	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PALMEIRÓPOLIS	2823/2016
	38º	B-16	17,76	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SÃO SALVADOR DO TOCANTINS	3290/2016
	39º	B-17	17,26	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CRISTALÂNDIA	3014/2016
	40º	B-18	17,05	CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO VALÉRIO DA NATIVIDADE	2765/2016
	41º	B-19	16,98	CÂMARA MUNICIPAL DE FÁTIMA	3040/2016
	42º	B-20	16,98	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DE LAGOA DA CONFUSÃO	2818/2016
	43º	B-21	16,95	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE FÁTIMA	3138/2016
	44º	B-22	16,89	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO ESPORTE E JUVENTUDE DE LAGOA DA CONFUSÃO	2958/2016
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	67º	C-1	14,75	SECRETARIA MUNICIPAL DO IDOSO DE GURUPI	2840/2016
	68º	C-2	14,68	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SANDOLÂNDIA	3083/2016
	69º	C-3	14,66	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PALMEIRÓPOLIS	3239/2016
	70º	C-4	14,53	CÂMARA MUNICIPAL DE ARAGUAÇU	2852/2016
	71º	C-5	14,52	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ARAGUAÇU	3078/2016
	72º	C-6	14,48	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DUERÉ	2868/2016
	73º	C-7	14,45	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SUCUPIRA	2923/2016
	74º	C-8	14,45	CÂMARA MUNICIPAL DE PIUM	3253/2016
	75º	C-9	14,31	CÂMARA MUNICIPAL DE FIGUEIRÓPOLIS	2943/2016
	76º	C-10	14,22	CÂMARA MUNICIPAL DE LAGOA DA CONFUSÃO	3218/2016
	77º	C-11	14,01	SECRETARIA MUNICIPAL DE CIENCIA TECNOLOGIA E INOVACAO DE GURUPI	3034/2016

RESOLUÇÃO Nº 360/2016 TCE/TO Pleno 28/09/2016

	Nº	CODIGO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA	ANEXO
AJUSTES Art. 4º, § 4º da Instrução Normativa TCE TO nº 01/2016	80º	C-14	13,95	CÂMARA MUNICIPAL DE PARANÁ	2805/2016
	82º	C-16	13,93	CÂMARA MUNICIPAL DE OLIVEIRA DE FÁTIMA	2799/2016
	83º	C-17	13,82	CÂMARA MUNICIPAL DE ALVORADA	3201/2016
	89º	C-23	12	CÂMARA MUNICIPAL DE CRIXÁS DO TOCANTINS	2802/2016
	90º	C-24	11,88	CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO SALVADOR DO TOCANTINS	2905/2016
	102º	C-36	9,02	CÂMARA MUNICIPAL DE SUCUPIRA	2736/2016
	103º	C-37	8,98	CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA ROSALÂNDIA	3159/2016
	107º	C-41	8,92	CÂMARA MUNICIPAL DE TALISMÃ	2760/2016

2) ENTIDADES/ÓRGÃOS ESTADUAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA
CLASSE A Art. 4º, §3º "a" da Instrução Normativa TCE/TO	1º	A-1	25,28	SECRETARIA GERAL DE GOVERNO
	2º	A-2	21,9	TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
	3º	A-3	21,7	SECRETARIA DA COMUNICAÇÃO SOCIAL
CLASSE B Art. 4º, §3º "b" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	4º	B-1	21,03	RECURSO SOB A SUPERVISÃO DA SEFAZ
	5º	B-2	15,17	SECRETARIA DA FAZENDA
	6º	B-3	15	FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO ESTADO DO TOCANTINS
CLASSE C Art. 4º, §3º "c" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	10º	C-1	13,26	INSTITUTO DE GESTÃO PREVIDENCIÁRIA DO ESTADO DO TOCANTINS - IGEPREV TOCANTINS
AJUSTES	FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TCE - Conforme Resolução nº 264/2016 - TCE-TO/Pleno o FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TCE foi incluído na Lista da RELT3, entretanto, o mesmo foi baixado no CADUN. Apresentou prestação de contas referente ao exercício de 2015 - Processo nº 1554/2016.			


4ª RELATORIA - AUTUAÇÃO DE PROCESSOS CONFORME IN TCE-TO Nº 01/2016
1) ENTIDADES/ÓRGÃOS MUNICIPAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA	Nº DE AUTUAÇÃO
CLASSE A Art. 4º, § 3º, alínea "a", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	1º	A-1	29,82	FUNDO MUNICIPAL DE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LUZINÓPOLIS	3133/2016
	2º	A-2	29,75	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AXIXÁ DO TOCANTINS	7178/2016
	3º	A-3	29,27	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE ESPERANTINA	2884/2016
	4º	A-4	23,12	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ARAGUATINS	2795/2016
	5º	A-5	22,43	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE ARAGUATINS	3007/2016
	6º	A-6	21,39	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TOCANTINÓPOLIS	3306/2016
	7º	A-7	20,49	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AUGUSTINÓPOLIS	3270/2016
	8º	A-8	20,3	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LUZINÓPOLIS	3046/2016
	9º	A-9	20,03	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE RIACHINHO	3050/2016
	10º	A-10	19,2	CÂMARA MUNICIPAL DE AUGUSTINÓPOLIS	2772/2016
	11º	A-11	18,86	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ITAGUATINS	2988/2016
	12º	A-12	18,25	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE ESPERANTINA	2901/2016
	13º	A-13	18,22	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SAMPAIO	3149/2016
	14º	A-14	18,18	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE BURITI DO TOCANTINS	4674/2016
	15º	A-15	17,68	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE RIACHINHO	3337/2016
	16º	A-16	17,05	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO MIGUEL DO TOCANTINS	3246/2016
	17º	A-17	16,94	CÂMARA MUNICIPAL DE SÍTIO NOVO DO TOCANTINS	3117/2016
CLASSE B Art. 4º, § 3º, alínea "b", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	18º	B-1	16,16	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PRAIA NORTE	3316/2016
	19º	B-2	16,03	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CACHOEIRINHA	2867/2016
	20º	B-3	15,93	SERVIÇO MUNICIPAL DE SANEAMENTO DE ARAGUATINS	3291/2016
	21º	B-4	15,6	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SÍTIO NOVO DO TOCANTINS	2796/2016
	22º	B-5	15,09	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÍTIO NOVO DO TOCANTINS	3258/2016
	23º	B-6	15,08	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE XAMBIOÁ	2738/2016
	24º	B-7	14,93	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO SEBASTIÃO DO TOCANTINS	8490/2016
	25º	B-8	14,68	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESPERANTINA	2880/2016
	26º	B-9	14,29	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO BENTO DO TOCANTINS	2894/2016
	27º	B-10	14,11	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE ITAGUATINS	2779/2016
	28º	B-11	14,08	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PRAIA NORTE	3195/2016
	29º	B-12	13,83	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE WANDERLÂNDIA	2723/2016
	30º	B-13	13,77	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ANANÁS	3054/2016
	31º	B-14	13,74	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SÃO MIGUEL DO TOCANTINS	3122/2016
	32º	B-15	13,71	CÂMARA MUNICIPAL DE AXIXÁ DO TOCANTINS	2812/2016
	33º	B-16	13,59	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE MAURILÂNDIA DO TOCANTINS	2977/2016
	34º	B-17	13,52	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AUGUSTINÓPOLIS	3255/2016
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	52º	C-1	10,47	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE WANDERLÂNDIA	3335/2016
	53º	C-2	10,32	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE AXIXÁ DO TOCANTINS	2959/2016
	54º	C-3	10,28	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BURITI DO TOCANTINS	4671/2016
	55º	C-4	10,12	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE NAZARÉ	3010/2016
	56º	C-5	9,96	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AGUIARNÓPOLIS	2769/2016
	57º	C-6	9,28	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ANGICO	3199/2016
	58º	C-7	9,14	CÂMARA MUNICIPAL DE ESPERANTINA	3333/2016
59º	C-8	8,76	CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DO TOCANTINS	3116/2016	
AJUSTES Art. 4º, § 4º da Instrução Normativa TCE-TO nº 01/2016	36º	B-19	12,16	CÂMARA MUNICIPAL DE ARAGUATINS	3336/2016

RESOLUÇÃO Nº 360/2016 TCE/TO Pleno 28/09/2016

AJUSTES Art. 5º, § 1º da IN 01/2016 - Memo nº 3603 - RELT4 (SEI 16.001435-2)	72º	C-21	5,87	FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO DE ITAGUATINS	2719/2016
	85º	C-34	1,89	FUNDO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE ARAGUATINS	2939/2016

2) ENTIDADES/ÓRGÃOS ESTADUAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA
CLASSE A Art. 4º, §3º "a" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	1º	A-1	32,1	AGÊNCIA DE FOMENTO DO ESTADO DO TOCANTINS
	2º	A-2	31,26	INSTITUTO DE TERRAS DO ESTADO DO TOCANTINS - ITERTINS
	3º	A-3	30,71	FUNDAÇÃO RADIODIFUSÃO EDUCATIVA DO ESTADO DO TOCANTINS
CLASSE B Art. 4º, §3º "b" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	4º	B-1	27,92	SECRETARIA DA SEGURANÇA PÚBLICA
	5º	B-2	26,77	AGÊNCIA DE DEFESA AGROPECUÁRIA DO ESTADO DO TOCANTINS
	6º	B-3	23,76	SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO DA AGRICULTURA E PECUARIA
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	11º	C-1	18,59	FUNDO DE DEFESA AGROPECUÁRIA
AJUSTES	SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO (Agência Tocantinense de Ciência, Tecnologia e Inovação) - Prestou contas referente ao exercício de 2015 (Processo nº. 4498/2016), entretanto, não consta na matriz.			
AJUSTES Art. 5º, § 1º da IN 01/2016 - Memo nº 3603 - RELT4 (SEI 16.001435-2)	10º	B-7	18,91	SECRETARIA DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
	13º	C-3	13,88	DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO
	15º	C-5	12,92	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO TOCANTINS



5ª RELATORIA - AUTUAÇÃO DE PROCESSOS CONFORME IN TCE-TO Nº 01/2016

1) ENTIDADES/ÓRGÃOS MUNICIPAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA	Nº DE AUTUAÇÃO
CLASSE A Art. 4º, § 3º, alínea "a", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	1º	A-1	31,49	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE RIO SONO	2984/2016
	2º	A-2	30,46	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FORTALEZA DO TABOÃO	8470/2016
	3º	A-3	30,44	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE TOCANTINIA	2964/2016
	4º	A-4	27,2	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPIRATINS	3059/2016
	5º	A-5	26,83	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CASEARA	6660/2016
	6º	A-6	25,92	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA MARIA DO TOCANTINS	2891/2016
	7º	A-7	25,27	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GUARÁÍ	3236/2016
	8º	A-8	24,31	CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO TOCANTINS	2775/2016
	9º	A-9	23,14	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MIRANORTE	3322/2016
	10º	A-10	22,98	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CENTENÁRIO	2998/2016
	11º	A-11	21,5	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE MIRANORTE	3342/2016
	12º	A-12	21,23	CÂMARA MUNICIPAL DE RECURSOLÂNDIA	3297/2016
	13º	A-13	21,23	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MARIANÓPOLIS DO TOCANTINS	2974/2016
	14º	A-14	20,41	FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HIDRICOS DE CASEARA	6686/2016
	15º	A-15	20,04	FUNDO MUNICIPAL INFANCIA E ADOLESCENCIA DE BOM JESUS DO TOCANTINS	2837/2016
	16º	A-16	19,66	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TOCANTÍNIA	2735/2016
	17º	A-17	19,46	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DOIS IRMAOS DO TOCANTINS	3266/2016
	18º	A-18	19,43	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE NOVO ACORDO	2737/2016
CLASSE B Art. 4º, § 3º, alínea "b", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	19º	B-1	19,26	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE GUARAI	2956/2016
	20º	B-2	17,9	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO FÉLIX DO TOCANTINS	2987/2016
	21º	B-3	17,76	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE NOVO ACORDO	3134/2016
	22º	B-4	17,46	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GOIANORTE	3091/2016
	23º	B-5	17,25	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CASEARA	7119/2016
	24º	B-6	17,11	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DIVINÓPOLIS DO TOCANTINS	3038/2016
	25º	B-7	16,31	CÂMARA MUNICIPAL DE GOIANORTE	2931/2016
	26º	B-8	16,22	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE BOM JESUS DO TOCANTINS	3302/2016
	27º	B-9	16,14	CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FÉLIX DO TOCANTINS	3305/2016
	28º	B-10	15,89	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CENTENÁRIO	2850/2016
	29º	B-11	15,6	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ITACAJÁ	3326/2016
	30º	B-12	15,21	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PEDRO AFONSO	2945/2016
	31º	B-13	15,16	FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE ABREULÂNDIA	3259/2016
	32º	B-14	15,06	FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO EDUCACIONAL DE GUARÁÍ	2778/2016
	33º	B-15	15,02	CONSORCIO INTERMUNICIPAL DELTA DO TOCANTINS DE PEDRO AFONSO	2862/2016
	34º	B-16	14,86	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LIZARDA	2871/2016
	35º	B-17	14,78	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PEDRO AFONSO	3284/2016
	36º	B-18	14,68	CÂMARA MUNICIPAL DE GUARÁÍ	3126/2016
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	55º	C-1	11,25	CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPIRATINS	2825/2016
	56º	C-2	10,95	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SANTA MARIA DO TOCANTINS	2993/2016
	57º	C-3	10,79	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPIRAMA	3080/2016
	58º	C-4	10,64	CÂMARA MUNICIPAL DE NOVO ACORDO	2749/2016
	59º	C-5	10,26	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE ABREULÂNDIA	3231/2016
	60º	C-6	10,12	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ARAGUACEMA	2794/2016
	61º	C-7	10,1	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE DOIS IRMÃOS DO TOCANTINS	2975/2016
62º	C-8	10	FUNDO MUNICIPAL PARA A INFANCIA E A ADOLESCENCIA DE RIO DOS BOIS	3293/2016	
63º	C-9	9,63	CÂMARA MUNICIPAL DE RIO SONO	3222/2016	
AJUSTES Art. 4º, § 4º da Instrução Normativa TCE-TO nº 01/2016	39º	B-21	14,14	CÂMARA MUNICIPAL DE BOM JESUS DO TOCANTINS	2731/2016
	46º	B-28	12,95	CÂMARA MUNICIPAL DE ABREULÂNDIA	2967/2016
	48º	B-30	11,84	CÂMARA MUNICIPAL DE ARAGUACEMA	3275/2016
	73º	C-19	7,73	CÂMARA MUNICIPAL DE TOCANTÍNIA	2728/2016
	74º	C-20	7,48	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO AFONSO	2869/2016
81º	C-27	6,34	CÂMARA MUNICIPAL DE CASEARA	2986/2016	

RESOLUÇÃO Nº.360/2016 - TCE/TO - Pleno - 28/09/2016
 2) ENTIDADES/ORGÃOS ESTADUAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA
CLASSE A Art. 4º, §3º "a" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	1º	A-1	33,49	TRIBUNAL DE JUSTICA DO ESTADO DO TOCANTINS
CLASSE B Art. 4º, §3º "b" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	2º	B-1	26,21	FUNDO ESPECIAL DE MODERNIZAÇÃO E APRIMORAMENTO DO PODER JUDICIÁRIO
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c" da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	4º	C-1	16,05	CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO



6ª RELATORIA - AUTUAÇÃO DE PROCESSOS CONFORME IN TCE-TO Nº 01/2016

1) ENTIDADES/ÓRGÃOS MUNICIPAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONTUAÇÃO	UNIDADE JURISDICIONADA	Nº AUTUAÇÃO
CLASSE A Art. 4º, § 3º, alínea "a", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	1º	A-1	31,76	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE DIANÓPOLIS	2734/2016
	2º	A-2	30,17	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE DIANÓPOLIS	2750/2016
	3º	A-3	28,35	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE DIANÓPOLIS	3000/2016
	4º	A-4	27,48	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PONTE ALTA DO BOM JESUS	4673/2016
	5º	A-5	24,61	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SILVANÓPOLIS	3073/2016
	6º	A-6	24,05	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PORTO NACIONAL	2999/2016
	7º	A-7	24,03	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BREJINHO DE NAZARÉ	3318/2016
	8º	A-8	23,57	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SILVANÓPOLIS	3287/2016
	9º	A-9	22,57	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE TAIPAS DO TOCANTINS	2791/2016
	10º	A-10	22,27	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CHAPADA DA NATIVIDADE	2726/2016
	11º	A-11	22,1	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO TOCANTINS	3185/2016
	12º	A-12	20,44	FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAIPAS DO TOCANTINS	3151/2016
	13º	A-13	20,15	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PORTO NACIONAL	2776/2016
	14º	A-14	18,76	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE BREJINHO DE NAZARÉ	2855/2016
	15º	A-15	18,6	CÂMARA MUNICIPAL DE LAGOA DO TOCANTINS	2893/2016
	16º	A-16	18,55	CÂMARA MUNICIPAL DE COMBINADO	2839/2016
	17º	A-17	18,08	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PINDORAMA DO TOCANTINS	3331/2016
CLASSE B Art. 4º, § 3º, alínea "b", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	18º	B-1	18,04	FUNDO MUNICIPA DE ASSISTENCIA SOCIAL DE LAGOA DO TOCANTINS	2870/2016
	19º	B-2	17,58	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAGUATINGA	2904/2016
	20º	B-3	17,13	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TAGUATINGA	2727/2016
	21º	B-4	16,95	CÂMARA MUNICIPAL DE PORTO NACIONAL	2746/2016
	22º	B-5	16,86	INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PUBLICOS DE PORTO NACIONAL	3112/2016
	23º	B-6	16,53	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAVANDEIRA	3262/2016
	24º	B-7	16,51	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE COMBINADO	2921/2016
	25º	B-8	16,32	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONCEIÇÃO DO TOCANTINS	2755/2016
	26º	B-9	16,15	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ALMAS	2927/2016
	27º	B-10	15,9	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE NOVO JARDIM	3150/2016
	28º	B-11	15,81	CÂMARA MUNICIPAL DE NATIVIDADE	2940/2016
	29º	B-12	15,65	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTE ALTA DO BOM JESUS	2916/2016
	30º	B-13	15,63	CÂMARA MUNICIPAL DE ALMAS	2983/2016
	31º	B-14	15,56	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE PONTE ALTA DO TOCANTINS	7711/2016
	32º	B-15	15,12	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PORTO NACIONAL	3172/2016
	33º	B-16	15,06	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA ROSA DO TOCANTINS	3289/2016
	34º	B-17	15,02	CÂMARA MUNICIPAL DE MATEIROS	2836/2016
CLASSE C Art. 4º, § 3º, alínea "c", da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	52º	C-1	13,39	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PORTO ALEGRE DO TOCANTINS	3004/2016
	53º	C-2	13,33	CÂMARA MUNICIPAL DE PONTE ALTA DO BOM JESUS	3021/2016
	54º	C-3	13,26	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE LAVANDEIRA	3015/2016
	55º	C-4	13,22	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CONCEICAO DO TOCANTINS	3181/2016
	56º	C-5	13,21	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE ARRAIAS	3009/2016
	57º	C-6	13,21	FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE TAGUATINGA	2934/2016
	58º	C-7	13,09	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE NOVO ALEGRE	3281/2016
	59º	C-8	13,04	CÂMARA MUNICIPAL DE TAGUATINGA	2831/2016
	60º	C-9	13	CÂMARA MUNICIPAL DE RIO DA CONCEIÇÃO	3100/2016
AJUSTES Art. 4º, § 4º da Instrução Normativa TCE/TO nº 01/2016	41º	B-24	14,01	CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE DO CARMO	5874/2016
	51º	B-34	13,46	CÂMARA MUNICIPAL DE BREJINHO DE NAZARÉ	3303/2016
	61º	C-10	12,78	CÂMARA MUNICIPAL DE PONTE ALTA DO TOCANTINS	3077/2016
	68º	C-17	10,24	CÂMARA MUNICIPAL DE SILVANÓPOLIS	3301/2016
	82º	C-31	7,57	CÂMARA MUNICIPAL DE IPUEIRAS	2838/2016
	83º	C-32	7,52	CÂMARA MUNICIPAL DE NOVO ALEGRE	3033/2016
86º	C-35	7,2	CÂMARA MUNICIPAL DE ARRAIAS	2950/2016	

2) ENTIDADES/ÓRGÃOS ESTADUAIS

AUTUAÇÃO	Nº GERAL	Nº GRUPO	PONT.	UNIDADE JURISDICIONADA
CLASSE A Art. 4º, §3º "a" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	1º	A-1	55,07	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO TOCANTINS - DERTINS
	2º	A-2	49,1	SECRETARIA DA EDUCACAO
	3º	A-3	47,77	AGENCIA TOCANTINENSE DE SANEAMENTO
	4º	A-4	33,29	FUNDO ESTADUAL DE TRANSPORTES
CLASSE B Art. 4º, §3º "b" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	5º	B-1	32,42	SECRETARIA DA INFRAESTRUTURA
	6º	B-2	30,26	AGÊNCIA TOCANTINENSE DE REGULAÇÃO CONTROLE E FISCALIZAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS
	7º	B-3	28,34	SECRETARIA DO TRABALHO E ASSISTENCIA SOCIAL
	8º	B-4	22,61	SECRETARIA DO ESPORTE LAZER E JUVENTUDE
CLASSE C Art. 4º, §3º "c" da Instrução Normativa TCE/TO 01/2016	14º	C-1	11,81	FUNDAÇÃO DE MEDICINA TROPICAL DO TOCANTINS
	15º	C-2	10	SECRETARIA DA JUVENTUDE
AJUSTES	SECRETARIA DA CULTURA - Prestou contas, que foi atuada como Secretaria do Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia, Turismo e Cultura - Processo nº 4468/2016. Entretanto, como já foi extinta no CADUN não aparece na Matriz de Riscos			
	FUNDO ESTADUAL DA HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - Art. 10 da RA nº 02/2016 - TCE/TO-Pleno			
	SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL URBANO E HABITAÇÃO - Alteração conforme Memorando nº 3620 - RELT2 (Processo SEI 16.001435-2).			
	ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA - Art. 4º, § 7º da Instrução normativa nº 01/2016.			



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO
COORDENADORIA DE APOIO TÉCNICO

CRITÉRIOS APLICADOS PARA SELEÇÃO DAS UNIDADES JURISDICIONADAS

MATRIZ DE RISCO - PRESTAÇÃO DE CONTAS MUNICIPAIS

Na Matriz de Risco para seleção dos processos de Prestações de Contas Municipais que serão autuados, sugerimos que todas as informações sejam geradas automaticamente, usando como fonte o SICAP ou Sistema E-Contas, com exceção de Denúncias e Representações que a fonte será o banco de dados alimentado pelas Diretorias.

1. RISCO

1.1. TEMPO DECORRIDO DESDE A ÚLTIMA AUDITORIA

Informação gerada automaticamente, usando como fonte o Sistema E-contas. Aplicar para todas as Unidades Jurisdicionadas.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Última auditoria realizada em 2015	0	Baixa
Última auditoria realizada em 2014	4	Média
Última auditoria realizada em 2013	7	Alta
Última auditoria realizada em 2012 ou em anos anteriores	10	Muito Alta

1.2. DENÚNCIAS E REPRESENTAÇÕES

A fonte será o banco de dados eletrônico, alimentado pelas Diretorias e deverá ser aplicado a todas as Unidades Jurisdicionadas. Considerar os processos de denúncias e representações autuados, bem como, expedientes com denúncias/ representações, inclusive provenientes da ouvidoria, que necessitam de verificação "in loco", tendo em vista o resultado de discussão com o Relator.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Nenhuma denúncia/ representação	0	Baixa
Até duas denúncias/ representações	5	Média
Mais de duas denúncias/ representações	10	Alta

1.3. HISTÓRICO DA CONTAS IRREGULARES

Informação gerada automaticamente, usando como fonte o Sistema E-contas (exercícios: 2012, 2013, 2014 e 2015). Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Nenhuma conta julgada irregular	0	Baixa
Até duas contas julgadas irregulares	5	Média
Mais de duas contas julgadas irregulares	10	Alta

Fonte: E-Contas (2012, 2013, 2014 e 2015)



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO
COORDENADORIA DE APOIO TÉCNICO

1.4. REMESSAS SICAP/CONTÁBIL

Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas.

CRITÉRIOS	Pontuação	Vulnerabilidade
Encaminhamento de todas as remessas	0	Baixa
Não encaminhamento de até 2 remessas	5	Média
Não encaminhamento de mais de 2 remessas	10	Alta

Fonte: SICAP-2015

1.5. ALERTAS LRF

Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas. Considerar os seguintes alertas: despesa com pessoal, tendência de não cumprimento dos limites constitucionais de Educação e Saúde e tendência de não cumprimento das metas de arrecadação.

CRITÉRIOS	Pontuação	Vulnerabilidade
Nenhum alerta	0	Baixa
Até 2 alertas	5	Média
Mais de 2 alertas	10	Alta

Fonte: SICAP-2015

1.6. ALTERNÂNCIA DE GESTÃO

Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas, a fim de verificar se houve alternância no decorrer do mandato.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Não houve alternância na gestão	0	Baixa
Houve alternância na gestão	10	Alta

Fonte: CADUN

1.7. CUMPRIMENTO DO LIMITE DE REPASSE DE RECURSOS À CÂMARA MUNICIPAL

Aplicar às contas das Prefeituras Municipais.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Cumprimento do Limite de Repasse Poder Legislativo	0	Baixa
Não cumprimento do Limite de Repasse Poder Legislativo	10	Alta

Fonte: SICAP-2015

2. RELEVÂNCIA

2.1. VINCULAÇÃO ÀS PRIORIDADES DO PLANO DE FISCALIZAÇÃO

Não aplicado para 2015

2.2. CUMPRIMENTO DO LIMITE DE SAÚDE

Aplicar às contas dos Fundos Municipais de Saúde.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO
COORDENADORIA DE APOIO TÉCNICO

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
% saúde > ou = 15%	0	Baixa
% saúde < 15%	10	Alta

Fonte: SICAP-2015

2.3. CUMPRIMENTO DO LIMITE DE EDUCAÇÃO

Quando houver o Fundo/ Secretaria de Educação, aplicar às contas do Fundo/ Secretaria. Quando não houver, aplicar às contas da Prefeitura.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
% saúde > ou = 25%	0	Baixa
% saúde < 25%	10	Alta

Fonte: SICAP-2015

2.3. APLICAÇÃO 60% FUNDEB (MAGISTÉRIO)

Quando houver o Fundo/ Secretaria de Educação, aplicar às contas do Fundo/ Secretaria. Quando não houver, aplicar às contas da Prefeitura.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Aplicação 60% FUNDEB	0	Baixa
Não Aplicação 60% FUNDEB	10	Alta

Fonte: SICAP-2015

2.4. CUMPRIMENTO DO LIMITE DE DESPESA TOTAL COM PESSOAL

Aplicar às Contas do Chefe do Poder (Prefeitura e Câmara Municipal), e no caso de administração descentralizada, aplicar também ao responsável pela Unidade responsável pela supervisão do limite.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Cumprimento Limite Pessoal	0	Baixa
Não cumprimento limite pessoal	10	Alta

Fonte: SICAP-2015

3. MATERIALIDADE

3.1. TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS

Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas.

Fórmula:

Nota:	$10(x - \text{Mín}) / (\text{Máx} - \text{Mín})$
-------	--

Onde:

Nota:	Nota para Orçamento (Despesa Empenhada)
x:	Despesa empenhada para qual se deseja calcular a nota
Máx:	Despesa empenhada mais alta dentro do universo analisado
Mín:	Despesa empenhada mais baixa dentro do universo analisado



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO
COORDENADORIA DE APOIO TÉCNICO

Fonte: SICAP_2015

3.2. TOTAL DOS INVESTIMENTOS REALIZADOS (OBRAS)

Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas.

Fórmula:

Nota:	$10(x - \text{Mín}) / (\text{Máx} - \text{Mín})$
-------	--

Onde:

Nota:	Nota para Investimento (51)
x:	Despesa com investimento para qual se deseja calcular a nota
Máx:	Despesa com investimento mais alto dentro do universo analisado
Mín:	Despesa com investimento mais baixo dentro do universo analisado

Fonte: SICAP_2015

3.3. EVOLUÇÃO DAS DESPESAS CORRENTES

Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas.

Fórmula:

Nota:	$10(x - \text{Mín}) / (\text{Máx} - \text{Mín})$
-------	--

Onde:

Nota:	Nota para variação das Despesas Correntes de um exercício, em relação ao exercício anterior para o qual se deseja calcular a nota.
x:	Variação em % das Despesas Correntes de uma UJ para qual se deseja calcular a nota = $(\text{DespCorr2015} / \text{DespCorr2014} - 1) \times 100$
Máx:	Variação das Despesas Correntes mais alta no universo aplicado
Mín:	Variação das Despesas Correntes mais baixa no universo aplicado

Fonte: SICAP_2014/2015

3.4. EVOLUÇÃO DAS DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas.

Fórmula:

Nota:	$10(x - \text{Mín}) / (\text{Máx} - \text{Mín})$
-------	--

Onde:

Nota:	Nota para variação das Despesas de Exercícios Anteriores de um exercício, em relação ao exercício anterior para o qual se deseja calcular a nota
x:	Variação das Despesas de Exercícios Anteriores de uma UJ para qual se deseja calcular a nota = $(\text{DespExerAnt2015} / \text{DesExerAnt2014} - 1) \times 100$
Máx:	Variação das Despesas de exercícios anteriores (92) mais alta no universo aplicado
Mín:	Variação das Despesas de exercícios anteriores (92) mais baixa no universo aplicado

Fonte: SICAP_2014/2015



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO
COORDENADORIA DE APOIO TÉCNICO

3.5. PERCENTUAL DE DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES COM PESSOAL EM RELAÇÃO A DESPESA TOTAL COM PESSOAL

Aplicar a todas as Unidades Jurisdicionadas.

Fórmula:

Nota:	$10(x - \text{Mín}) / (\text{Máx} - \text{Mín})$
-------	--

Onde:

Nota:	Nota para percentual de Despesas de Exercícios Anteriores com Pessoal (Grupo despesa 1; Elemento des.92), em relação a despesas total com pessoal (Grupo despesa 1) daquela Unidade Jurisdicionada.
x:	Percentual das Despesas de Exercícios Anteriores com pessoal de uma UJ para qual se deseja calcular a nota em relação a despesa total com pessoal = $(\text{DespExeAntPessoal2015} / \text{DesPessoal2015}) \times 100$
Máx:	Representação percentual mais alta no universo aplicado
Mín:	Representação percentual mais baixa no universo aplicado

Fonte: SICAP_2015

MATRIZ DE RISCO - PRESTAÇÃO DE CONTAS ESTADUAIS

Para seleção das prestações de contas estaduais que serão autuadas e julgadas, a fonte será o Sistema E-contas e banco de dados eletrônico que será alimentado pelas Diretorias.

1. RISCO

1.1. TEMPO DECORRIDO DESDE A ÚLTIMA AUDITORIA

Informação gerada automaticamente, usando como fonte o Sistema E-contas. Aplicado às Contas de todas as Unidades Jurisdicionadas.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Última auditoria realizada em 2015	0	Baixa
Última auditoria realizada em 2014	4	Média
Última auditoria realizada em 2013	7	Alta
Última auditoria realizada em 2012 ou em anos anteriores	10	Muito Alta

Fonte: Sistema E-Contas

1.2. DENÚNCIAS E REPRESENTAÇÕES

Aplicado às Contas de todas as Unidades Jurisdicionadas. Considerar os processos de denúncias e representações autuados, bem como, expedientes com denúncias/ representações, inclusive provenientes da ouvidoria, que necessitam de verificação "in loco", tendo em vista o resultado de discussão com o Relator. A fonte será o banco de dados das Diretorias.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
-----------	-----------	-----------------



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO
COORDENADORIA DE APOIO TÉCNICO

Nenhuma denúncia e representação	0	Baixa
Até duas denúncias e representações	5	Média
Mais de duas denúncias e representações	10	Alta

1.3. HISTÓRICO DA CONTAS IRREGULARES

Informação gerada automaticamente, usando como fonte o Sistema E-contas, considerando os exercícios de 2012, 2013, 2014 e 2015. Aplicado às Contas de todas as Unidades Jurisdicionadas.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Nenhuma conta julgada irregular	0	Baixa
Até duas Contas julgadas irregulares	5	Média
Mais de duas Contas julgadas irregulares	10	Alta

Fonte: Sistema E-Contas, exercícios de 2012, 2013, 2014 e 2015.

1.4. ALTERNÂNCIA DE GESTÃO

A fonte será o banco de dados das Diretorias. Aplicada a todas as Unidades Jurisdicionadas, a fim de verificar se houve alternância no decorrer do mandato.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Não houve alternância na gestão	0	Baixa
Houve alternância na gestão	10	Alta

2. RELEVÂNCIA

2.1. VINCULAÇÃO ÀS PRIORIDADES DO PLANO DE FISCALIZAÇÃO

Aplicado às Contas de todas as Unidades Jurisdicionadas. A fonte será o banco de dados das Diretorias.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
A UJ não executa atividades e ações relacionadas aos temas de maior relevância do Plano Anual de Auditoria.	0	Baixa
A UJ executa atividades e ações relacionadas aos temas de maior relevância do Plano Anual de Auditoria	10	Alta

2.2. CUMPRIMENTO DO LIMITE DE DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Apenas para os Poderes)

A fonte será o banco de dados das Diretorias.

Critérios	Pontuação	Vulnerabilidade
Cumprimento Limite Pessoal	0	Baixa
Não cumprimento limite pessoal	10	Alta

3. MATERIALIDADE



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO
COORDENADORIA DE APOIO TÉCNICO

3.1. TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS

Aplicado às Contas de todas as Unidades Jurisdicionadas.

Fórmula:

Nota:	$10(x - \text{Mín}) / (\text{Máx} - \text{Mín})$
-------	--

Onde:

Nota:	Nota para Orçamento (Despesa Empenhada)
x:	Orçamento para qual se deseja calcular a nota
Máx:	Despesa empenhada mais alta dentro do universo analisado
Mín:	Despesa empenhada mais baixa dentro do universo analisado

Fonte: Banco de dados das Diretorias

3.2. TOTAL DOS INVESTIMENTOS REALIZADOS (OBRAS)

Aplicado às Contas de todas as Unidades Jurisdicionadas.

Fórmula:

Nota:	$10(x - \text{Mín}) / (\text{Máx} - \text{Mín})$
-------	--

Onde:

Nota:	Nota para Investimento (51)
x:	Despesa com investimento (51) para qual se deseja calcular a nota
Máx:	Despesa com investimento (51) mais alto dentro do universo analisado
Mín:	Despesa com investimento (51) mais baixo dentro do universo analisado

Fonte: Banco de dados das Diretorias

3.3. EVOLUÇÃO DAS DESPESAS CORRENTES

Aplicado às Contas de todas as Unidades Jurisdicionadas.

Fórmula:

Nota:	$10(x - \text{Mín}) / (\text{Máx} - \text{Mín})$
-------	--

Onde:

Nota:	Nota para variação das Despesas Correntes de um exercício em relação ao exercício anterior para o qual se deseja calcular a nota.
x:	Variação em % das Despesas Correntes de uma UJ para qual se deseja calcular a nota = $(\text{DespCorr}2015 / \text{DespCorr}2014 - 1) \times 100$
Máx:	Variação das Despesas Correntes mais alta no universo aplicado
Mín:	Variação das Despesas Correntes mais baixa no universo aplicado

Fonte: Banco de dados das Diretorias



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
Av. Joaquim Teotônio Segurado, 102 Norte, Cj. 01, Lts 01 e 02 - CEP 77006-002 - Palmas - TO - www.tce.to.gov.br

MEMORANDO Nº 4255

A Senhora

Diretora Geral de Controle Externo

Wellane Monteiro Dourado da Silva

Em resposta ao memorando-circular – DIGCE (0105278), esclareço que a Terceira Diretoria de Controle Externo já realizou uma análise da lista desta Relatoria, oportunidade em que informo não ter nada a acrescentar.



Documento assinado eletronicamente por **JOSE WAGNER PRAXEDES, CONSELHEIRO**, em 22/09/2016, às 16:47, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <http://sei.tce.to.gov.br/sei/processos/verifica.php> informando o código verificador **0105594** e o código CRC **184C7279**.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

A(s) assinatura(s) abaixo garante(m) a autenticidade/validade deste documento.

MANOEL PIRES DOS SANTOS - PRESIDENTE (A) / RELATOR (A)

Cargo: CONSELHEIRO PRESIDENTE - Matrícula: 240024

Código de Autenticação: 68a66d8e95bf81df24ad7be44515cfa5 - 28/09/2016 16:06:59

ZAILON MIRANDA LABRE RODRIGUES - PROCURADOR (A) GERAL DE CONTAS

Cargo: PROCURADOR GERAL DE CONTAS - Matrícula: 234796

Código de Autenticação: 4993ece8a4f8dfa3b07f8a355e178b63 - 28/09/2016 15:51:05

DORIS TEREZINHA PINTO CORDEIRO M COUTINHO - CONSELHEIRO (A)

Cargo: CONSELHEIRO (A) - Matrícula: 239011

Código de Autenticação: bb2556bd109333a8852da206358d8896 - 28/09/2016 16:04:54

LEONDINIZ GOMES - CONSELHEIRO(A) SUBSTITUTO(A)

Cargo: CONSELHEIRO SUBSTITUTO - Matrícula: 234087

Código de Autenticação: 336ad5acc5fc29313386c7a918eedbd2 - 28/09/2016 16:05:12

JOSE RIBEIRO DA CONCEICAO - CONSELHEIRO(A) SUBSTITUTO(A)

Cargo: CONSELHEIRO - SUBSTITUTO - Matrícula: 238406

Código de Autenticação: e117591e7effce1d419e20e43a629614 - 28/09/2016 16:05:46

ADAUTON LINHARES DA SILVA - CONSELHEIRO(A) SUBSTITUTO(A)

Cargo: CONSELHEIRO SUBSTITUTO - Matrícula: 234800

Código de Autenticação: 37d671c995ef8790b2d4542467476bd2 - 28/09/2016 16:06:24

ANDRE LUIZ DE MATOS GONCALVES - CONSELHEIRO (A)

Cargo: CONSELHEIRO CORREGEDOR - Matrícula: 246455

Código de Autenticação: 2fe2076c0feba063591b051c3d7fcb1 - 29/09/2016 15:17:44

JOSE WAGNER PRAXEDES - CONSELHEIRO (A)

Cargo: CONSELHEIRO - Matrícula: 234036

Código de Autenticação: 1e836bde528ee9261659a977686b7134 - 29/09/2016 16:03:36