



## RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO NO EXERCÍCIO DE 2004

### 1 – Apresentação

A **CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO – CONGER** é o órgão de controle interno do Poder Executivo Estadual, criada pela Lei n.º 3.591/95 e cuja organização foi estabelecida pela Lei n.º 3.630 do mesmo ano.

Segundo o artigo 3º dessa última lei, o órgão tem a finalidade de *promoção, execução e coordenação das atividades de controle interno dos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, de conformidade com o disposto no Art. 72 da Constituição Estadual, atuando como Órgão Central do respectivo Sistema*, estrutura esta ratificada pela Lei n.º 4.749/03.

As ações básicas da Controladoria durante o exercício de 2004 podem ser sumarizadas nos seguintes pontos:

- Ampliação dos equipamentos de informática;
- Treinamento da Equipe Técnica;
- Realização de Auditorias Internas em órgãos do Poder Executivo Estadual;
- Contatos com Controladorias de outros Estados para troca de experiência, discussão sobre rotinas de trabalho;



**2 – Demonstrativo do montante de recursos financeiros recebidos e gastos pela CONGER no exercício de 2004**

<b>DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS - EXERCÍCIO 2004</b>					
<b>FR:000</b>					
<b>RECEITA</b>		<b>DESPESA</b>			
<b>TÍTULO</b>	<b>VALOR</b>	<b>CÓDIGO DO ELEMENTO</b>	<b>TÍTULO</b>	<b>VALORES</b>	
				<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>ORÇAMENTÁRIA</b>		
OPF N.º 24	20.000,00	3.0.00.00	<b>DESPESAS CORRENTES</b>		
OPF N.º 138	20.000,00	3.3.90.14	DIÁRIAS CIVIL	29.602,62	
OPF N.º 199	20.000,00	3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	47.423,85	
OPF N.º 281	40.000,00	3.3.90.33	PASSAGENS E DESP. C/ LOC.	19.184,31	
OPF N.º 443	40.000,00	3.3.90.36	OUTROS SERV. DE TERC. P. F.	30.329,08	
OPF N.º 576	40.000,00	3.3.90.39	OUTROS SERV. DE TERC. P. J.	126.062,52	
OPF N.º 577	60.000,00	3.3.90.92	DESP. DE EXERC. ANTERIORES	14,56	<b>252.616,94</b>
OPF N.º 712	27.500,00				
OPF N.º 892	27.500,00	4.4.00.00	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		
OPF N.º 1027	27.500,00	4.4.90.52	EQUIP. E MATER. PERMANENTES	32.560,16	<b>32.560,16</b>
OPF N.º 1198	27.500,00				
OPF N.º 1381	27.500,00				
OPF N.º 1519	27.500,00		SALDO CANCELADO CONF. ART. 4º, DECRETO ESTADUAL N.º 22.996, DE 11.11.2004		<b>119.945,13</b>
TRANSF. CONTAS	122,23				
<b>TOTAL</b>	<b>405.122,23</b>				<b>405.122,23</b>

**3 – Demonstrativo das principais ações desenvolvidas**

Os dados das principais ações executadas pela CONGER estão detalhados por setor/atividade, conforme descrição abaixo:

► **GABINETE – GESTORES:**

1 – Realização de 7 (sete) Análises Técnicas, discriminadas da seguinte forma:



- Análise sobre proposta de celebração de contrato para realização de cursos e seminários de capacitação pelo Instituto Brasileiro de Administração Municipal – IBAM;
- Análise sobre a legislação do Fundo Estadual de Desenvolvimento Artístico e Cultural – FUNCART;
- Análise da Constituição Estadual, Lei Complementar Estadual n.º 190 e da Resolução n.º 206/2001/TCE;
- Análise de Ofício oriundo do Juízo de Direito da Vara Cível da Comarca São Cristóvão, acerca de convênios e dos repasses financeiros de qualquer espécie entre o Estado de Sergipe e a Secretaria Municipal de Educação de São Cristóvão;
- Análise com sugestão de recomendações acerca de possível falsificação de cheque do extinto FUNDESP;
- Análise sobre o processo de compra do servidor de rede da CONGER;
- Análise sobre as Parcerias Público-privadas.

**2** – Elaboração da documentação e encaminhamento de informações solicitadas nas Recomendações feitas pelo Governador do Estado sobre contratos com terceiros, cargos em comissão, adicional de desempenho e sugestões para funcionamento eficaz da CONGER.

**3** – Elaboração do orçamento anual da CONGER e revisão do PPA.

**4** – Acompanhamento dos programas e atividades da CONGER através do Sistema de Acompanhamento de Programas e Ações Governamentais – SIAG.

**5** – Revisão dos procedimentos de tomadas e prestações de contas, tornando-os mais ágeis com a adaptação de relatórios impressos pelo SAFIC.



6 – Treinamento sobre o SAFIC, na Secretaria de Estado da Fazenda.

7 – Controle e acompanhamento dos termos de estágios firmados.

8 – Levantamento sobre a situação do quadro de pessoal da CONGER.

9 – Elaboração de minuta de projeto de Lei de:

- Reestruturação da CONGER;
- Regime de adiantamentos;
- Alteração da Lei n.º 3.630/95, em relação à Ouvidoria Geral do Estado.

10 – Elaboração de projeto para:

- Captação de recursos com fins de modernização da CONGER;
- Estruturação da Ouvidoria Geral do Estado (inclusive com encaminhamento ao PNAGE).

11 – Realização de visita técnica às Ouvidorias do Estado da Bahia e da Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.

12 – Análise e revisão do Manual de Procedimentos de auditoria, elaborados pelos técnicos da CONGER.

13 – Acompanhamento do desenvolvimento do software da Ouvidoria Geral do Estado.

14 – Acompanhamento e revisão das auditorias das seguintes secretarias:

- Secretaria de Estado da Educação e do Desporto;



- Secretaria de Estado da Saúde;
- Secretaria de Estado de Planejamento, Ciência e da Tecnologia.

**15** – Revisão de Modelo de Relatório de Ocorrência em processo de prestação de contas em convênios, com o fim de agilizar o trabalho desempenhado pelos técnicos do controle interno.

**16** – Elaboração de Roteiro de montagem de curso de Pós-graduação *lato sensu* em Auditoria Governamental.

**17** – Elaboração de minutas de contratos com dispensa de licitação para:

- Locação de equipamento fotocopiador multifuncional;
- Prestação de serviço e utilização de veículo;
- Contratação do Instituto Euvaldo Lodi – IEL para intermediação de estagiários.

**18** – Análise de regularidade e viabilidade de contratos firmados pelo Estado de Sergipe.

**19** – Controle de gastos do Estado de Sergipe relacionados com locação de veículos, utilização de telefones celulares e consumo de combustível.

**20** – Elaboração de Termo de Cooperação Técnica entre a CONGER e a Ouvidoria Geral do estado da Bahia.

**21** – Estudo de viabilidade da conversão do combustível dos veículos oficiais para gás natural, com ênfase no impacto financeiro propiciado por tal mudança.

**22** – Elaboração de Modelo de Prontuário dos servidores da CONGER.



**23** – Elaboração de Modelo de Relatório de Gestão a ser incrementado nos setores da CONGER em 2005.

**24** – Análise e sistematização em gráficos de solicitações feitas pelo CFRAFI/SE, nos meses de julho, agosto e setembro.

**25** – Gerenciamento dos assuntos referentes à capacitação dos servidores da CONGER, especialmente em encaminhamento para cursos, seminários e palestras, assim detalhado:

<b>Espécie de Atividade / Área de Concentração</b>	<b>Quantidade de servidores capacitados</b>
Licitações	2
Informática	4
Orçamento Público	7
Contabilidade Pública	9
Gestão de Contratos Administrativos	1
Reforma da Previdência	4
Encontro de Contabilidade	3
Controle Interno	3
Atendimento ao Cliente	2
Administração Financeira	4
Fórum de Administração	1
Simpósio de Comunicação	2

**► ASSESSORIA TÉCNICA:**

**1** – Controle dos convênios firmados com terceiros (Prefeituras/Associações) e Instituições Públicas da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo, com recursos provenientes das fontes 000, 003, 022, 025, 046 e 070, cujo resumo integra o Balanço Geral do Estado.

**2** – Acompanhamento dos contratos e termos aditivos, celebrados pelos Órgãos e Entidades do Poder Executivo.

**3** – Análise de Prestação de Contas:

- Governo do Estado de Sergipe, exercício de 2003



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

4 – Discussão no período de 11 a 18 de maio de 2004, com os técnicos da CONGER e os responsáveis pelos setores contábeis e administrativos / financeiros das Secretarias, Autarquias, Fundações, Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista, tendo como temas: o controle interno estadual e seus objetivos, análise de balancetes, despesas com propaganda e publicidade, despesas com passagens aéreas, suprimentos de fundos, prestação de contas dos ordenadores de despesas e de convênios, redução de gastos com veículos, telefones e energia elétrica além de comentários sobre a Legislação Estadual (Leis, Decretos, Portarias e Ofícios Circulares)

5 – Emissão de 8 (oito) Pareceres Técnicos, assim relacionados:

<b>Origem</b>	<b>Interessado</b>	<b>Assunto</b>
⇒ Secretaria de Estado da Justiça	SEJUC	Convênios números 21,22 e 24/03, firmados com o Ministério da Justiça.
⇒ Secretaria de Estado da Justiça	SEJUC	Convênios números 04,05 e 06 /03, firmados com a CEHOP.
⇒ Secretaria de Estado da Cultura	SEC	Revisão de preço de combustível.
⇒ Secretaria de Estado da Administração	SEAD	Revisão de preço de combustível
⇒ Secretaria de Estado da Indústria e Comércio	SEIC	Orientação quando a classificação contábil de despesas com ressarcimentos de custos
⇒ Secretaria de Estado da Fazenda	SEFAZ	Orientação quando a classificação contábil de despesas com reajuste contratual
⇒ Fundação Aperipê de Sergipe	FUNDAP	Orientação para os procedimentos de incorporação de bens moveis e Imóveis /2003
⇒ Secretaria de Estado do Combate à Pobreza da Assistência Social e do Trabalho	SECPAST	Orientação da exigência de Certidão Negativa da DESO, por ocasião de liberação de parcelas de Convênios firmados com Prefeituras e Entidades Privadas e Organizações não Governamentais.

6 – Acompanhamento dos atos administrativos, através de leitura do Diário Oficial do Estado, verificando as publicações das Leis, Decretos, Portarias, Instruções Normativas, Convênios etc.

7 – Acompanhamento de legislação contábil fiscal, através de leitura dos boletins semanais IOB – Informações Objetivas Publicações Dinâmicas Ltda, com a finalidade de atualização da legislação em vigor, dando conhecimento aos demais técnicos da CONGER.



**8** – Acompanhamento das atas do Conselho de Reestruturação e Ajuste Fiscal – CRAFI, informando ao Secretário da CONGER, as ocorrências verificadas, com relação à legislação e procedimentos administrativos.

**9** – Atendimento as consultas dos Técnicos e Assessores, inclusive, dos Diretores Administrativos e Financeiros, dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo

**10** – Conferência mensal das folhas de pagamentos das empresas CEHOP, COHIDRO, EMSERTUR, ENDAGRO, PRONESE E SERGIPORTOS, assim como os preenchimentos dos respectivos mapas e relatórios que foram enviados às Secretarias de Estado da Administração e da Fazenda.

**11** – Conferência mensal das folhas de pagamentos das empresas BANESE, DESO, PRODASE E SERGRASE, assim como os preenchimentos dos respectivos mapas e relatórios que foram enviados às Secretarias de Estado da Administração e da Fazenda.

**12** – Realização de auditoria nos Órgãos da Administração Direta e Indireta.

**13** – Participação em Comissão Especial de Trabalho Técnico para promover o encerramento das atividades da SERGIPORTOS, COHIDRO, EMDRAGO, CEHOP, PRODADE e EMSETUR, com o estabelecimento de orientações quanto ao procedimento de transferência das folhas de pagamento para as respectivas autarquias que irão suceder e a transferência dos empregados, com constituição de um quadro suplementar de pessoal celetista, conforme determina a Lei de extinção e transformação de cada empresa.

**14** – Realização junto à Receita Federal e ao INSS de negociações de débitos do Governo Estadual, através das Secretarias, das autarquias, das empresas, do Tribunal de Justiça e da Assembléia Legislativa.

**► CONTROLADORIA DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA – CONAD e COORDENADORIA DE CONTROLE DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA – COCAD:**





1 – Emissão de 4 (quatro) Relatórios de Auditoria, referentes aos seguintes órgãos da Administração Direta auditados:

- Secretaria de Estado da Saúde;
- Secretaria de Estado da Educação;
- Secretaria de Estado da Cultura;
- Secretaria de Estado do Planejamento, da Ciência e da Tecnologia.

2 – Emissão de 263 (duzentos e sessenta e três) pareceres contábeis em processos de prestações de contas em convênios, assim distribuídos:

Convênios Recebidos em 2004 (A)	Convênios analisados*			Tipos de Parecer			Análise de Convênios Recebidos em 2004 (B)/(A)
	Exercícios Anteriores	2004	Total (B)	Restritivo	Pleno	Irregular	
302	226	37	263	217	33	13	87,08%

\* Considerando somente os convênios protocolados até 30 de dezembro de 2004.

3 – Análise de balancetes de órgãos da Administração Direta, assim detalhados:

**TABELA 1 – Balancetes da Administração Direta**

Administração Direta	Quantidade de processos a receber em 2004 (A)	Quantidade de Processos efetivamente recebidos em 2004* (B)	Quantidade de processos analisados em 2004 (c)	Percentual de análise (C)/(B)	Percentual de processos à disposição da CONGER (B)/(A)
Balancetes	528	440	389	88,41%	83,33%

\* Considerando somente os protocolados até 30 de dezembro de 2004.

► **CONTROLADORIA DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA – CONAI:**



► COORDENADORIA DE CONTROLE DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA – COCAI:

1 – Análises de Balanços e Balancetes de órgãos da Administração Indireta, assim discriminados:

DEMONSTRATIVO DE BALANÇOS E BALANCETES NO EXERCÍCIO DE 2004

TABELA 1 – Autarquias

Autarquias	Quantidade de processos a receber em 2004 (A)	Quantidade de Processos efetivamente recebidos em 2004 (B)	Quantidade de processos analisados em 2004 (C)	Percentual de análise (C)/(B)	Percentual de processos à disposição da CONGER (B)/(A)
Balanços	8	8	8	100%	100%
Balancetes	96	84	84	100%	87,5%
<b>TOTAL (1)</b>	<b>104</b>	<b>92</b>	<b>92</b>	<b>100%</b>	<b>88,46%</b>

TABELA 2 – Fundações

Fundações	Quantidade de processos a receber em 2004 (A)	Quantidade de Processos efetivamente recebidos em 2004 (B)	Quantidade de processos analisados em 2004 (C)	Percentual de análise (C)/(B)	Percentual de processos à disposição da CONGER (B)/(A)
Balanços	4	4	4	100%	100%
Balancetes	48	42	42	100%	87,5%
<b>TOTAL (2)</b>	<b>52</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>100%</b>	<b>88,46%</b>

TABELA 3 – Empresas



Empresas	Quantidade de processos a receber em 2004 (A)	Quantidade de Processos efetivamente recebidos em 2004 (B)	Quantidade de processos analisados em 2004 (C)	Percentual de análise (C)/(B)	Percentual de processos à disposição da CONGER (B)/(A)
Balanços	13	13	13	100%	100%
Balancetes	144	113	113	100%	78,47%
<b>TOTAL (3)</b>	<b>157</b>	<b>126</b>	<b>126</b>	<b>100%</b>	<b>80,25%</b>

<b>TOTAL GERAL (1) + (2) + (3)</b>	<b>313</b>	<b>264</b>	<b>264</b>	<b>100%</b>	<b>84,34%</b>
--	------------	------------	------------	-------------	---------------

2 – Análise de balancetes do exercício de 2003 recebidos em 2004, assim discriminados:

Balancetes	Processos Recebidos (A)	Processos Analisados (B)	Percentual de Análise (B)/(A)
Autarquias	17	17	100%
Fundações	10	10	100%
Empresas	39	39	100%
<b>TOTAL</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>100%</b>

3 – Análise de processos de prestações de contas, assim detalhados:

Prestações de Contas	Processos Recebidos (A)	Processos Analisados (B)	Percentual de Análise (B)/(A)
Autarquias	8	8	100%
Fundações	4	4	100%
Empresas	16	16	100%
Fundos	13	13	100%
<b>TOTAL</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>100%</b>

► COORDENADORIA DE ANÁLISE DE SUPRIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO AUTÁRQUICA E FUNDACIONAL – COSAF:

1 – Análise de processos de suprimento de fundos:

PROCESSOS RECEBIDOS	PROCESSOS ANALISADOS	PERCENTUAL DE ANÁLISE
---------------------	----------------------	-----------------------



186	186	100%
-----	-----	------

<b>PROCESSOS DE 2003 RECEBIDOS EM 2004</b>	<b>PROCESSOS ANALISADOS</b>	<b>PERCENTUAL DE ANÁLISE</b>
36	36	100%

Total de 222 pareceres em processos de Suprimento de Fundos, assim discriminados:

- Pareceres de Regularidade: 156
- Pareceres Restritivos: 61
- Pareceres de Irregularidade: 5

► **COORDENADORIA DE INFORMÁTICA – CODIN:**

- 1 – Implantação da Rede de Dados da CONGER (Cabeamento e parte elétrica);
- 2 – Aquisição de 02 Switch's para a rede;
- 3 – Instalação do Servidor de Rede;
- 4 – Aquisição de Software de Antivírus para a Rede de Dados;
- 5 – Configuração e estruturação da Rede de Dados;
- 6 – Aquisição de 02 Impressoras a Laser;
- 7 – Aquisição de 03 Notebooks;
- 8 – Aquisição 06 Microcomputadores;
- 9 – Implantação do Sistema de Tramitação de Documentos (STDC)
- 10 – Aquisição de Software de Gerenciamento de Impressão para o servidor de impressão da CONGER;
- 11 – Instalação do Servidor de Impressão.
- 12 – Treinamento em Microinformática Básica (03 Servidores), Manutenção em Hardware (01 Servidor) e Word e Excel Avançado (15 Servidores).



13 – Apresentação e treinamento para o uso do STDC – 44 Servidores

► **COORDENADORIA DE ADMINISTRAÇÃO E DOCUMENTAÇÃO:**

1 – Análise de 298 Relatórios Mensais de viagens, assim discriminados:

RELATÓRIOS RECEBIDOS	RELATÓRIOS ANALISADOS	PERCENTUAL DE ANÁLISE
298	298	100%

Quantidade de relatórios por tipo de órgão:

- Administração Direta: 157
- Administração Indireta: 141

4 – Análise de 274 Relatórios Mensais de publicidade, assim discriminados:

RELATÓRIOS RECEBIDOS	RELATÓRIOS ANALISADOS	PERCENTUAL DE ANÁLISE
274	274	100%

Quantidade de relatórios por tipo de órgão:

- Administração Direta: 151
- Administração Indireta: 123

**4 – Demonstrativo dos contratos de 2004:**

CONTRATO Nº	CONTRATADO	OBJETO	VIGÊNCIA DO CONTRATO	VALOR DAS PARCELAS
001	INSTITUTO EUVALDO LODI – IEL	Prestação de serviço como agente intermediador para admissão de estagiários	05/04/2004 a 31/12/2004	100,00
002				
003	WORLD COPY SOLUÇÕES INTELIGENTES LTDA.	Locação de uma máquina fotocopadora	18/11/2004 a 18/11/2005	300,00



Aracaju, 30 de dezembro de 2005

**ARISTIDES FERREIRA DA SILVA NETO**  
Gestor Governamental – Responsável pelas informações

**DE ACORDO:**

**EDUARDO ROBERTO SOBRAL E FARIAS**  
Secretário-Chefe da Controladoria Geral do Estado