



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
Secretaria de Estado de Transparência e Controle
Subsecretaria de Tomada de Contas Especial

SUBSECRETARIA DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAL



RELATÓRIO DE ATIVIDADES 2013

Dezembro 2013



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
Secretaria de Estado de Transparência e Controle
Subsecretaria de Tomada de Contas Especial

Secretaria de Estado de Transparência e Controle

Secretária de Estado
Vânia Lúcia Ribeiro Vieira

Subsecretaria de Tomada de Contas Especial

Subsecretária de TCE
Jackeline Viana da Costa

Assessoria
Danielle de Cássia Bastos Neves Imbeloni
Mônica Dórea Andrade de Alencar

Diretoria de Desenvolvimento de Políticas Gestoras – DIPOL
Eustáquio Borges Magalhães

Gerência de Controle Processual – GECOP
Bruno Rodrigues Bezerra

Diretoria de Prevenção e Recuperação do Dano – DIREC
Fernanda de Souza Marques

Gerência de Instrução Prévia – GEINP
José Carneiro de Sousa

Gerência de Ressarcimento e Acompanhamento – GERAC
José Carlos da Silva Pereira

Diretoria de Execução de Tomada de Contas Especial – DIEXE
Ivonildo Braga Magalhães

Gerência de Tomada de Contas Especial – GETCE
Raimundo Neves Pereira



Sumário

1. Apresentação	4
2. Principais resultados	4
2.1. Atividade de Instrução Prévia	5
2.2. Tomadas de Contas Especiais instauradas	6
2.3. Tomadas de Contas Especiais Em Andamento	7
2.4. Tomadas de Contas Especiais Concluídas	7
2.5. Estoque de Processos	9
2.6. Taxa de eficiência Prevista no Planejamento Estratégico	9
2.7. Atividade de Acompanhamento e Controle de Ressarcimento.	11
2.8. Atividade de Controle de Prazos Processuais	12
2.9. Apuração de Indicadores de Desempenho	12
3. Medidas relacionadas com o Plano de Ação	13
4. Principais dificuldades verificadas no exercício de 2013	14
5. Perspectivas para 2014	15
6. Conclusão	15



1. Apresentação

Apresenta-se, a seguir, relatório sintético das atividades desenvolvidas pela Subsecretaria de Tomada de Contas Especial – SUTCE no exercício de 2013, contemplando, em particular, os resultados das principais medidas relacionadas com o Plano de Ação apresentado em novembro de 2011 e referendado pelo Tribunal de Contas do Distrito Federal por meio da Decisão nº 3377/2012, e o cronograma de encerramento dos processos que se encontravam em andamento em 1º de agosto de 2013.

O mencionado Plano de Ação contemplou, dentre outras, ação específica voltada para o combate ao estoque de processos remanescentes de exercícios anteriores, durou 18 meses, englobando o exercício de 2012 e o 1º semestre de 2013.

Visando dar continuidade ao proposto no Plano de Ação foi lançada em agosto de 2013 uma nova estratégia para redução do estoque de tomada de contas especiais, priorizando os processos com valores e assuntos relevantes, tendo sido formulado prazo de conclusão por parte dos Presidentes das Comissões Tomadoras, por meio do cronograma de encerramento dos 422 processos que estavam em andamento em 1º de agosto do corrente ano, o qual foi encaminhado ao TCDF pelo Ofício nº 1298/2013-SUTCE/GAB/STC, de 21/08/2013.

Para o desempenho de suas atividades finalísticas, a SUTCE conta com duas frentes de trabalho. A primeira, no âmbito da Diretoria de Prevenção e Recuperação do Dano – DIREC, que realiza a **análise e instrução dos processos previamente à instauração da TCE**, objetivando a resolução do caso sem a necessidade de instauração do procedimento tomador ou com o ressarcimento do dano. E a segunda, no âmbito da Diretoria de Execução - DIEXE, que realiza a **apuração das Tomadas de Contas Especiais**.

2. Principais resultados

No exercício de 2013, a SUTCE contabilizou os seguintes resultados, por atividade:



2.1. Atividade de Instrução Prévia

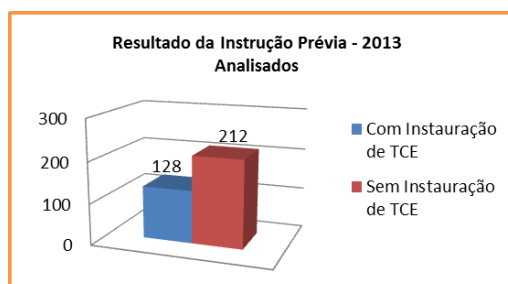
Os trabalhos de instrução prévia, conduzidos pela DIREC, computaram, no exercício de 2013, a análise de 340 processos, concluindo-se pela instauração de TCE em 128 (37,65%) e pela não instauração em 212 (62,35%), seja por devolução ao órgão de origem, em razão de falta de competência para processamento ou ausência de objeto para instauração, seja pela composição do prejuízo, reposição ou reaparecimento do bem ou ressarcimento do dano.

Comparativamente com o exercício de 2012, verifica-se uma redução do quantitativo de processos analisados na DIREC, o que pode ser compreendido como resultado de ações preventivas e orientativas junto às diversas unidades, a vigência da Instrução Normativa nº 05/2012-STC, culminando com uma maior efetividade no saneamento dos problemas e uma melhor qualificação dos processos enviados à SUTCE, conforme se verifica no quadro abaixo:

Período	Processos Analisados (A)	Processos Concluídos			
		Com Instauração de TCE		Sem Instauração de TCE	
		Quantidade (B)	Percentual (B/A)	Quantidade (C)	Percentual (C/A)
2011	620	344	55,48%	276	44,52%
2012	397	206	51,89%	191	48,11%
2013	340	128	37,65%	212	62,35%
Total	1357	678	49,97%	679	50,03%

Estoque de processos em análise em 31/12/2013: 164

Fonte: Relatórios Gerenciais da Subsecretaria de Tomada de Contas Especial, 31 dez 2013.



Em 31 de dezembro de 2013, a DIREC/SUTCE contabilizou um estoque de 361 (trezentos e sessenta e um) processos em instrução prévia, dos quais 197 (cento e noventa e sete) processos estão com a análise finalizada e em



condições de instauração e 164 (cento e sessenta e quatro) processos em fase de análise.

Ocorre que, desses 197 processos, 130 possuem valor abaixo de R\$ 16.000,00. Assim, tendo em vista o que dispõe o Art. 28 da mencionada Instrução Normativa, será regulamentado por meio de Portaria, para que seja realizado novo procedimento de apuração do dano por parte a DIREC, sem a necessidade de instauração.

Nos demais casos, a instauração dos processos com análise concluída obedecerá a critérios de prioridade definida por parte da Subsecretaria de TCE.

2.2. Tomadas de Contas Especiais Instauradas

No exercício de 2013 foram instauradas 89 novas TCE, sendo 24 (26,97%) por Ordem de Serviço com valor abaixo da alçada estabelecida pelo TCDF, e 65 (73,03%) por Ordem de Serviço com valor acima da alçada ou com determinação por meio de Decisão do TCDF, conforme discriminado no quadro a seguir:

Quantitativo de Processos Instaurados - 2013									
Mês	Ordem de Serviço (O.S.)					Decreto		Total	
	Abaixo Alçada		Acima Alçada		Total				
Janeiro	0		13		13	0		13	
Fevereiro	0		2		2	0		2	
Março	0		33		33	0		33	
Abril	0		0		0	0		0	
Maio	1		5		6	0		6	
Junho	0		0		0	0		0	
Julho	0		6		6	0		6	
Agosto	0		0		0	0		0	
Setembro	10		3		13	0		13	
Outubro	13		0		13	0		13	
Novembro	0		0		0	0		0	
Dezembro	0		3		3	0		3	
Total	24	26,97%	65	73,03%	89	100%	0	0%	89





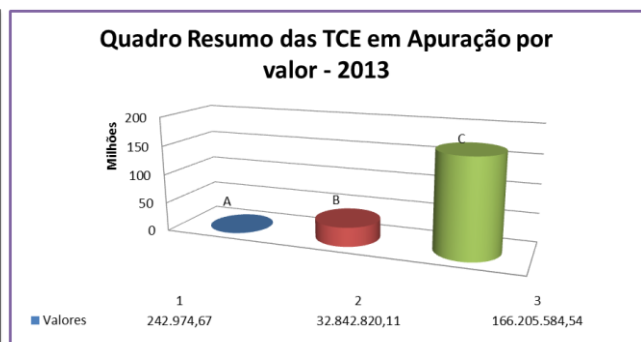
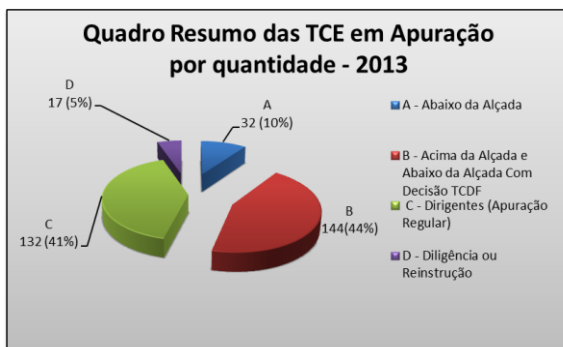
Conforme se observa do número de instaurações, verifica-se que o critério de materialidade e relevância continua prevalecendo não só na condução das tomadas de contas especiais em andamento, mas também, nas instaurações, a fim de não formar novo passivo.

2.3. Tomadas de Contas Especiais Em Andamento

Atualmente, encontra-se em fase de apuração na SUTCE um total 325 (trezentos e vinte e cinco) processos de TCE, representando um montante estimado de prejuízo a ser recuperado para o Erário da ordem de **R\$199.291.379,32** (cento e noventa e nove milhões, duzentos e noventa e um mil, trezentos e setenta e nove reais e trinta e dois centavos), conforme demonstrado nos quadros a seguir:

Quadro Resumo das TCE em Apuração - 2013										
Ano de Instauração	Tipo de Apuração								Total	
	A - Abaixo da Alçada		B - Acima da Alçada e Abaixo da Alçada Com Decisão TCDF		C - Dirigentes (Apuração Regular)		D - Diligência ou Reinstauração			
	Nº	Valor (R\$)	Nº	Valor (R\$)	Nº	Valor (R\$)	Nº	Valor (R\$)	Nº	Valor (R\$)
2007	0	0	0	0	4	91.098.592,19	0	0	4	91.098.592,19
2008	0	0	0	0	7	4.846.569,79	0	0	7	4.846.569,79
2009	0	0	1	0,00	9	11.314.146,11	0	0	10	11.314.146,11
2010	8	50.939,19	3	1.496.900,10	87	32.380.945,09	1	0	99	33.928.784,38
2011	4	5.222,86	21	7.171.488,83	5	7.737.983,88	1	0	31	14.914.695,57
2012	0	0,00	81	15.582.177,13	16	18.827.347,48	1	0,00	98	34.409.524,61
2013	20	186.812,62	38	8.592.254,05	3	0,00	15	0,00	76	8.779.066,67
TOTAL	32	242.974,67	144	32.842.820,11	131	166.205.584,54	18	0,00	325	199.291.379,32

Fonte: Relatórios Gerenciais da Subsecretaria de Tomada de Contas Especial, 31 dez 2013.



2.4. Tomadas de Contas Especiais Concluídas

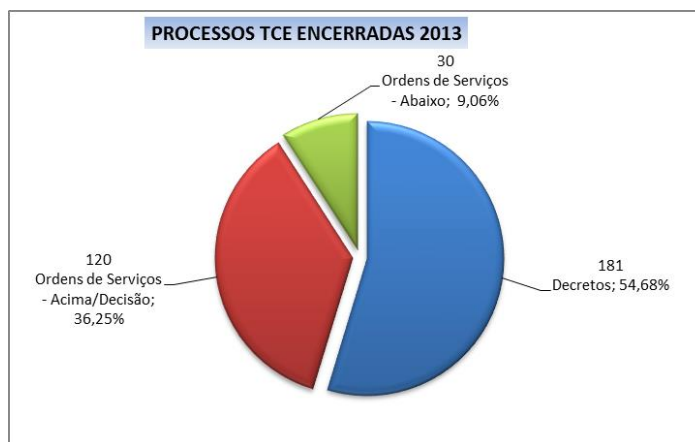
No exercício de 2013 foram concluídas as apurações de 331 (trezentos e trinta e um) processos, no montante de R\$31.355.688,80 (trinta e um milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil seiscentos e oitenta e oito reais e oitenta



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
Secretaria de Estado de Transparência e Controle
Subsecretaria de Tomada de Contas Especial

centavos), sendo que 181 processos foram instaurados por Decreto e 150 por Ordens de Serviço.

PROCESSOS TCE ENCERRADAS 2013									
MÊS	Ordem de Serviço			Decreto			Total Geral	Valor inicial	Apurados a favor do DF
	Acima de Alçada e Decisão TCDF	Abaixo de Alçada	Subtotal		Subtotal	Diligências			
Janeiro	1	0	1	3	4	0	4		
Fevereiro	0	0	0	2	2	0	2		
Março	3	4	7	5	12	4	16		
Abril	6	5	11	15	26	0	26		
Maió	1	2	3	18	21	0	21		
Junho	2	2	4	18	22	3	25		
SubTotal (1º semestre)	13	13	26	61	87	7	94	20.420.278,18	2.114.756,61
Julho	27	0	27	16	43	2	45	5.068.406,07	512.780,40
Agosto	58	3	61	11	72	5	77	417.409,05	636.042,37
Setembro	4	3	7	31	38	2	40	6.582.255,99	1.194.473,32
Outubro	6	7	13	22	35	3	38	530.146,84	1.649.362,50
Novembro	10	2	12	30	42	5	47	1.116.849,13	13.083.592,33
Dezembro	2	2	4	10	14	5	19	138.851,56	12.164.681,27
Total	120	30	150	181	331	29	360	34.274.196,82	31.355.688,80



Considerando as metas previstas para a Etapa III do Plano de Ação e o Cronograma executados no exercício de 2013, obtêm-se os seguintes resultados:

EXECUÇÃO DO PLANO DE AÇÃO EM 2013			
	ETAPA III	CRONOGRAMA	TOTAL
META	268	207	475
EXECUÇÃO	130	201	331
%	48,51%	97,10%	69,68%



Na apuração dos processos incluídos no cronograma estavam previstos um escopo inicial de 207 processos para o período de 1º de agosto a 31 de dezembro de 2013, sendo que as Comissões Tomadoras concluíram a análise de 163 processos de TCE (78,74%). Porém foram antecipados no cronograma a execução de 38, totalizando a execução de 201 processos.

Constata-se, pela análise dos dados acima, que no decorrer do exercício de 2013 foi atingida 69,68% a meta física acumulada de processos. O não atingimento da meta estipulada para o período pode ser justificado por diversos fatores, os quais já se encontram como riscos previstos quando da elaboração do Plano de Ação e do Cronograma.

Dentre as dificuldades, destaca-se, a redução do quadro de servidores, a inviabilidade de formação da força-tarefa prevista, os desmembramentos de processos e os problemas com a obtenção e a manutenção de assessores técnicos, bem como o grau de complexidade dos processos.

2.5. Estoque de Processos em apuração

O estoque de processos de TCE em 2013 está assim constituído:

ESTOQUE EM 31/12/2012			ESTOQUE EM 31/12/2013		
484					
CONCLUÍDOS EM 2013			Sobrestamento indeferido *	65	325
Do Estoque de 2012	300	360	Remanescentes de 2012:	184	
Desmembrados 2013	0		Desmembrados em 2013:	3	
Instaurados 2013	31		Instaurados em 2013:	58	
Diligências:	29		Diligências 2013:	15	

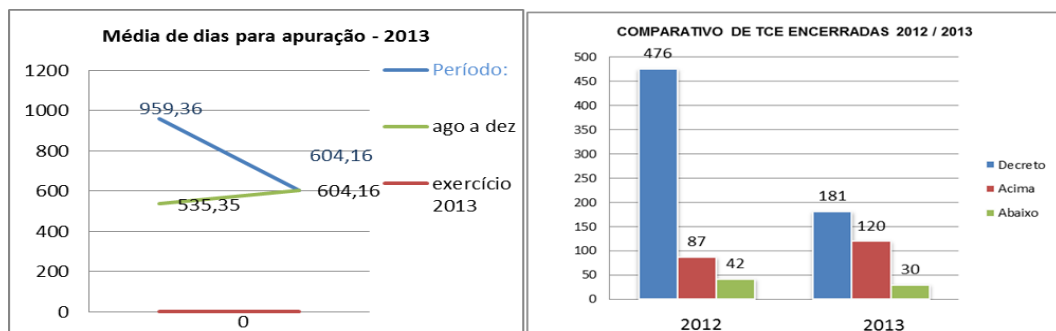
* 63 – processos que estão com instrução sendo realizada pela SEDEST; 01 – processo em que está sendo realizada análise da prestação de contas na Secretaria de Educação; 01 - processo que após instrução por parte da Secretaria de Obras. Está na SUTCE.



2.6. Taxa de eficiência Prevista no Planejamento Estratégico

No que se refere ao tempo utilizado para a sua conclusão, foram consumidos relativamente às TCE encerradas no exercício de 2013, em média, 604 dias por processo, conforme demonstrado no quadro a seguir:

COMPARATIVO DE TCE ENCERRADAS - 2012/2013						
	Quantidade de processos			Média de dias p/ apuração		
	2012	2013	Δ %	2012	2013	Δ%
Decretos	476	181	-61,97	1098,33	767,02	-30,16
O.S Acima	87	120	37,93	472,15	324,33	-31,31
O.S Abaixo	42	30	-28,57	396,67	740,87	86,77
Total	605	331	-45,29	959,36	604,16	-37,02



Este indicador, que mede a Taxa de Eficiência na Apuração das TCE, encontra-se bastante comprometido no período considerado, principalmente pela distorção do índice em virtude da conclusão prioritária do estoque de processos mais antigos (passivo de processos remanescentes desde o exercício de 2007). Com isso, como já era previsto, o indicador da Taxa de Eficiência apresentou, num primeiro momento, um aumento em relação às metas estabelecidas no Planejamento Estratégico anteriormente à implementação do Plano de Ação que visava mitigar o mencionado passivo.

Ocorre também que mudança de estratégia com a priorização dos processos com maior vulto, relevância e materialidade, fizeram com que os processos abaixo de alçada ficassem com suas apurações prejudicadas, o que aumentou o número de dias para a realização desses processos.

De tal modo, a média de dias computados para apuração dos processos de Tomada de Contas Especial encerrados no exercício de 2013 foi de



604,16 dias, representando uma redução 37,02 % em relação ao verificado em 2012.

Contudo, se comparados o número de dias utilizados para apuração na Etapa I do Plano de Ação (janeiro a junho/2012), cuja média de dias foi de 1.021 dias, com a de 808 dias utilizados na Etapa II do Plano de Ação (julho a dezembro/2012), a de 632,35 dias na Etapa III do Plano de Ação (janeiro a julho/2013), e a da execução do cronograma de encerramentos (agosto a dezembro/2013) que foi de **583,07, verifica-se uma redução da ordem de 42,89%**

Assim, à medida que se avance na execução dos trabalhos relacionados ao Cronograma de Encerramento, espera-se uma tendência consistente na redução da média de dias utilizados nas apurações.

2.7. Atividade de Acompanhamento e Controle de Ressarcimento.

O esforço empreendido no exercício de 2013 proporcionou um considerável aporte no ressarcimento de danos, cujo montante efetivamente arrecadado atingiu a cifra de R\$ **3.115.332,61** (três milhões cento e quinze mil, trezentos e trinta e dois reais e sessenta e um centavos), correspondendo a um incremento de 44,45% em relação ao valor arrecadado em 2012, conforme quadro a seguir:

Quadro de Acompanhamento de Ressarcimento - 2013			
Carteira de Ressarcimento (Termo de Compromisso assinado/Decisão TCDF):	Desmembramentos dos ressarcimentos efetivamente realizado:		
	STC	1.305.324,36	41,9%
R\$ 5.976.091,88	Acordos administrativos nos órgãos	1.152.673,07	37,0%
Valor total efetivamente ressarcido em 2013*:	TCDF	566.990,53	18,2%
	PGDF/TJDF	90.344,65	2,9%
R\$ 3.115.332,61			

Em cumprimento ao disposto no artigo 14 da Resolução TCDF nº 102/1998, a GERAC/DIREC elaborou, no exercício de 2013, 242 Demonstrativos, conforme demonstrado no quadro a seguir:



DEMONSTRATIVOS DE TCE ELABORADOS – 2013 (Art. 14 da Resolução TCDF nº 102/98)								
Período	TCE instauradas	Recuperação de dano sem instauração de TCE	TCE encerradas pelas Comissões				Total do mês	Total acumulado
			Ordem de Serviço	Decreto	Quitação de débito	Subtotal		
Janeiro	0	6	11	0	0	17	17	17
Fevereiro	0	20	1	5	3	29	29	46
Março	0	10	1	1	4	16	16	62
abril	0	18	4	0	4	26	26	88
maio	0	8	8	1	1	18	18	106
junho	0	7	2	0	5	14	14	120
julho	0	14	1	2	1	18	18	138
agosto	0	10	0	0	9	19	19	157
setembro	10	10	6	1	1	28	28	185
outubro	13	9	4	1	0	27	27	212
novembro	1	13	7	6	3	30	30	242
dezembro	0	4	4	0	3	11	11	253
Total Geral	24	129	49	17	34	253	253	

2.8. Atividade de Controle de Prazos Processuais

No exercício de 2013, a GECOP/DIPOL realizou o acompanhamento de 753 processos tramitados no âmbito da SUTCE, dos quais 69 atualmente se encontram em outros órgãos para os trâmites finais de encerramento das TCE e 325 estão em andamento (estoque em 31/12/2013).

2.9. Apuração de Indicadores de Desempenho

O Plano Plurianual - PPA para o período de 2012 a 2015, no âmbito do Programa 0079 – Gestão da Política de Correição, Ouvidoria e Controle Interno do Poder Executivo do Distrito Federal tem como objetivo zelar pela defesa do patrimônio público, contribuindo para o aumento da transparência e eficácia na gestão dos recursos públicos, bem como para o aumento da cidadania no Distrito Federal, sistematizando as ações de controle interno, ouvidoria e correição.

O indicador previsto para a Subsecretaria de Tomada de Contas Especial foi o de “Redução do número de processos de tomadas de contas especiais”, conforme tabela a seguir:

Denominação do Indicador	Unidade de Medida	Índice Mais Recente	Apurado em MM/A.A	Periodicidade de Apuração	Desejado Em				Fonte da Informação
					1º Ano	2º Ano	3º Ano	4º Ano	
Redução do número de processos de Tomadas de Contas Especiais (TCE)	Processos anuais	191	06/2011	Anual	191	507	377	636	SUTCE/STC



Do que foi previsto em dezembro de 2011 para conclusão de processos no PPA, temos a seguinte composição:

Em 2012, os processos a serem encerrados eram os instaurados até 2008 e correspondiam a 191 dos quais foram encerrados, 170 processos.

Ainda, em 2012 foram encerrados 310 processos com encerramento previsto para o exercício de 2013.

Para o exercício de 2013, a previsão era concluir as tomadas de contas especiais instauradas até 2010, que totalizavam 507 processos (29 processos instaurados até 2009 e 478 processos instaurados até 2010),

Ocorre que, o exercício de 2013 iniciou-se com a carteira de 484 processos, restando prejudicada a conclusão dos 507 processos que haviam sido previstos.

Assim, dos 507 processos, foram encerrados 19 de 2009 e 379 de 2010, e 10 processos remanescentes do previsto para o exercício de 2012, totalizando 408 processos.

Destaca-se que desde a elaboração do PPA 2012/2015, foram encerrados 936 processos.

O que se percebe é que houve uma redução considerável no estoque de processos da Subsecretaria de TCE, porém, diante da alteração de foco na condução dos processos mais relevantes, fez com que os processos instaurados até 2010 ainda estejam em andamento, seguindo o cronograma de encerramento conforme mencionado acima.

No exercício de 2014, será conduzida estratégia de conclusão dos processos para fechamento do previsto para 2012, 2013 e 2014.

3. Medidas adotadas

Das ações previstas no exercício, além daquelas afetas ao estoque de processos, pode-se contabilizar os seguintes resultados:

- Em andamento a implantação do “módulo auditado” dentro do Sistema SAEWEB



- Estudos e formação de equipe visando a manualização das atividades;
- Demandas de capacitação inseridas no Plano de Capacitação da Secretaria, em que 100% dos servidores da SUTCE foram contemplados e conseguiram superar a meta de 20h/a por ano;
- Curso de Pós-graduação na área de Novas Tendências de Direito Público e da Gestão Governamental, que contempla a participação de 9 (nove) servidores desta Subsecretaria;
- Capacitação de 144 servidores no Curso de Tomada de Contas Especial, dentro de uma perspectiva voltada para a orientação e busca da melhoria da gestão da STC, em parceria com a Escola de Governo;

4. Principais dificuldades verificadas no exercício de 2013

Durante o exercício foram identificadas as seguintes dificuldades:

- Efetivo retorno de 9 servidores requisitados em razão da Decisão nº 6329/2012-TCDF sobre a não manutenção de gratificações de natureza “*propter laborem*”, ou por razões profissionais ou pessoais;
- Nomeação de servidores para outros concursos ou outros cargos;
- Diminuição do quadro funcional em razão da cessão de servidores a outro órgão;
- Dificuldade em conseguir assessores técnicos dentre os servidores do GDF para subsidiar as Comissões Tomadoras em matérias de maior complexidade técnica;
- Retorno aos órgãos de origem de assessores técnicos que vinham dando suporte aos trabalhos das Comissões;
- Não efetivação da força-tarefa prevista para atuar junto às Comissões;
- Não prosseguimento da concessão de horas extras aos servidores lotados na SUTCE no exercício de 2013, tendo em vista as



restrições às despesas de pessoal impostas pelo Decreto nº 33.234/2012;

5. Perspectivas para 2014

Para o exercício de 2014, a SUTCE tem como prioridade a continuidade das ações que visem o cumprimento das metas estabelecidas no PPA, a execução do cronograma de encerramento, com ênfase para a redução do passivo de processos (taxa de eficiência da tomada de contas especial), a ampliação da força de trabalho mediante concurso público ou remanejamento de outras unidades; a contínua capacitação dos servidores; a informatização das atividades e a melhoria das condições físicas de trabalho.

À oportunidade, a SUTCE entende ser necessária a criação de gratificação para que seja possível atrair mais servidores para esta Pasta e para motivar os servidores desta Secretaria.

6. Conclusão

A continuidade do Plano de Ação e a proposição de novo Cronograma de Encerramento junto ao TCDF foi primordial para manter a motivação dos servidores na conclusão dos processos que estavam em andamento.

Um dos destaques foi o efeito produzido pela Instrução Normativa nº 05/2012-STC, principalmente no que diz respeito às negociações no âmbito dos próprios órgãos, bem como no aumento do valor global ressarcido.

Cabe aqui ressaltar o grande empenho dos servidores da SUTCE na redução do número de processo em estoque.

Brasília, 31 de dezembro de 2013.

Jackeline Viana da Costa
Subsecretária de Tomada de Contas Especial