

Relatório de Gestão 2011





**ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

**RELATÓRIO DE GESTÃO
CGE/AC- 2011**

1. APRESENTAÇÃO

A Controladoria Geral do Estado - CGE é um órgão de natureza instrumental da administração direta do Poder Executivo do Estado do Acre, instituído pela Lei Complementar nº 171, de 31 de agosto de 2007, substituída pela Lei Complementar nº 191, de 31 de dezembro de 2008, integrante da estrutura do Gabinete do Governador, nos termos do art. 6º da referida Lei.

A CGE é o órgão central do Sistema Integrado de Controle Interno do Poder Executivo, cabendo-lhe:

- a) Prestar assessoramento direto e imediato ao Governador do Estado, nos assuntos relativos ao controle interno, encaminhando-lhe relatórios circunstanciados sobre a atuação dos entes públicos do Poder Executivo;
- b) O gerenciamento do Sistema de Controle Interno previsto nos arts. 60 e 64 da Constituição Estadual;
- c) Fiscalizar os atos de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, no âmbito do Poder Executivo estadual;
- d) Comprovar a conformidade dos atos e procedimentos dos órgãos e entidades sob sua alçada, com base na legislação em vigor e, ainda, avaliar os resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária, contábil, financeira, operacional e patrimonial nos órgãos e entidades sob sua alçada, bem como da aplicação de recursos públicos resultantes de convênios, parcerias, ajustes bilaterais e subvenções ou outras transferências à conta do Orçamento do Estado;
- e) Avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, na execução dos programas de Governo e nos orçamentos do Estado;
- f) Fiscalizar a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
- g) Promover exames da realização física dos objetivos do Governo, expressos em planos, programas, projetos e orçamentos;
- h) Executar auditorias no âmbito dos órgãos e entidades integrantes do Poder Executivo, adotando as medidas pertinentes à correção das irregularidades e falhas verificadas, comunicando ao órgão de origem para os procedimentos e sanções cabíveis;
- i) Manter com outros órgãos públicos de controle, dentro ou fora do Estado, colaboração técnica e profissional relativamente à permuta de informações e de dados, objetivando maior integração e aperfeiçoamento das ações pertinentes;
- j) Apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional; e
- k) Executar outras atividades que lhe forem correlatas ou conferidas legalmente na sua esfera de competência.



**ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

2. ESTRUTURA

2.1 FÍSICA

A CGE está instalada, desde setembro de 2009, à Rua Benjamin Constant, 907 – 3º pavimento, Centro, CEP nº 69.900-160 – Tel.: (68) 3213-2700 Fax: (68) 3213-2732 – e-mail: controladoriageral@ac.gov.br

2.2 ORGANIZACIONAL

A estrutura organizacional básica da CGE, foi definida pelo Decreto nº 1.338, de 02 de setembro de 2007, é constituída por Órgãos de Direção Superior, Órgãos de Apoio Administrativo e Órgãos Técnicos de Execução:

1. Órgãos de Direção Superior:

- 1.1 Divisão de Gabinete - DIGAB;
- 1.2 Divisão Técnica de Gabinete - DITEC.

2. Órgãos de Apoio Técnico/Administrativo:

- 2.1 Divisão Jurídica - DIJUR;
- 2.2 Divisão de Orçamento e Finanças - DIORF;
- 2.3 Divisão de Gestão Administrativa - DIGEA;
- 2.4 Divisão de Planejamento e Suporte - DIPLA.

3. Órgãos Técnicos de Execução:

- 3.1 Departamento de Tecnologia da Informação e Comunicação - DETIC;
- 3.2 Departamento de Controle em Órgãos e Entidades da Área de Infra-Estrutura - DEINF:
 - 3.2.1 Divisão de Controle das Atividades da SEOP e Órgãos Vinculados - DIOP;
 - 3.2.2 Divisão de Controle das Atividades da SEHAB e Órgãos Vinculados - DIHAB.
- 3.3 Departamento de Controle em Órgãos e Entidades da Área Social - DESOL:
 - 3.3.1 Divisão de Controle das atividades da SEE e Órgãos vinculados - DISOL1;
 - 3.3.2 Divisão de Controle das atividades da SESACRE e Órgãos vinculados - DISOL2;



ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

3.3.3 Divisão de Controle das atividades da PMAC, CBMAC, SESP e Órgãos vinculados - DISOL3;

3.3.4 Divisão de Controle das atividades da DPE, SEAS, SEJUDH, SETUL e Órgãos vinculados - DISOL4.

3.4 Departamento de Controle em Órgãos e Entidades da Área de Desenvolvimento - DESEN:

3.4.1 Divisão de Controle das Atividades da SEAP, SEAPROF e Órgãos Vinculados - DISEN1;

3.4.2 Divisão de Controle das Atividades da SDCT, SEF, SEMA e Órgãos Vinculados - DISEN2.

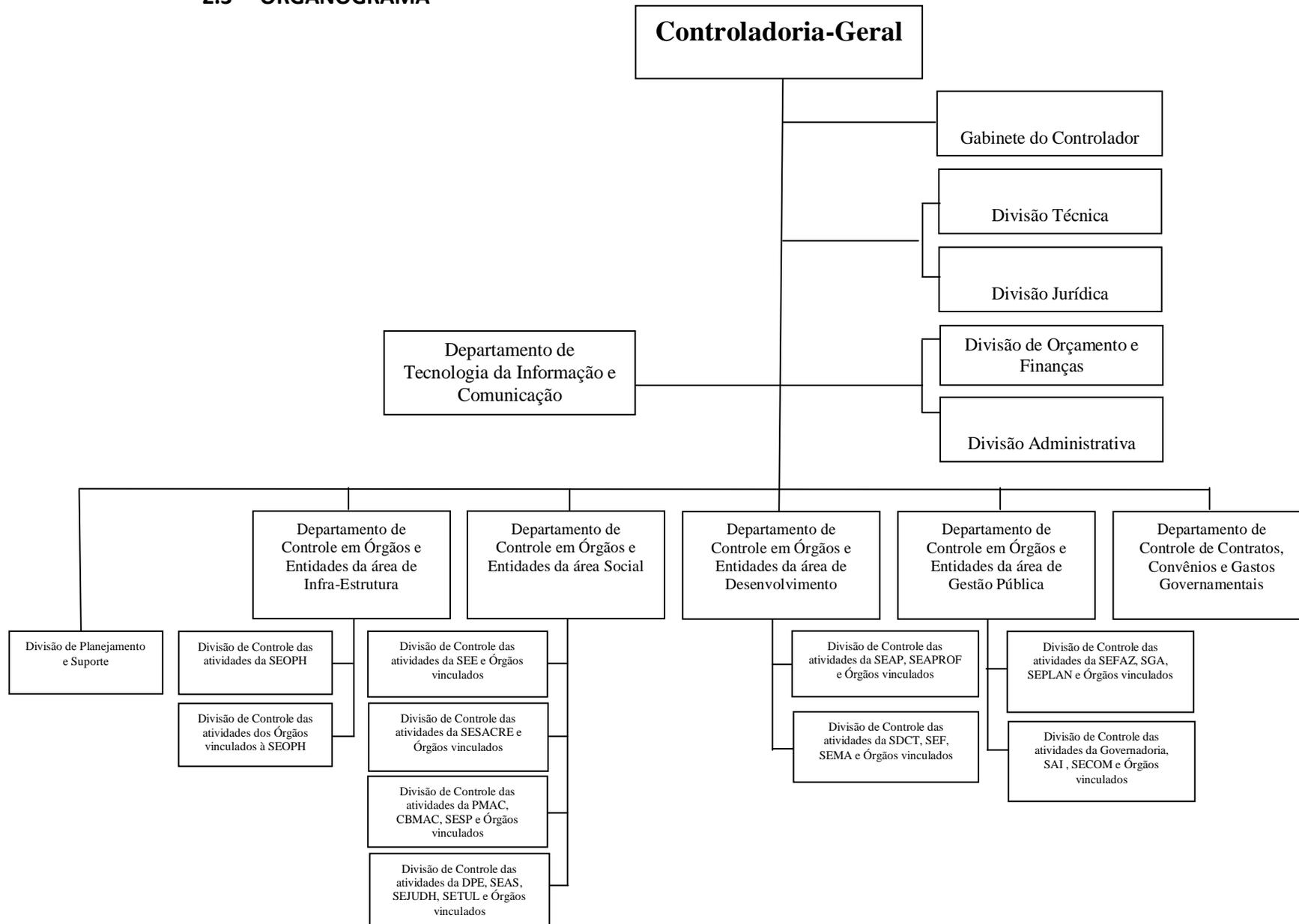
3.5 Departamento de Controle em Órgãos e Entidades da Área de Gestão Pública - DEGES:

3.5.1 Divisão de Controle das Atividades da SEFAZ, SGA, SEPLAN e Órgãos Vinculados - DIGES1;

3.5.2 Divisão de Controle das Atividades da Secretaria de Governo, Gabinete Civil, Gabinete Militar, Gabinete do Vice-Governador, Procuradoria Geral do Estado, Controladoria Geral do Estado, SAI e SECOM - DIGES2.

3.6 Departamento de Controle de Contratos, Convênios e Gastos Governamentais - DECON.

2.3 ORGANOGRAMA





ESTADO DO ACRE CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

3. ATIVIDADES

A seguir, apresentamos um resumo das principais atividades em 2011 de cada setor do órgão:

3.1 GABINETE DO CONTROLADOR

3.1.1 CHEFIA DE GABINETE

Ao Gabinete do Controlador Geral, órgão de direção superior da CGE cumpre assessorar o titular da Pasta no desempenho de suas atribuições específicas e na prática de atos de gestão, desenvolveu as seguintes atividades:

- a) Gerenciamento da agenda do Controlador-Geral;
- b) Acompanhamento dos atos administrativos publicados no Diário Oficial do Estado;
- c) Elaboração e atualização da relação de autoridades;
- d) Apoio nas atividades de redação oficial;
- e) Triagem e distribuição das correspondências do gabinete;
- f) Reservas de passagens, inscrições e hospedagem em eventos de interesse da CGE; e
- g) Comunicação oficial entre órgãos da administração estadual e federal, quando delegado.

3.1.2 DIVISÃO TÉCNICA E DIVISÃO DE PLANEJAMENTO

A Divisão Técnica e Divisão de Planejamento, diretamente subordinados ao Controlador-Geral, responsáveis pelo assessoramento técnico especializado e de planejamento ao Gabinete, desenvolveram as seguintes atividades:

- a) Cadastramento de usuários nos sistemas corporativos do governo do estado, internet, correio eletrônico;
- b) Elaboração dos produtos e atividades do projeto de implantação do Sistema de Controle Interno, que compõe os projetos prioritários do governo do estado no período 2008 a 2010;
- c) Orçamentação dos componentes do projeto no termo de abertura do Sistema Integrado de Monitoramento de Projetos;
- d) Elaboração das diretrizes orçamentárias da CGE; e
- e) Elaboração do orçamento da CGE.

3.1.3 DIVISÃO JURÍDICA

A Divisão Jurídica, diretamente subordinada ao Controlador-Geral, responsável pelo assessoramento jurídico, desenvolveu as seguintes atividades:



ESTADO DO ACRE CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

- a) Assistência jurídica aos diversos Departamentos e Divisões da CGE, através de consultas de seus titulares;
- b) Emissão de pareceres acerca da legalidade dos contratos, convênios e outros instrumentos de natureza contratual firmados por este órgão com terceiros;
- c) Elaboração de minutas de contratos administrativos, convênios, termos aditivos e demais atos necessários à sua regular execução;
- d) Participação em treinamentos, cursos e capacitações visando a melhoria dos procedimentos e a segurança jurídica dos pareceres;
- e) Coordenação e organização das atividades da 1ª Conferência Estadual de Transparência e Controle Social – CONSOCIAL/AC; e
- f) Demais atividades inerentes à área jurídica.

3.1.4 DIVISÃO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

A Divisão de Gestão Administrativa é a ser subordinada ao Departamento de Tecnologia da Informação e Comunicação - DETIC e é encarregada de executar, coordenar e acompanhar as atividades das áreas de pessoal, material, patrimônio e almoxarifado e apoio logístico (manutenção do órgão).

No ano de 2011, desenvolveu suas atividades da seguinte forma:

3.1.4.1 Compras e Contratos

- a) Formalização e acompanhamento da execução dos contratos, com base em instrumentos legais previamente analisados pela Divisão Jurídica e Procuradoria Geral do Estado e autorizados pela CGE;
- b) Não houve necessidade de fiscalização e registro de ocorrências durante a execução dos contratos firmados, nem a abertura de processos administrativos;
- c) Os serviços prestados foram acompanhados e supervisionados com êxito, atendendo a necessidade desta CGE.
- d) Realização de levantamento das necessidades de material e equipamento de informática e material de expediente para suprir as necessidades do almoxarifado; e
- e) Realização de pesquisa de preços para a aquisição de bens de consumo, equipamentos de informática como: material elétrico, computador, notebooks, nobreaks, dentre outros.

3.1.4.2 Apoio Logístico

- a) Acompanhamento da execução dos serviços prestados por terceiros nas dependências da CGE;
- b) Realização de procedimentos para a aquisição de bens, a fim de proceder reparos nas instalações da CGE, bem como aquisição de materiais diversos para suporte deste órgão;
- c) Realização de reparos necessários na área elétrica, hidráulica e outras; e



ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

d) Acompanhamento periódico, quando necessário, da manutenção dos veículos utilizados para atender as atividades exclusivas da CGE.

3.1.4.3 Recursos Humanos

a) Realização de inúmeras atividades na área de desenvolvimento e capacitação do quadro de pessoal desta CGE entre servidores e pessoal do Controle Interno Setorial da Administração Direta e Indireta do Governo do Estado, tais como: 20 treinamentos realizados no exercício 2011, totalizando no geral 30 pessoas capacitadas, com o valor do investimento de R\$ 67.995,50 (sessenta e sete mil, novecentos e noventa e cinco reais e cinquenta centavos), conforme Quadro abaixo:

	Data	Descrição do Curso	Realizador	Duração	Nº participante	Valor do investimento
01	21.03.11	Auditoria de Conformidade.	TCE	21 a 25.03.11	04	Cortesia
02	28.03.11	Auditoria Operacional	TCE	28 a 01.04.11	04	Cortesia
03	06.05.11	Reunião de Interesse do Estado, no Escritório de apoio em Brasília.	SEPLAN	06 a 07.05.11	02	4.922,68
04	16.05.11	Coninter Nacional	JAM JURÍDICO	16 a 18.05.11	04	16.306,36
05	17.07.11	1º Seminário de Servidor Público	ACREPREVIDÊNCIA	04h	01	115,45
06	27.07.11	Curso A Nova Contabilidade Publica	ESAF- Curso e Treinamento	25h	01	4.814,60
07	05.08.11	Oficina "Fotos em Assessoria e Organização de Eventos na Comunicação".	Maxtane Martins Dias	20h	01	234,00
08	09.08.11	Curso de Capacidade sobre a metodologia da 1º Conferência Nacional sobre Transparência e Controle Social-CONSOCIAL	Controladoria Geral da União	08 a 11.08.11	01	2.846,00
09	15.08.11	Curso de Formação de Multiplicadores em Elaboração e Análise dos Demonstrativos Fiscais Aplicado ao Serviço Público.	Escola de Administração Fazendária-ESAF	15 a 19.08.11	02	7.584,38
10	17.08.11	VI Encontro Nacional dos Órgãos de Controle Interno	CONACI	17 a 19.08.11	03	9.127,37
11	22.08.11	I Curso de Capacitação para o Fórum permanente de Combate a Corrupção e a Lavagem de Dinheiro no Estado do Acre.	TCU	22 a 25.08.11	01	Cortesia
12	25.08.11	Processo Administrativo Disciplinar.	Procuradoria do Estado	12h	01	100,00
13	03.09.11	Curso de Servidor Linux	Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial - SENAC	40h	03	810,00
14	26.09.11	Comunicação Escrita e Redação Oficial na Administração Pública.	FESPAC	26 a 28.09.11 e 28.09.11	02	1.700,00
15	03.10.11	Curso II – Integrado de Execução Orçamentária e Financeira.	FESPAC	03 a 05.10.11e 05 a 07.10.11	07	5.950,00



ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

16	03.10.11	Curso III – Elaboração de Relatório e Pareceres da Administração Pública.	FESPAC	21 a 23.11.11	03	2.550,00
17	26.09.11	Treinamento de Sistema ACRECOMPRA – EDP/SGA	SGA	26.09.11	08	Cortesia
18	17.10.11	Ministério da Fazenda	2ª Reunião do grupo técnico de padronização de procedimento contábeis	17.10.11a 21.10.11	02	8.384,66
19	07.11.11	Curso de Aposentadoria e Pensões.	Escolas de conta do TCE	07 a 09.11.11	02	Cortesia
20	21.11.11	Curso de Elaboração de Relatório e Pareceres na Administração Pública.	FESPAC	21 a 25.11.11	03	2.550,00
21	2010 e 2011	Gestão Pública com Ênfase em Controle Externo	TCE e SGA	498 h/a	16	Cortesia

- a) Realização de registros e assentamentos de todos os elementos e ocorrências com sua vida funcional no Sistema Turmalina;
- b) Participação em Oficinas de Procedimentos do Sistema Turmalina, durante a descentralização da folha de pagamento;
- c) Organização e programação das férias dos servidores para o exercício de 2011;
- d) Aquisição do Certificado Digital para o envios da SEFIP, DIRF e RAIS;
- e) Participação dos servidores com doações na Campanha Natal Solidário; e
- f) Participação como membro da Comissão de Promoção dos servidores da CGE.

No exercício de 2011, foram nomeados, exonerados, recebidos à disposição e colocado à outro órgão os servidores conforme quadros abaixo:

Quadro I - Total de servidores Nomeados:

Mês	Nomeados	Exonerados
Janeiro	30	00
Março	00	01
Maio	00	01
Junho	00	01
Julho	01	02
Dezembro	02	01
Total	33	



ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Quadro II – Total de servidores à disposição:

Mês	2011
Janeiro	01
Maio	01
Junho	03
Agosto	03
Setembro	01
Total	09

Quadro III – Total de servidores da controladoria

Mês	Jan	Fev	Mar	Abril	Maio	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Servidores	39	39	39	38	37	36	36	36	36	36	36	43

3.1.4.4 Recursos Humanos

a) Aquisição Aparelhos e Utensílios Domésticos, Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotos, Equipamentos de Processamentos de Dados, Máquinas e Utensílios de Equipamentos Diversos e Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina.

b) Recepção, conferência e organização dos materiais adquiridos por essa CGE;

c) Registro dos bens móveis novos com plaquetas personalizadas, oriundas da Gerência Geral de Patrimônio do Estado do Acre e alimentamos em Sistema próprio.

3.1.4.5 Orçamento e Finanças

O orçamento 2011 operacionalizou as ações da CGE em seus projetos e na manutenção das atividades administrativas, em consonância com a disponibilidade financeira. Também foi possível um desempenho satisfatório na execução do orçamento proposto, devido ao acompanhamento sistemático do Controle Interno/CGE e do cumprimento no que versa a legislação vigente sobre o assunto e os princípios orçamentários básicos para a elaboração, execução e controle do orçamento público, válidos para todos os poderes e nos três níveis de governo, que estão definidos na Constituição Federal de 1988 e na Lei nº 4.320/1964.

Foram realizadas as tarefas pertinentes à pasta determinadas pelo ordenador de despesa, buscando o cumprimento dos compromissos assumidos com aquisições de bens e serviços, bem como a capacitação de servidores e a implantação do sistema de controle interno.



ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Detalhamento das Despesas CGE/2011

Detalhamento	Obrigações Patronais-33.90.13.00 -	Valor do desembolso no exercício
18	INSS - Empregador	1.177,41
	Diárias – 33.90.14.00	
14	Diárias	36.893,20
	Material de Consumo -33.90.30.00-	
1	Combustíveis e Lubrificantes (Gasolina)	11.497,44
1	Combustíveis e Lubrificantes (lubrificantes)	296,00
4	Gás e outros materiais engarrafados	129,00
7	Gêneros de Alimentação (água mineral)	2.078,00
7	Gêneros de Alimentação (café)	1.659,00
7	Gêneros de Alimentação (açúcar)	490,00
7	Gêneros de Alimentação (lanche para treinamento)	327,90
16	Material de Expediente	3.448,02
17	Material de Processamento de Dados	5.607,82
21	Material de copa e cozinha (copo descartável)	1.896,00
21	Material de copa e cozinha (louças/afins)	2.033,40
22	Material de limpeza e produto de higienização	485,20
26	Material Elétrico e Eletrônico	487,90
41	Material para utilização em Gráfica	642,00
42	Ferramentas	87,05
47	Aquisição de software de base	13.439,40
96	Material de Consumo - pgto. Antecipado - SF	3.980,00
	Total	48.584,13
Detalhamento	Passagens Aéreas -33.90.33.00	Valor do desembolso no exercício
1	Passagens do País	13.856,75
Detalhamento	Contratação de Serv. PF- 33.90.36.00-	Valor do desembolso no exercício
48	Locação de Veículos(carro - com condutor)	23.365,50
48	Locação de Veículos(moto - com condutor)	6.070,86
	Total	29.436,36
Detalhamento	Contratação de Serv. PJ- 33.90.39.00	Valor do desembolso no exercício
1	Assinatura de periódicos	5.900,00
8	Suporte Técnico (manutenção de Software)	28.600,00
12	Locação de Máquinas e Equipamentos	14.060,24
17	Manutenção e Conservação de Máquinas e Equipamentos	500,00



ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

20	Manutenção e conservação de bens móveis e outras natureza	3.550,00
48	Serviço de Seleção e Treinamento	24.977,34
65	Serviços de Apoio ao Ensino	46.906,44
78	Limpeza e Conservação	57.354,23
95	Manutenção e conservação de Equipamentos de Proc. de Dados	315,00
96	Outros Serviço de Terceiros PJ - Pgto Antecipado - SF	2.800,00
97	Serv. de Teleprocessamento	150,00
	Total	185.113,25

Detalhamento	Reembolsos e restituições 33.90.93.00	Valor do desembolso no exercício
1	Restituições	604,82
Detalhamento	Material Permanente-44.90.52.00	Valor do desembolso no exercício
12	Aparelhos e Utensílios Domésticos	3.978,00
24	Equip. de proteção, segurança e socorro	137,70
30	Maquinas e Equipamento energéticos	3.750,00
34	Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	3.776,82
35	Equipamentos de Processamento de Dados	25.546,90
42	Mobiliário em Geral	21.774,00
57	Acessórios para automóveis	105,00
	Total	59.068,42

As despesas executadas, do valor destinado no orçamento à CGE, totalizaram a importância de R\$ -374.734,34. O quadro abaixo, apresenta a composição da execução da despesa do exercício em análise, em comparação com o valor do orçamento inicial atualizado.

Em Reais

DESPESAS POR NATUREZA ECONÔMICA				
Especificação	Orçamento Inicial	Orçamento Atual	Execução	% de Execução
Despesas Correntes	198.202,80	316.072,60	315.665,92	99,87
Outras Despesas Correntes	198.202,8	316.072,60	315.665,92	99,87
Despesas de Capital	161.797,20	59.079,20	59.068,42	99,98
Investimentos	161.797,20	59.079,20	59.068,42	99,98
Total	360.000,00	375.151,80	374.734,34	99,89

Fonte: Anexo 2ª da Lei n. 4.320/64

Observando o Quadro, verifica-se que a Lei Orçamentária Anual fixou a despesa em R\$-360.00,00, e que, no decorrer do exercício, o orçamento foi atualizado para R\$-374.734,34.

A execução orçamentária para o cumprimento dos programas e metas do governo, para o exercício, atingiu o percentual de 99,89%, ficando diferença correspondente a 0,11% em saldo de orçamento a realizar.



ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Na análise das Despesas por Fontes da CGE, constata-se que os Recursos do Tesouro contribuíram com totalidade da execução.

A execução das despesas por Programas de Governo, em comparação com as metas contidas no Orçamento Anual, comportou-se conforme Quadro abaixo:

DEMONSTRATIVO POR PROGRAMAS					Em Reais
Programas	Especificação	Função	Orçamento		% de Execução
			Atualizado	Executado	
Projeto	1401 - Implantação do Sistema de Controle Interno		6,00	0,00	0,00
Atividade	2026 - Manutenção das Atividades Administrativas e Financeiras		375.145,80	374.734,34	99,89
Soma dos Programas			375.151,80	374.734,34	99,89

Fonte: Anexo extraído do Sistema Informatizado

3.1.5 DEPARTAMENTO DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO

a) Ampliação do ambiente tecnológico em 10 computadores, 1 (um) Storage de 1 Tera, 1 (um) HD externo de 500 GB, adquiridos com recursos do orçamento da CGE;

b) Implantação de uma solução de TI, WebGovernance, constituída de um conjunto de ferramentas modernas e integradas, baseada em tecnologia WEB, que proporcionarão uma maior eficiência e eficácia no planejamento, execução, acompanhamento de atividades de governança, auditoria, compliance, gestão integrada de riscos e controles internos, constituindo um importante sistema de apoio para implementação de boas práticas de governança;

c) Elaboração do Active Directory - AD;

d) Elaboração do escopo do Portal da CGE;

e) Implantação de Virtual Servers para otimizar aquisição de hardware;

f) Implantação e manutenção de rotinas de salvamento e restauração de dados (BACKUP);

g) Manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos de TI;

h) Upgrade de Hardware e Softwares nos equipamentos de TI para melhor desenvolvimento das atividades e reaproveitamento do legado;

i) Implantação de serviços de redes;

j) Implantação de serviços de ponto eletrônico (software desenvolvido pela equipe da CGE);

k) Participação em cursos e treinamentos visando à melhoria das execuções das atividades de TIC;

l) Apoio às Auditorias realizadas, verificando as estruturas organizacionais de TI nas Instituições auditadas, elaborando planilhas para a coleta de dados, fazendo cruzamento de dados planilhados e gerando informações relevantes as auditorias; e

m) Demais atividades inerentes à TIC.



ESTADO DO ACRE CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

3.1.6 DEPARTAMENTOS DE CONTROLE

Os Departamentos de Controle, diretamente subordinados ao Controlador-Geral, encarregados de acompanhar a execução orçamentária, financeira, patrimonial, contábil e operacional, dos órgãos e entidades do Poder Executivo do Estado, no exercício de 2011, realizaram as seguintes atividades:

a) Pesquisa e organização das normas que regem a execução das receitas e despesas da Administração Pública, emanadas das leis e decretos federais, orientações normativas da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, do Instituto Nacional da Seguridade Social - INSS, da Receita Federal do Brasil - RFB e dos demais órgãos federais, jurisprudências do Tribunal de Contas da União - TCU e Tribunal de Contas do Estado - TCE, bem como de toda legislação estadual pertinente;

b) Elaboração das minutas: Instrução Normativa CGE nº 01, de 04 de fevereiro de 2011, que “dispõe sobre as atribuições e procedimentos gerais a serem adotados pelos órgãos setoriais de controle interno, para verificação da conformidade da execução orçamentária e financeira”;

c) Capacitação dos servidores integrantes do Sistema de Controle Interno setorial, dos setores Administrativo e Financeiro, por meio de treinamentos e análise em conjunto das prestações de contas mensais dos órgãos da Administração Direta do Estado;

d) Análise de conformidade nas Prestações de Contas mensais dos órgãos que integram a Administração Direta e Indireta Estadual;

e) Orientação técnica aos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual para a realização da despesa em conformidade com as normas em comento;

f) Acompanhamento dos atos administrativos do Poder Executivo Estadual, publicados no Diário Oficial;

g) Visitas aos órgãos da Administração Direta do Poder Executivo Estadual, para a conscientização da importância do funcionamento do Sistema de Controle Interno;

h) Realização de ações de controle, demandadas pelo Gabinete do Governador ou pelas unidades gestoras, com verificação *in loco* nos órgãos ou entidades do Poder Executivo Estadual, gerando a emissão de Relatórios de Ação de Controle - RAC;

i) Participação na execução do Projeto “Implantação do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo”, inserido nos projetos prioritários do Governo no Sistema Integrado de Monitoramento (SIM);

j) Realização de visitas técnicas aos órgãos de Controle do Poder Executivo dos Estados do Pará, Maranhão, Minas Gerais e Espírito Santo com vistas ao intercâmbio e aprimoramento das ações da CGE; e

k) Participação em diversos Encontros, Congressos e Seminários nacionais sobre Controle Interno.

Em decorrência da constituição do Grupo Tarefa para estudos e pesquisas técnicas vinculados à área de controle interno, objeto da PORTARIA/CGE/GABIN/Nº 43, de 30 de outubro de 2008, foram realizadas as seguintes atividades:



ESTADO DO ACRE CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

- a) Análise de pontos de conflito na legislação em vigor, bem como revisão de normas em face de novos entendimentos firmados;
- b) Realização de estudos e pesquisas técnicas vinculados à área de controle interno;
- c) Elaboração de 02 Manuais de procedimentos aplicáveis à despesa pública e a composição de custos de serviço terceirizado;
- d) Participação na execução do Projeto “Implantação do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo”, inserido nos projetos prioritários do Governo no Sistema Integrado de Monitoramento – SIM
- e) Resolução de dúvidas referentes a execução orçamentária oriundas de consultas emanadas do Executivo Estadual;
- f) Participação em grupos de trabalho na elaboração de normas emanadas do Executivo Estadual; e
- g) Implementação da ferramenta de gerenciamento de auditoria.

As ações relacionadas à área de controle e fiscalização da CGE/AC são desenvolvidas em quatro Departamentos de Controle: DECAP I, DECAP II, DECAP III E DECON. De forma mais analítica, os Departamentos realizaram no exercício de 2011 as seguintes ações:

Departamento de Controle - DECAP I

- 12 Reuniões Técnicas com equipes gestoras e técnicos das Secretarias (03 SEPN, 03 SGA, 01 SETUL, 02 SEDS, 02 SEJUDH, 01 SEFAZ);
- Atendimento a 294 consultas, sendo 44 por e-mail e 250 por telefone;
- 02 Relatórios de Análise Técnica, sendo: 01 ação conjunta com PGE, SEPN, Casa Civil (Convênios); 01 Análise da defesa apresentada pela Agência Adesobrás.
- 06 Ações de Controle:
 - 02 na SGA (Verbas indenizatórias);
 - 03 na SEDS (Contratos, Convênios e Patrimônio, Proacre, Bolsa Moradia Transitória);
 - 01 na SETUL (Análise de execução contratual)
- 136 Relatórios circunstanciados referentes à análise da Prestação de Contas.

Departamento de Controle - DECAP II

- 13 Reuniões Técnicas com equipe gestora (02 DEAS, IMAC, SEMA, 02 DETRAN, FEM, AGEAC; IDAF; SEHAB; DEPASA; IAPEN; ISE);
- Atendimento a 320 consultas, sendo 80 por e-mail e 240 por telefone;
- 03 Ações de Controle:
 - 02 no DERACRE (Contratos, Combustíveis e Convênios);
 - 01 na SEOP (Análise execução contratual).
- 189 Relatórios circunstanciados referentes à análise da Prestação de Contas.



**ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

Departamento de Controle - DECAP III

- 19 Reuniões Técnicas com equipe gestora (07 SESACRE, 03 SEE, 05 SEPC, 02 SAI, 02 SESP);
- Atendimento a 309 consultas, sendo 39 por e-mail e 270 por telefone;
- 04 Notas Técnicas emitidas;
- 04 Ações de Controle:
 - 01 na SEF (Convênio);
 - 02 na SESACRE (Força de trabalho e Levantamento de Débitos);
 - 01 na SEE (Improbidade Administrativa).
- 03 Relatórios de Verificações:
 - 02 na SESACRE (Prestação de Contas Mensal e Análise de Termo de Contrato);
 - 01 no PRÓ-SAÚDE (Levantamento de Débitos);
 - 180 Relatórios circunstanciados referentes à análise da Prestação de

Contas.

Quadro – Ações dos Departamentos de Controle Consolidado

Assunto	Total
Reuniões Técnicas nos órgãos/entidades	44
Consultas atendidas por e-mail e telefone	1.015
Ações de Controle	17
Relatórios de Verificação	03
Emissão de Nota Técnica	04
Relatório de Análise Técnica	02
Relatórios Circunstanciados das PC's analisadas	465

Fonte: Arquivo CGE

**3.1.7 DEPARTAMENTO DE CONTRATOS, CONVÊNIOS E GASTOS
GOVERNAMENTAIS - DECON**

O Departamento de Contratos, Convênios e Gastos Governamentais, diretamente subordinado ao Controlador-Geral, encarregado de acompanhar os convênios firmados pelo Executivo Estadual, realizou as seguintes atividades em 2011:

- a) Análise e acompanhamento da execução da despesa total do Estado, através do Demonstrativo da Despesa por Natureza e emissão de Relatório mensal;
- b) Análise e acompanhamento da realização da receita total do Estado, através do Balancete da Receita com a emissão de relatório mensal;
- c) Análise dos Balancetes mensais Consolidados do Estado, com a emissão de Relatórios Gerenciais;



ESTADO DO ACRE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

d) Verificação da correta apropriação de receitas em unidades de administração indireta;

e) Sugestões e recomendações para a adequação da apropriação da receita, despesas e outras atividades contábeis e relatórios da LRF, aos padrões exigidos pela Legislação Federal; e

f) Elaboração do Relatório Anual, relativo à Prestação de Contas Anual do Governador do Estado, na forma exigida pelo TCE, através da resolução 062/2008.

Em decorrência da constituição do Grupo Tarefa de contabilidade, supervisionado por este Departamento, foram realizadas as seguintes atividades:

a) Acompanhamento junto ao SAFIRA, Sistema de Administração Orçamentária, Financeira e Contábil, da execução da contabilidade da administração direta e indireta do Poder Executivo Estadual;

b) Análise dos anexos bimestrais do Relatório Resumido da Execução Orçamentária exigidos pela LRF, do exercício de 2010; e

c) Análise e parecer sobre os anexos quadrimestrais do Relatório de Gestão Fiscal exigidos pela LRF, do exercício de 2011.

DECON:

- Atendimento a 92 consultas Atendimento a 92 consultas, sendo 15 por e-mail e 77 por telefone;
- Confecção do Relatório anual sobre as contas do Governo do Exercício de 2010;
- Análise dos relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal de 2011;
- Acompanhamento e emissão de relatório da execução da receita e da despesa consolidada dos meses de janeiro a setembro de 2011;
- Acompanhamento dos balancetes consolidados de janeiro a setembro de 2011;
- 04 Ações de Controle Simplificadas:
 - 01 na Casa Civil (Execução orçamentária, contábil e classificação da despesa);
 - 01 na Secretária de Governo (Execução orçamentária);
 - 01 no Gabinete Militar (Execução orçamentária, contábil e classificação da despesa);
 - 01 no Gabinete do Vice-Governador (Execução orçamentária contábil e classificação da despesa).

3.2 CONCLUSÃO

A CGE, no exercício de 2011, cumpriu satisfatoriamente as suas metas, principalmente aquelas referentes a estruturação e capacitação de seus servidores e demais componentes do sistema de Controle Interno. Executou trabalhos focados na melhoria das análises de prestação de contas, realizou várias visitas técnicas pontuais e orientou de forma mais eficiente às secretarias que compõem a administração estadual.