



PACEX 2019-2020

Relatório de Análise de Cumprimento do Plano Anual de Controle Externo



Teresina,
16 de dezembro de 2020



Apresentação

O presente trabalho tem por objetivo dar cumprimento à resolução TCE-PI nº 08/2019, em seu artigo 19. O qual determina a elaboração de Relatório de Gestão do PACEX, após sua finalização, com posterior encaminhamento à Presidência do TCE-PI.



Teresina,
16 de dezembro de 2020

Temas Propostos para Seleção/Votação

Quantidade de temas

O total de temas para votação alcançou 115

Foram propostos 115 temas para composição do PACEX 2019-2020, agrupados em 13 categorias.

O que é o PACEX?

Na essência, um instrumento de Planejamento

O PACEX consiste em um instrumento de planejamento da Secretaria de Controle Externo, tendo como principal objetivo disciplinar a atuação das unidades técnicas nas instruções processuais.

agregador_tematico	Contagem de codigo tema
Assistência Social	2
Educação	12
Fiscalização por cooperação	4
Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	8
Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	21
Governança	11
Obras e serviços de engenharia	7
Previdência Social	13
Saúde	8
Segurança Pública	13
Tecnologia da Informação	9
Transporte	1
Urbanismo e habitação	6
Total	115

Total de Temas Propostos

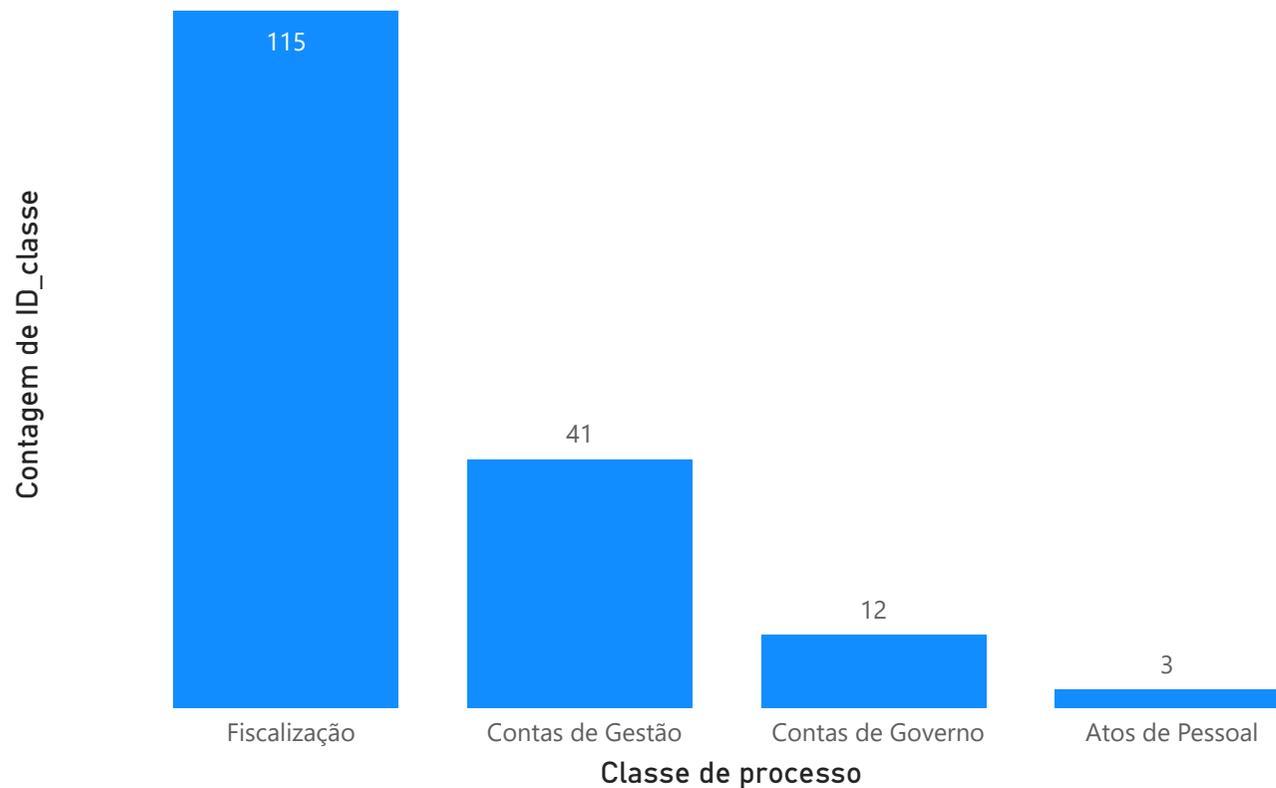
115

Temas Propostos por Classe de Processo

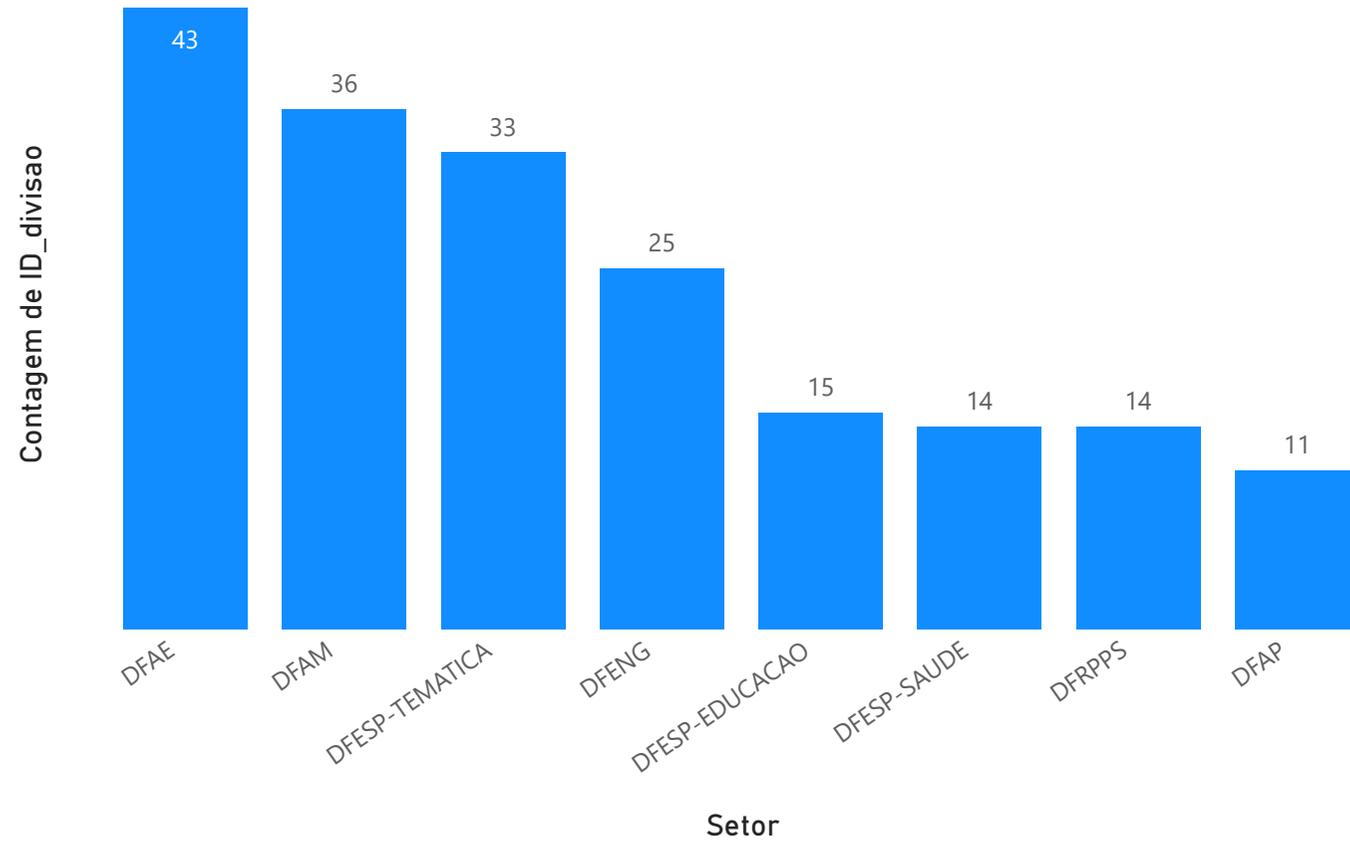
Análise

Categorização dos temas por domínio

Visando facilitar a compreensão, segue a distribuição dos temas agrupados por classe de processo. É importante registrar que alguns temas podiam ser trabalhados por mais de um tipo de ação de controle.



Divisão dos Temas Propostos por Unidade Técnica da SECEX



Setor	Contagem de ID_divisao
DFAE	43
DFAM	36
DFAP	11
DFENG	25
DFESP-EDUCACAO	15
DFESP-SAUDE	14
DFESP-TEMATICA	33
DFRPPS	14
Total	191

Quantificação dos Temas por Unidade Técnica da SECEX versus Área Temática

agregador_tematico	DFAE	DFAM	DFAP	DFENG	DFESP-EDUCACAO	DFESP-SAUDE	DFESP-TEMATICA	DFRPPS	Total
Assistência Social	2	1							3
Educação	5	3		1	12				21
Fiscalização por cooperação	1	1	1	4	1	1	1	1	11
Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	3	4	7						14
Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	18	15	2	6	2	5	6	1	55
Governança	9	4		1			4		18
Obras e serviços de engenharia	1	3		6					10
Previdência Social	1	1	1					12	15
Saúde	2	1				8			11
Segurança Pública	1						13		14
Tecnologia da Informação							9		9
Transporte				1					1
Urbanismo e habitação		3		6					9
Total	43	36	11	25	15	14	33	14	191

Temas Selecionados

Os temas propostos foram objeto de votação, em respeito ao que preconiza a Resolução **TCE/PI Nº 08/2019**.

Desse modo, dentre os 115 temas, inicialmente propostos, foram selecionados **75 Temas** para serem trabalhados no período de vigência do PACEX 2019/2020.

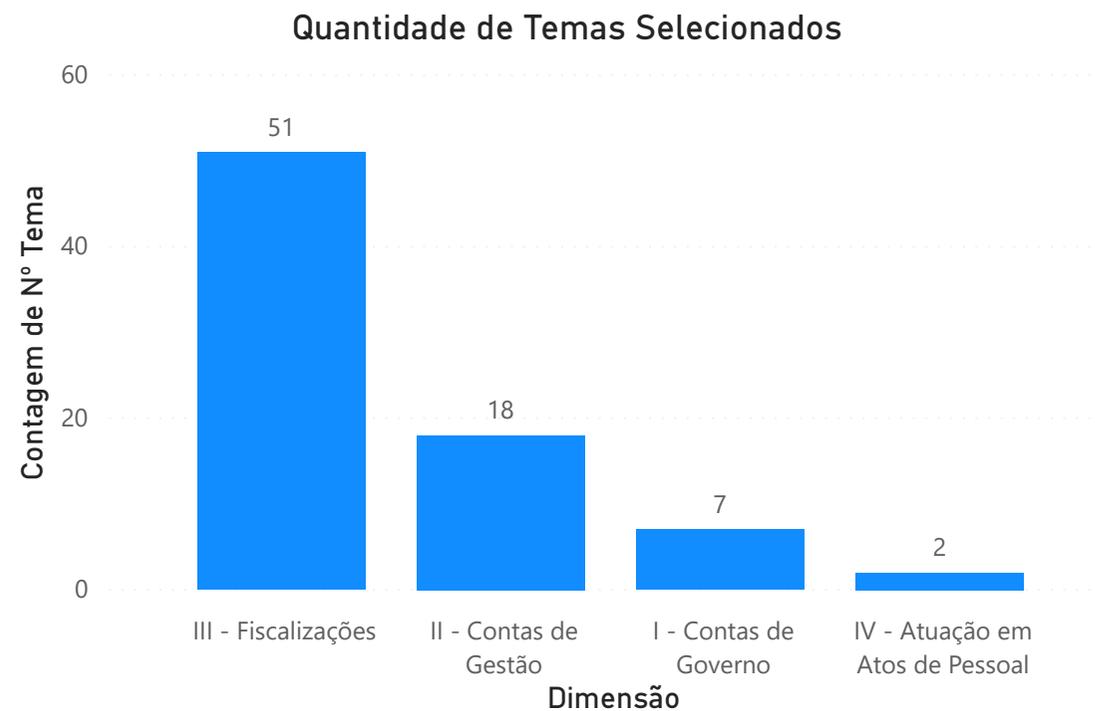
Quantificação dos Temas Seleccionados

Área temática	Contagem de Nº Tema
Assistência social	1
Educação	8
Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	8
Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	14
Governança	7
Meio ambiente	1
Obras e serviços de engenharia	7
Previdência Social	8
Saúde	6
Segurança Pública	5
Tecnologia da Informação	3
Transporte	2
Urbanismo e habitação	5
Total	75

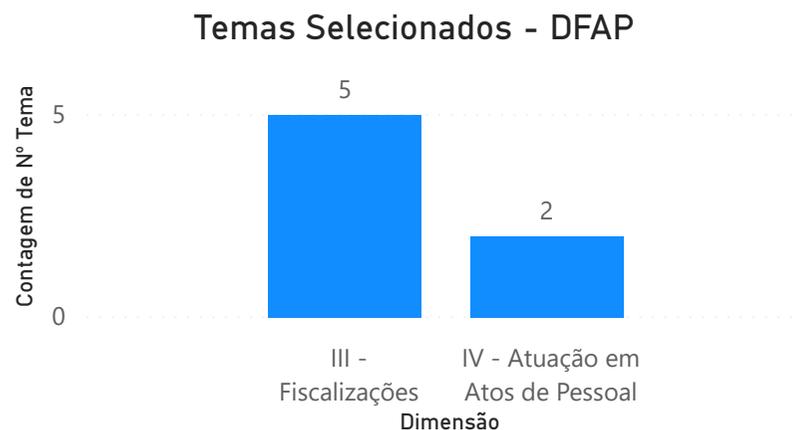
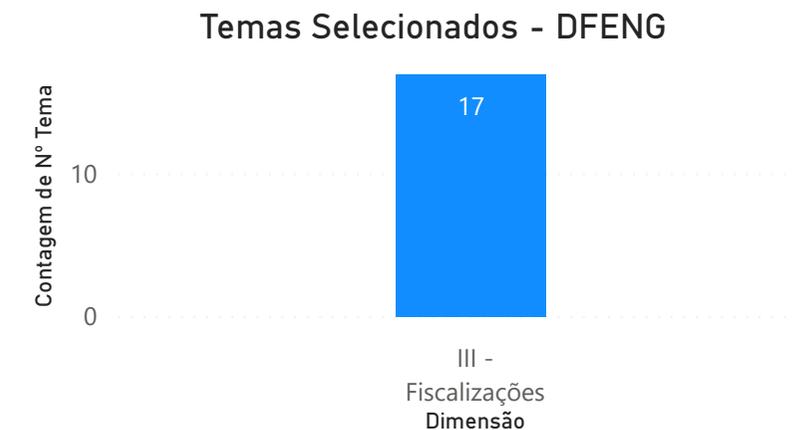
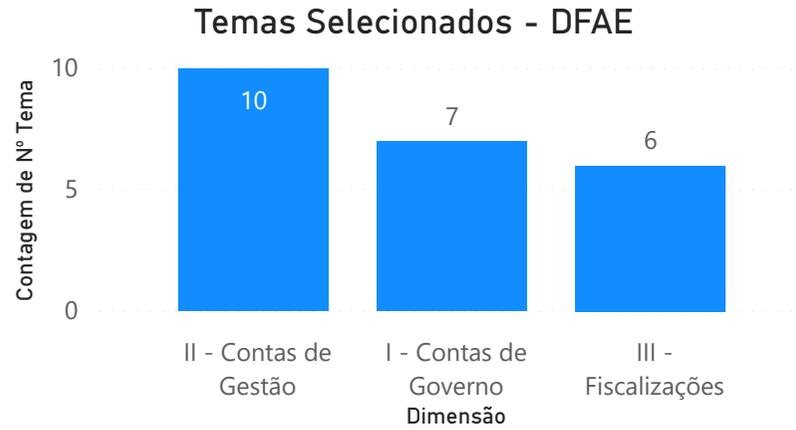
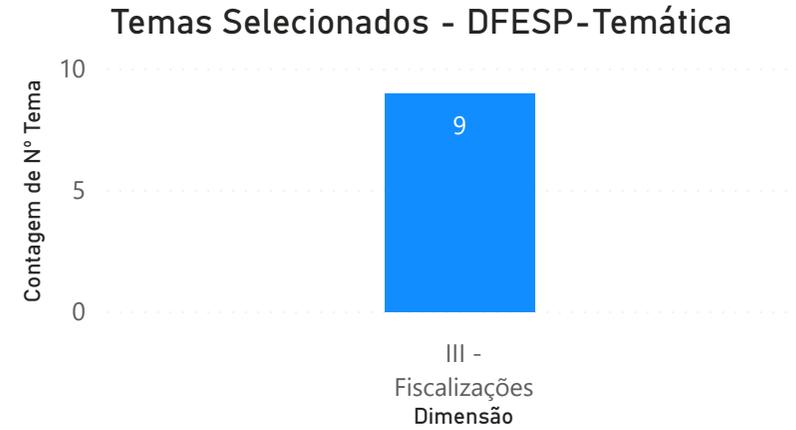
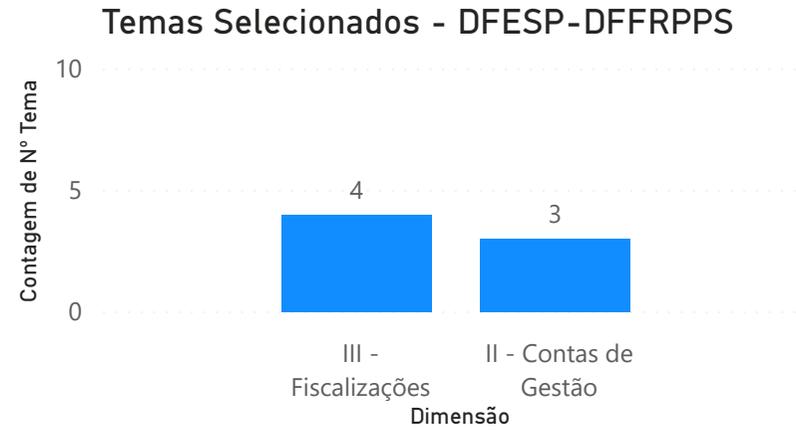
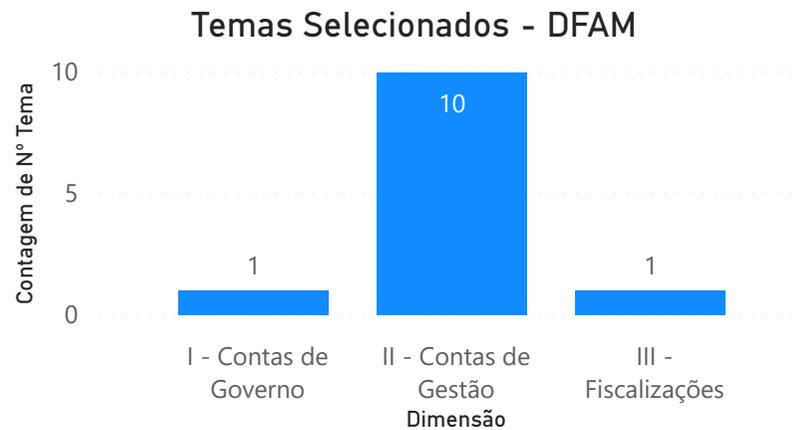
Análise

Qual agregador temático foi o mais relevante?

Dos **75 temas** seleccionados, a maior quantidade vinculou-se à área de Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial.



Detalhamento dos Temas Seleccionados por Unidade Técnica da SECEX



Temas Efetivamente Trabalhados

Durante o período de vigência do PACEX 2019-2021, os temas selecionados deveriam ser objeto de instrução.

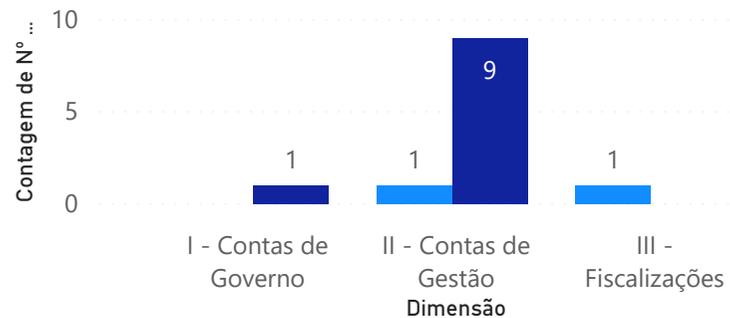
Entretanto, ao longo da execução do plano, alguns temas acabaram por não ser trabalhados.

Como justificativa para o não cumprimento integral do plano, cabe destacar o redirecionamento da força de trabalho, o surgimento de demandas não previstas, dentre outros.

Detalhamento dos Temas Efetivamente Trabalhados por Unidade Técnica da SECEX

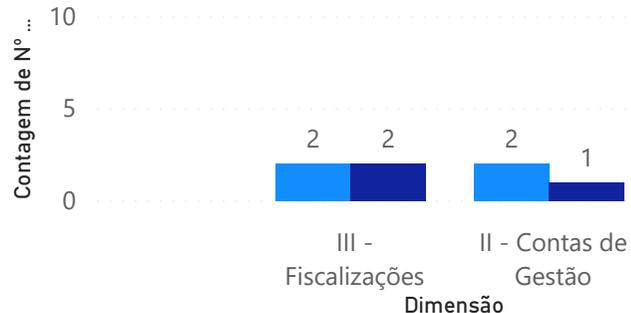
Temas Trabalhados - DFAM

DFAM abordado... ● NÃO ● SIM



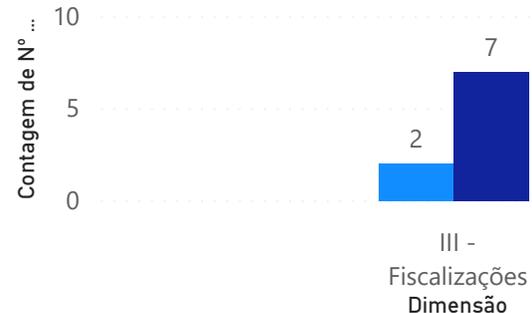
Temas Trabalhados - DFESP-DFFRPPS

DFESP-RPPS a... ● NÃO ● SIM



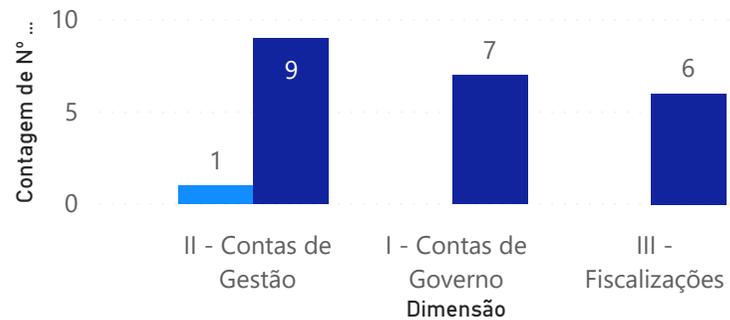
Temas Trabalhados - DFESP-Temática

DFESP-Temátic... ● NÃO ● SIM



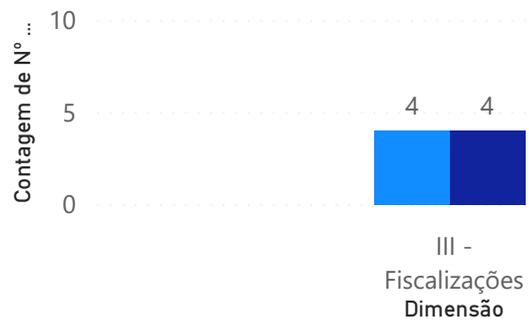
Temas Trabalhados - DFAE

DFAE abordou ... ● NÃO ● SIM



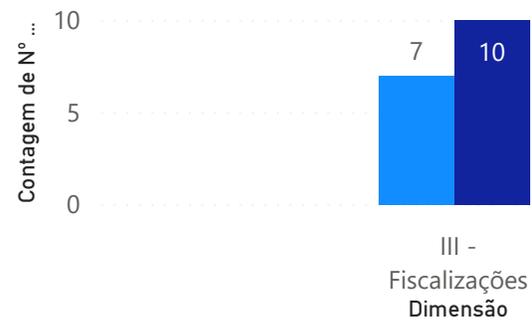
Temas Trabalhados - DFESP-Educação

DFESP-Educaç... ● NÃO ● SIM



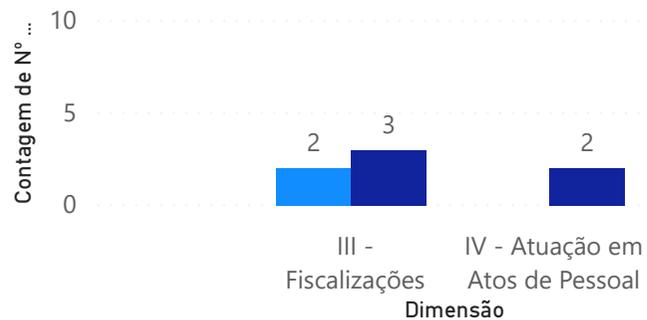
Temas Trabalhados - DFENG

DFENG abordado... ● NÃO ● SIM



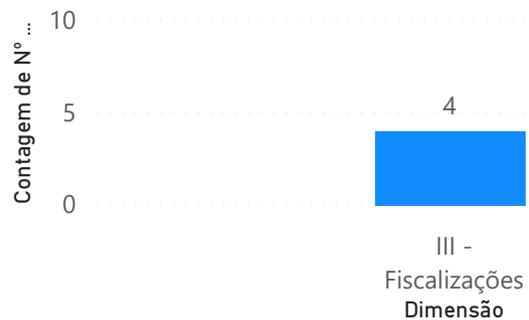
Temas Trabalhados - DFAP

DFESP-DFAP a... ● NÃO ● SIM



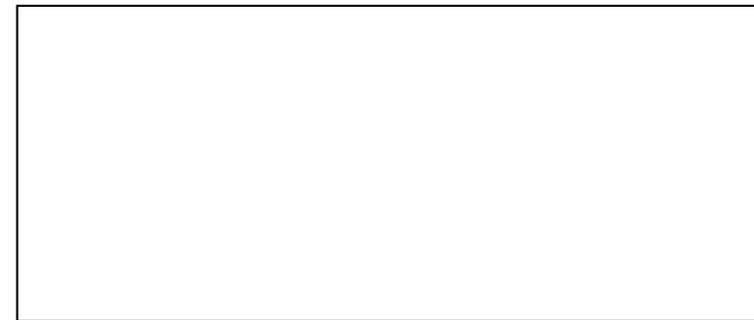
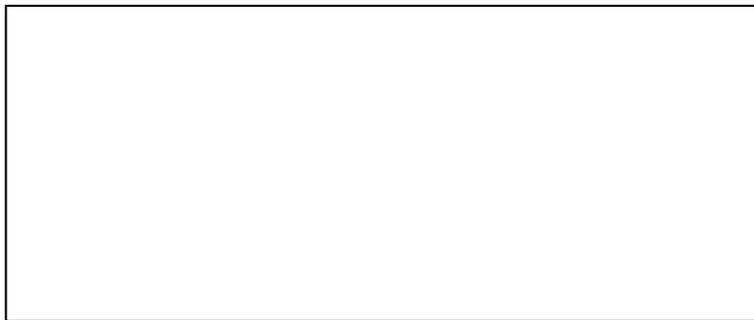
Temas Trabalhados - DFESP-Saúde

DFESP-Saúde ... ● SIM



Considerações Finais

Este Plano de Ação constituiu a primeira iniciativa de planejamento formal da Secretaria de Controle Externo do TCE-PI. Assim, em seu desenrolar, com período de vigência excepcional (01/07/19 a 31/03/20 - duração 9 meses), novas experiências foram adquiridas e devem ser aplicadas nos próximos planejamentos. Cabe destacar que a proporção de temas selecionados (75) e efetivamente trabalhados (54) será objeto de priorização, no sentido de elevar a atual taxa de sucesso (72,00 %).



Apêndice

Listagem de temas que foram ou não abordados, com respectivos processos e/ou justificativas

DFAM – Diretoria de Fiscalização da Administração Municipal

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFAM abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
I - Contas de Governo	TEMA 051	Avaliar os portais da transparência do Estado e dos Municípios como instrumento para viabilizar efetivamente o controle social, em relação aos domínios de Tecnologia da Informação.	Governança	SIM	013831/2018 (exemplo). Abordado em todos os relatórios da conta de governo.
II - Contas de Gestão	TEMA 001	Contratação de bens e serviços por Entes/Órgãos Públicos com maior risco de malversação de recurso.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	008821/2018 (exemplo). O tema é genérico, portanto foi tratado em quase todos os processos.
II - Contas de Gestão	TEMA 007	Avaliar os sistemas administrativos de controle interno/gestão de riscos, bem como avaliar se as rotinas previstas estão sendo efetivamente executadas pela Administração Pública.	Governança	SIM	007690/2018 (exemplo). O tema foi tratado em vários relatórios da conta de gestão.
II - Contas de Gestão	TEMA 065	Elevada quantidade de terceirização de pessoal.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	SIM	008821/2018
II - Contas de Gestão	TEMA 067	Regularidade nos subsídios dos vereadores.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	SIM	007678/2018 (exemplo). Abordado em todos os relatórios das contas de gestão do legislativo.
II - Contas de Gestão	TEMA 072	Empresas fictas.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Os meios e instrumentos existentes na DFAM não são suficientes para comprovar esse tipo de achado.
II - Contas de Gestão	TEMA 076	Acompanhamento de contratação de serviço de transporte escolar, com foco na regularidade do processo licitatório, notadamente quanto à compatibilidade de preços em relação aos praticados no mercado e aspectos relacionados à isonomia dos certames.	Educação	SIM	008821/2018 (exemplo). Foram analisados na maioria dos processos da conta de gestão do executivo.
II - Contas de Gestão	TEMA 077	Acompanhamento de contratação para aquisição de merenda escolar, com enfoque no planejamento, transparência, preço e competitividade dos certames.	Educação	SIM	008815/2018 (exemplo). Foram analisados em alguns dos processos da conta de gestão do executivo.
II - Contas de Gestão	TEMA 078	Aquisição de combustíveis.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	007624/2018 (exemplo). Foram analisados em alguns dos processos da conta de gestão do executivo.
II - Contas de Gestão	TEMA 079	Contratação de consultorias.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	007921/2018 (exemplo). Foram analisados em vários processos da conta de gestão do legislativo.
II - Contas de Gestão	TEMA 083	Acompanhamento de contratação de serviços em geral, a exemplo de limpeza, manutenção, conservação, com foco na regularidade, inclusive quanto à compatibilidade de preços com os praticados no mercado, transparência e competitividade.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	007624/2018 (exemplo). Foram analisados em vários dos processos da conta de gestão do executivo.
III - Fiscalizações	TEMA 099	Acompanhamento das obras e implantação do Sistema Inthegra de transporte coletivo no município de Teresina.	Transporte	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Não existia equipe específica e pessoal suficiente para realização do trabalho.

DFAE – Diretoria de Fiscalização da Administração Estadual

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFAE abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
I - Contas de Governo	TEMA 005	Acompanhamento do cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal para fins do disposto no art. 59, com ênfase em atingimento das metas estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias; limites e condições para realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar; medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao respectivo limite, nos termos dos arts. 22 e 23; providências tomadas, conforme o disposto no art. 31, para recondução dos montantes das dívidas consolidada e mobiliária aos respectivos limites; destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos, tendo em vista as restrições constitucionais e as da LRF.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	017533/2019, TC/017537/2019, TC/015896/2019, TC/007800/2018 (BGE 2018)
I - Contas de Governo	TEMA 015	Conhecer a estrutura de governança da receita do Estado, no tocante às renúncias de receita e incentivos fiscais, para embasar a elaboração de matrizes de planejamento de futuras fiscalizações, bem como aperfeiçoar os procedimentos de análise e acompanhamento da execução orçamentária e fiscal do Estado.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	015895/2019 (LEVANTAMENTO PROCESSO DE ARRECAÇÃO E RENÚNCIA DE RECEITA PÚBLICA)
I - Contas de Governo	TEMA 028	Acompanhamento do Plano Estadual de Saúde. Importante instrumento de gestão que tem por finalidade apoiar a condução da prestação de ações e serviços de saúde para a população.	Saúde	SIM	007800/2018 – BGE 2018
I - Contas de Governo	TEMA 051	Avaliar os portais da transparência do Estado e dos Municípios como instrumento para viabilizar efetivamente o controle social, em relação aos domínios de Tecnologia da Informação.	Governança	SIM	016360/2019 (TRANSPARENCIA)
I - Contas de Governo	TEMA 057	Acompanhamento do cumprimento das metas e indicadores estabelecido pelo Plano Plurianual - PPA.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	007800/2018 (BGE 2018)
I - Contas de Governo	TEMA 061	Desvio de finalidade nas operações de crédito.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	015896/2019 (Acompanhamento do endividamento)
I - Contas de Governo	TEMA 089	Acompanhamento do endividamento do Estado.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	015896/2019 (Acompanhamento do endividamento)
II - Contas de Gestão	TEMA 001	Contratação de bens e serviços por Entes/Órgãos Públicos com maior risco de malversação de recurso.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	007864/2018, TC/007939/2018 , 007764/2018
II - Contas de Gestão	TEMA 002	Verificação do cumprimento da ordem cronológica dos pagamentos das compras públicas exigido pelo artigo 5º da Lei de Licitações e Contratos.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	007634/2018 , TC/012121/2019
II - Contas de Gestão	TEMA 017	Fiscalizar as transferências voluntárias repassadas às organizações da sociedade civil com vistas a prevenir, detectar, corrigir e coibir a ocorrência de irregularidades, fraudes e desvios de recursos.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	007640/2018
II - Contas de Gestão	TEMA 058	Levantamento das despesas realizadas com Emendas Parlamentares para mapear quais funções governamentais e quais credores estão sendo beneficiados com tais recursos a fim de dar transparência dessas ações à sociedade.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	003092/19

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFAE abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
II - Contas de Gestão	TEMA 059	Estruturação com posterior securitização da Dívida Ativa do Estado do Piauí.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	004372/19. O tema foi abordado em processo de fiscalização. O referido tema foi incluído equivocadamente em Contas de Gestão.
II - Contas de Gestão	TEMA 076	Acompanhamento de contratação de serviço de transporte escolar, com foco na regularidade do processo licitatório, notadamente quanto à compatibilidade de preços em relação aos praticados no mercado e aspectos relacionados à isonomia dos certames.	Educação	SIM	00843/2018
II - Contas de Gestão	TEMA 078	Aquisição de combustíveis.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	008841/2018 ; 007634/2018
II - Contas de Gestão	TEMA 079	Contratação de consultorias.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Os relatórios produzidos no período de 01/07/2019 a 30/03/2020 não contemplaram órgãos que tivessem contratações de consultoria ou as contratações não possuíam materialidade que justificasse uma análise.
II - Contas de Gestão	TEMA 083	Acompanhamento de contratação de serviços em geral, a exemplo de limpeza, manutenção, conservação, com foco na regularidade, inclusive quanto à compatibilidade de preços com os praticados no mercado, transparência e competitividade.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	007939/2018 , TC-00843/2018; 007634/2018
II - Contas de Gestão	TEMA 090	Fiscalização nas contratações de serviços artísticos para realizações de eventos no Estado do Piauí.	Governança	SIM	000781/2020; TC/000490/2020 ; 007882/2018
III - Fiscalizações	TEMA 052	Avaliar se os Diários Oficiais estão em formato pesquisável e seguem a legislação aplicável, bem como as determinações de decisões plenárias do Tribunal de Contas do Estado.	Governança	SIM	001855/2018; 007213/2020
III - Fiscalizações	TEMA 056	Eficiência nos processos de habilitação de Municípios na SEMAR para o recebimento do ICMS Ecológico.	Governança	SIM	014879/2019
III - Fiscalizações	TEMA 060	Avaliação da função "Assistência Social" no Estado do Piauí e eventuais desvios de finalidade na aplicação do FECOP – Fundo de Combate à Pobreza.	Assistência social	SIM	014880/2019
III - Fiscalizações	TEMA 075	Avaliação do sistema arrecadatório (multas) do DETRAN-PI.	Governança	SIM	020468/2019
III - Fiscalizações	TEMA 086	Fiscalização dos equipamentos já comprados e não utilizados pelas unidades de saúde do Estado e dos Municípios.	Saúde	SIM	020773/2019
III - Fiscalizações	TEMA 088	Auditoria nas vinculações de pessoal em geral, observando as contratações diretas e outras modalidades de contratação não decorrentes de concurso público.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	SIM	007764/2018, 007892/2018. O tema foi tratado como um item dentro das contas de gestão dos hospitais.

DFESP-1 – Divisão de Fiscalizações Especializadas da Educação

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFESP-Educação abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
III - Fiscalizações	TEMA 019	Acompanhamento da implantação e difusão social do programa "Na Ponta do Lápis".	Educação	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Apesar de ser um trabalho ordinário da Divisão de Fiscalização da Educação - DFESP 1, com participação dos auditores nos encontros técnicos realizados pela Escola de Contas e visitas a unidades escolares na capital e interior do Piauí, o tema, por si só, não gerou relatórios de fiscalização.
III - Fiscalizações	TEMA 020	Fiscalizar a aplicação dos recursos dos precatórios do FUNDEF na manutenção e no desenvolvimento do Ensino Fundamental, bem como verificar se estão sendo realizados pagamentos de honorários advocatícios com tais recursos.	Educação	SIM	018844/2019, 017518/2019, 000856/2020, etc.
III - Fiscalizações	TEMA 021	Fiscalizar o cumprimento da carga horária mínima dos professores do sistema público de ensino no desempenho da atividade docente, bem como do calendário acadêmico.	Educação	SIM	019540/2019
III - Fiscalizações	TEMA 022	Fiscalizar eventual pagamento indevido a professores com recursos do FUNDEB em razão de não estarem desempenhando o efetivo exercício do magistério.	Educação	SIM	012373/2019
III - Fiscalizações	TEMA 024	Levantamento para identificar as unidades escolares que não possuem autorização de funcionamento, bem como aquelas com autorizações vencidas, a fim de que o Tribunal de Contas fixe prazo para sanar as irregularidades.	Educação	SIM	009364/2019
III - Fiscalizações	TEMA 076	Acompanhamento de contratação de serviço de transporte escolar, com foco na regularidade do processo licitatório, notadamente quanto à compatibilidade de preços em relação aos praticados no mercado e aspectos relacionados à isonomia dos certames.	Educação	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. O tema não foi abordado em processos instruídos pela DFESP 1, por se relacionar às contas de gestão, área temática: educação.
III - Fiscalizações	TEMA 077	Acompanhamento de contratação para aquisição de merenda escolar, com enfoque no planejamento, transparência, preço e competitividade dos certames.	Educação	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. O tema não foi abordado em processos instruídos pela DFESP 1, por se relacionar às contas de gestão, área temática: educação.
III - Fiscalizações	TEMA 115	Mapeamento das redes de ensino municipais do país com bons resultados no ensino fundamental.	Educação	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. O tema faz parte do estudo "Educação que faz a diferença", promovido pelo Comitê Técnico de Educação do Instituto Rui Barbosa (CTE-IRB), o Interdisciplinariedade e Evidências no Debate Educacional (IEDE) e 28 Tribunais de Contas brasileiros, dentre eles o TCE/PI. A partir do trabalho desenvolvido pela DFESP1, foi gerado um documento unificado nacionalmente pelo IEDE.

DFESP-2 – Divisão de Fiscalizações Especializadas da Saúde

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFESP-Saúde abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
III - Fiscalizações	TEMA 025	Levantamento e análise da folha de pagamento dos profissionais médicos.	Saúde	SIM	015423/2019
III - Fiscalizações	TEMA 026	Fiscalizar a Central de Regulação de Leitos para Internação no Estado do Piauí.	Saúde	SIM	015882/2019
III - Fiscalizações	TEMA 030	Tratamento Fora de Domicílio (TFD) no Sistema Único de Saúde (SUS). Necessidade de garantir acesso de pacientes de um município a serviços assistenciais de outro município.	Saúde	SIM	001298/2019
III - Fiscalizações	TEMA 114	Fiscalização da qualidade dos serviços de urgência e emergência no Hospital de Urgência de Teresina (HUT).	Saúde	SIM	032944/2011 (TC-E-032944/2011)

DFESP-3 – Divisão de Fiscalizações Especializadas Temática Residual

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFESP-Temática Residual abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
III - Fiscalizações	TEMA 001	Contratação de bens e serviços por Entes/Órgãos Públicos com maior risco de malversação de recurso.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	004317/2019
III - Fiscalizações	TEMA 031	Avaliação do nível de governança, gestão e capacidade de implementação do I Plano Estadual de Segurança Pública (2018) da SSP/PI, com base no índice de governança de segurança pública – iGovSeg.	Segurança Pública	SIM	007444/2019
III - Fiscalizações	TEMA 032	Análise, críticas e sugestões ao Plano Estadual de Segurança Pública.	Segurança Pública	SIM	007146/2019
III - Fiscalizações	TEMA 036	Aferição da qualidade dos serviços prestados pelo Instituto de Identificação Civil e Criminal.	Segurança Pública	SIM	012939/2019
III - Fiscalizações	TEMA 039	Execução orçamentária e financeira das políticas públicas de segurança.	Segurança Pública	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. A vigência do PACEX 2019/2020 se esvaiu no dia 30/04/2020, já o Relatório Preliminar de Auditoria, inserto no TC/000610/2020, foi concluído 06/05/2020, considerando o reduzido prazo (recesso natalino) para realização da maior auditoria realizada por essa Divisão (relatório com 81 páginas e evidências com mais de 1000 páginas). Salieta-se que o início do processo ocorreu em 31 de janeiro de 2020.
III - Fiscalizações	TEMA 042	Análise do processo de concessão de documentos de autorização de funcionamento (alvará de licença, auto de vistoria ou documento equivalente) pelo Corpo de Bombeiros Militar.	Segurança Pública	SIM	018496/2019
III - Fiscalizações	TEMA 048	Fiscalização de processos licitatórios tendo por objeto soluções de TI, buscando avaliar a qualidade da fase interna do certame, em especial a definição do objeto e seus requisitos.	Tecnologia da Informação	SIM	004317/2019
III - Fiscalizações	TEMA 049	Avaliar as soluções de TI quanto à conformidade com normas e regulamentos, quanto à eficiência e quanto à aderência aos objetivos do negócio.	Tecnologia da Informação	SIM	010793/2019
III - Fiscalizações	TEMA 050	Analisar a necessidade de regulamentação por parte do controle externo da contratação de serviços de TI por parte dos jurisdicionados, identificando principais riscos a serem mitigados.	Tecnologia da Informação	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Não obstante os estudos, pesquisas e início da redação ter iniciado na vigência do presente PACEX, o projeto de Instrução Normativa para contratações de TI, inserto no TC/013080/2016, foi despachado da DFESP3 no dia 27/08/2020. Ressalta-se ainda que o tema não diz respeito a uma ação de fiscalização realizada por meio dos instrumentos mencionados no RITCE-PI.

DFESP-4 – Divisão de Fiscalização de Atos de Pessoal

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFESP-DFAP abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
III - Fiscalizações	TEMA 064	Fiscalização dos atos concessórios de Aposentadorias e Pensões de Servidores Civis.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	NÃO	007570/2019
III - Fiscalizações	TEMA 088	Auditoria nas vinculações de pessoal em geral, observando as contratações diretas e outras modalidades de contratação não decorrentes de concurso público.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	SIM	019030/2017 (Processo de fiscalização do tipo Inspeção).
III - Fiscalizações	TEMA 101	Acompanhamento de Concursos Públicos, Processos Seletivos e atos de admissão de servidores efetivos e temporários.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	SIM	020033/2019
III - Fiscalizações	TEMA 102	Fiscalização da legalidade da incidência de contribuição previdenciária sobre gratificações e adicionais que compõem a base de cálculo da remuneração para fins de incorporação aos proventos de aposentadoria.	Previdência Social	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Não foi abordado em razão da presença de apenas dois Auditores de Controle Externo no setor, considerando ainda a grande quantidade de processos de inativação que ordinariamente precisam ser analisados.
III - Fiscalizações	TEMA 103	Fiscalização dos atos concessórios de transferências para a reserva remunerada e reformas de militares.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	SIM	011803/2019
IV - Atuação em Atos de Pessoal	TEMA 116	Análise, para fins de registro junto ao TCE/PI, da legalidade de todos os atos de admissão de pessoal, a qualquer título, na administração direta e indireta, incluídas as fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público, excetuadas as nomeações para cargos de provimento em comissão.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	SIM	003428/2020 (exemplo).
IV - Atuação em Atos de Pessoal	TEMA 117	Análise da legalidade das concessões de aposentadorias, reformas e pensões, ressalvadas as melhorias posteriores que não alterem o fundamento legal do ato concessório.	Gestão de pessoas, admissões e aposentadorias	SIM	020401/2017 (exemplo).

DFESP-5 – Divisão de Fiscalização de Regimes Próprios de Previdência Social

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFESP-RPPS abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
II - Contas de Gestão	TEMA 105	Avaliar se os responsáveis pela gestão dos recursos dos regimes próprios de previdência social dispõem de certificação adequada para o exercício da função, em conformidade com o disposto no art. 2º da Portaria 519/11 do Ministério da Previdência Social.	Previdência Social	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. A DFRPPS, considerando a carência/deficiência de auditores na divisão, restringiu as análises aos temas mais relevantes, quais sejam: o caráter contributivo e o equilíbrio financeiro e atuarial dos RPPS, tanto no âmbito do controle concomitante (bloqueios mensais/TCE/representações) e do controle a posteriori (relatórios de fiscalização e contraditórios).
II - Contas de Gestão	TEMA 106	Avaliar a definição e efetiva implantação das políticas anuais de aplicação dos recursos dos regimes próprios de previdência social, bem como sua conformidade ao disposto no art. 4º da Resolução nº 3.922/2010 do Banco Central do Brasil - BCB.	Previdência Social	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Em razão das alterações sofridas pela Resolução 3.922/2010, assim como em razão de a DFRPPS, considerando a carência/deficiência de auditores na divisão, restringiu as análises aos temas mais relevantes, quais sejam: o caráter contributivo e o equilíbrio financeiro e atuarial dos RPPS, tanto no âmbito do controle concomitante (bloqueios mensais/TCE/representações) e do controle a posteriori (relatórios de fiscalização e contraditórios).
II - Contas de Gestão	TEMA 112	Fiscalização de Fundos de Previdência observando-se o caráter contributivo, o equilíbrio financeiro e atuarial, e a sustentabilidade do Regime Próprio.	Previdência Social	SIM	014524/2018
III - Fiscalizações	TEMA 108	Análise prévia da viabilidade de um Regime Próprio de Previdência Social a ser instituído por município, com vistas a assegurar o caráter contributivo e o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS a ser instituído.	Previdência Social	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Por força da Emenda Constitucional n.º 103/2019, que incluiu o § 22 no art. 40 da CRFB/88, o qual vedou a criação de novos RPPS.
III - Fiscalizações	TEMA 109	Análise prévia do projeto de extinção de um Regime Próprio de Previdência Social, a fim de assegurar as aposentadorias e pensões já concedidas no âmbito deste RPPS, bem como os direitos adquiridos e os compromissos assumidos pelo Plano até a sua extinção em definitivo.	Previdência Social	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Nenhum município veio a extinguir RPPS durante o período do PACEX.
III - Fiscalizações	TEMA 110	Homologação diária das GRCP (Guias de Recolhimento de Contribuições Previdenciárias) e das GRParcel (Guias de Recolhimento em Regime de Parcelamento) de todas as Prefeituras, Câmaras e Fundos de Previdência, visando respaldar o bloqueio mensal das contas.	Previdência Social	SIM	021833/2017. Obs.: a atividade é realizada no âmbito do sistema Documentação Controle, que subsidia os bloqueios mensais, bem como as análises da DFRPPS no âmbito de qualquer demanda.
III - Fiscalizações	TEMA 111	Acompanhamento da comprovação do recolhimento das contribuições previdenciárias via sistemas DocumentaçãoWeb, visando a instauração de Termos de Ajustamento de Gestão - TAG nos casos em que se verificar inadimplência.	Previdência Social	SIM	022017/2018. Obs.: a atividade é realizada predominantemente no âmbito do sistema Documentação Controle, que subsidia os bloqueios mensais, bem como as análises da DFRPPS no âmbito de qualquer demanda.

DFENG – Diretoria de Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFENG abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
III - Fiscalizações	TEMA 001	Contratação de bens e serviços por Entes/Órgãos Públicos com maior risco de malversação de recurso.	Gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SIM	000375/2016, 020098/2015, 028367/2012, 007994/2016, 014594/2019, 014830/2017, 015737/2019, 016071/2016, 016071/2016, 016381/2019, 016736/2019, 017306/2019, 017579/2019, 017726/2019, 008553/2017, 011361/2014, 014052/2017, 002451/2019, 007738/2018, 002253/2020, 003394/2020, 003632/2020, 004806/2018, 005186/2018, 011115/2018, 014830/2017
III - Fiscalizações	TEMA 008	Acompanhamento de forma contínua da inserção de informações no sistema ObrasWeb, com vistas a detectar e corrigir possíveis desvios, contribuindo para a transparência e confiabilidade das informações relativas a investimentos em infraestrutura.	Obras e serviços de engenharia	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. O acompanhamento é apontado em relatório, porém não é objeto de um processo.
III - Fiscalizações	TEMA 010	Acompanhamento de contratação de serviços de coleta, tratamento e disposição de resíduos sólidos urbanos, com foco no planejamento, transparência, preço e competitividade dos certames.	Urbanismo e habitação	SIM	000761/2020
III - Fiscalizações	TEMA 011	Analisar os contratos de coleta de resíduos sólidos urbanos de forma a se verificar como os serviços são executados, fiscalizados e medidos, para identificar possíveis fragilidades de controle. Obter, ainda, dados de parâmetros objetivos, tanto do ponto de vista do preço, como da quantidade, para sustentar a proposição de instrumentos normativos para a contratação e fiscalização destes serviços.	Urbanismo e habitação	SIM	000761/2020, 013834/2015, 011018/2015
III - Fiscalizações	TEMA 071	Acompanhamento de obras paralisadas, tendo por objetivo a verificação das obras que constam como paralisadas nos sistemas informatizados, a fim de que os gestores sejam advertidos e adotem as soluções necessárias.	Obras e serviços de engenharia	SIM	011115/2018
III - Fiscalizações	TEMA 073	Contratação de Roço.	Obras e serviços de engenharia	SIM	003982/2020
III - Fiscalizações	TEMA 074	Recuperação de estradas vicinais.	Obras e serviços de engenharia	SIM	004235/2016, 004236/2016, 017105/2016, 015009/2016, 013922/2016, 011703/2016, 010676/2016, 006940/2016, 005922/2016, 005925/2016, 004394/2016, 013923/2016, 005925/2016, 011650/2016, 013050/2016, 012820/2016, 006941/2016, 006937/2016, 006937/2016, 006674/2016, 005920/2016, 013049/2016, 005921/2016
III - Fiscalizações	TEMA 080	Transporte coletivo urbano, com foco no planejamento, contratação e desempenho da prestação dos serviços.	Transporte	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Dentro das prioridades das unidades técnicas não houve servidores suficientes para assumirem o trabalho.
III - Fiscalizações	TEMA 081	Acompanhamento de contratação de serviços de pavimentação urbana, com foco na regularidade das contratações, inclusive quanto à compatibilidade de preços com os praticados no mercado, transparência, competitividade e qualidade.	Urbanismo e habitação	SIM	019272/2018, 015562/2018, 012080/2015, 002392/2018, 012815/2019, 010980/2015, 002845/2018, 007728/2018, 013091/2015, 007068/2019, 015230/2019, 015973/2019, 016765/2019, 016765/2019, 017029/2019, 018156/2019, 015562/2018, 012816/2019,

Dimensão	Nº Tema	Texto tema	Área temática	DFENG abordou o tema?	Número do processo / Justificativa
					001856/2020, 014850/2018, 017049/2016, 017877/2019, 019094/2018
III - Fiscalizações	TEMA 094	Avaliar o cumprimento da exigência legal da elaboração dos Planos Municipais de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos.	Urbanismo e habitação	SIM	000761/2020, 013834/2015, 011018/2015
III - Fiscalizações	TEMA 095	Avaliar o cumprimento de ações de controle e manutenção das barragens construídas com recursos estaduais.	Obras e serviços de engenharia	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Dentro das prioridades das unidades técnicas não houve servidores suficientes para assumirem o trabalho.
III - Fiscalizações	TEMA 096	Controles internos dos órgãos nos procedimentos de licitação, contratação e execução de obras públicas.	Governança	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Dentro das prioridades das unidades técnicas não houve servidores suficientes para assumirem o trabalho.
III - Fiscalizações	TEMA 099	Acompanhamento das obras e implantação do Sistema Inthebra de transporte coletivo no município de Teresina.	Transporte	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Há a necessidade que esse trabalho seja executado de forma multidisciplinar, carecendo da participação de outras diretorias (DFAM, DFAE). Além da necessidade de servidores para execução do trabalho.
III - Fiscalizações	TEMA 009	Fiscalizar obras em execução de forma a verificar a aderência aos projetos, cronogramas de execução e orçamento, produzindo relatórios com recomendações de aprimoramento da gestão.	Obras e serviços de engenharia	SIM	022441/2017; TC/018318/2018; TC/000487/2019; TC/016765/2019; TC/016736/2019; TC/016765/2019; TC/014830/2017; TC/007728/2018; TC/014830/2017; TC/017726/2019; TC/018156/2019; TC/017877/2019; TC/011115/2018; TC/000761/2020; TC/002246/2017; TC/014052/2017; TC/011361/2014; TC/012816/2019; TC/008553/2017; TC/003418/2020; TC/006859/2020; TC/017471/2019; TC/003982/2020; TC/007738/2018; TC/003632/2020; TC/003394/2020; TC/002253/2020; TC/001856/2020
III - Fiscalizações	TEMA 070	Obras paralisadas, com foco no planejamento e gestão, bem como nas medidas para conclusão destas obras e recuperação dos investimentos já realizados.	Obras e serviços de engenharia	SIM	022441/2017; TC/014830/2017; TC/007728/2018
III - Fiscalizações	TEMA 082	Acompanhamento na contratação de serviços de iluminação pública municipal, com foco na regularidade dos processos licitatórios e contratuais via parcerias público-privadas (PPP) e concessão de serviços públicos, contemplando aspectos de transparência, preços e competitividade.	Urbanismo e habitação	NÃO	Não foi abordado durante a vigência do PACEX 2019/2020. Dentro das prioridades das unidades técnicas não houve servidores suficientes para assumirem o trabalho.
III - Fiscalizações	TEMA 097	Avaliar o conjunto de ações de combate à desertificação desenvolvidas pela Secretaria Estadual do Meio Ambiente e Recursos Hídricos, SEMAR, através do Programa de Ação Estadual de Combate a desertificação.	Meio ambiente	NÃO	019501/2017