



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

RELATÓRIO DE GESTÃO

2013



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO
Av. Prof. Carlos Cunha s/n , Ed Nagib Haickel, Calhau
Cep: 65.051-200 – São Luis/MA Fone/fax (98) 3235-3507 E-mail: gabinete@cge.ma.gov.br

Relatório de Gestão

2013

Base legal:

Instrução Normativa TCE/MA nº 012/2005, art. 18 – anexo III, módulo I, item 3

Instrução Normativa TCE/MA nº 026/2011, art. 1º – anexo III, módulo I



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Av. Prof. Carlos Cunha s/n , Ed Nagib Haickel, Calhau
Cep: 65.051-200 – São Luis/MA Fone/fax (98) 3235-3507 E-mail: gabinete@cge.ma.gov.br

Maranhão. Controladoria Geral do Estado.

Relatório de Gestão: exercício 2013 / Controladoria Geral do Estado do Maranhão. – São Luís, 2013.

33 fls.

1. Relatório de Gestão Anual – CGE. 2. Controladoria Geral do Estado. I.
Título.

CDU 35.077.7 (812.1)



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Av. Prof. Carlos Cunha s/n , Ed Nagib Haickel, Calhau
Cep: 65.051-200 – São Luis/MA Fone/fax (98) 3235-3507 E-mail: gabinete@cge.ma.gov.br

GOVERNADORA DO ESTADO

Roseana Sarney Murad

AUDITORA -GERAL DO ESTADO

Maria Helena de Oliveira Costa

CONSELHO SUPERIOR DA CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO - COSUP

Maria Helena de Oliveira Costa – *Presidente*

Rita de Cássia Veras Freire – *Membro*

Amância Conceição Pereira – *Membro*

Evandro Carlos Araújo Lima – *Membro*

Graça de Maria Fátima Lopes Ribeiro – *Membro*

João Castro Serra Filho – *Membro*

José Mauro de Sena Lemos – *Membro*

Margarida Maria Brandão Teixeira Batalha – *Membro*

Virgínia Oliveira Serra – *Membro*

AUDITORA-GERAL ADJUNTA

Rita de Cássia Veras Freire

CHEFE DA ASSESSORIA DE PLANEJAMENTO E AÇÕES ESTRATÉGICAS

Iara Coutinho

ASSESSOR JURÍDICO

Aquiles Silva Valente



**ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

LISTA DE SIGLAS

AGAJ	– Auditoria Geral Adjunta
ASJUR	– Assessoria Jurídica
ASPLAE	– Assessoria de Planejamento e Ações Estratégicas
CGE	– Controladoria Geral do Estado do Maranhão
COSUP	– Conselho Superior da Controladoria Geral do Estado
SEOC	– Serviço de Execução Orçamentária e Controle Contábil-Financeiro
SGRH	– Serviço de Gestão de Recursos Humanos
SGT	– Serviços Gerais e Transportes
SISPCA	– Sistema de Planejamento, Coordenação e Avaliação
SMP	– Serviço de Material e Patrimônio
SUAES	– Supervisão de Auditoria da Área Econômico-Social
SUAFIN	– Supervisão Administrativo-Financeira
SUAS I	– Supervisão de Auditoria da Área Social I
SUAS II	– Supervisão de Auditoria da Área Social II
SUINFRA	– Supervisão de Auditoria da Área de Infra-Estrutura
SUINST I	– Supervisão de Auditoria da Área Institucional I
SUINST II	– Supervisão de Auditoria da Área Institucional II
SUSUCI	– Supervisão de Suporte ao Controle Interno



**ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

LISTA DE QUADROS

- Quadro 01 – Ordenadores de Despesas
- Quadro 02 – Programa
- Quadro 03 – Descrição de Ações
- Quadro 04 – Demonstrativo de metas físicas e financeiras
- Quadro 05 – Comparativo de metas físicas registradas no Sispc e Plano de Gestão Anual
- Quadro 06 – Comparativo de auditorias planejadas e realizadas/2013
- Quadro 07 – Auditorias realizadas e não previstas/2013
- Quadro 08 – Auditorias realizadas
- Quadro 09 – Auditorias realizadas, por Supervisão
- Quadro 10 – Benefícios do controle identificados no exercício
- Quadro 11 – Cursos realizados
- Quadro 12 – Dotação orçamentária
- Quadro 13 – Programação financeira
- Quadro 14 – Alinhamentos de metas e projetos
- Quadro 15 – Execução de projetos programados
- Quadro 16 – Execução de projetos não programados
- Quadro 17 – Demonstrativo das contratações
- Quadro 18 – Evolução das despesas com contratos
- Quadro 19 – Relação das licitações e dispensas
- Quadro 20 – Procedimentos licitatórios cancelados
- Quadro 21 – Despesa de manutenção
- Quadro 22 – Consumo de fotocópias
- Quadro 23 – Aquisição de bens permanentes
- Quadro 24 – Quantos somos
- Quadro 25 – Quanto custamos
- Quadro 26 – Processos julgados pelo Cosup
- Quadro 27 – Reuniões do Cosup
- Quadro 28 – Atividades Auditora-Geral
- Quadro 29 – Ações da Asplae
- Quadro 30 – Atividades Susuci previstas no Plano de Gestão
- Quadro 31 – Atividades não programadas Susuci
- Quadro 32 – Atividades da Asjur
- Quadro 33 – Atividades programadas Suinst II
- Quadro 34 – Atividades não programadas Suinst II
- Quadro 35 – Orçamento da CGE
- Quadro 36 – Realização da Despesa



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

LISTA DE GRÁFICOS

- Gráfico 01 – Comparativo de auditorias programadas e realizadas/2013
- Gráfico 02 – Auditorias realizadas e não previstas/2013
- Gráfico 03 – Quantidade de auditorias realizadas por Supervisão
- Gráfico 04 – Demonstrativo de horas de treinamento no último triênio
- Gráfico 05 – Realização da despesa



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

APRESENTAÇÃO

Com o objetivo de fortalecer a gestão pública e oferecer aos cidadãos serviços públicos de qualidade, a Controladoria Geral do Estado do Maranhão apresenta as principais atividades desenvolvidas no período de janeiro a dezembro de 2013 e o resultado alcançado em função das realizações.

Neste relatório estão elencadas as principais atividades desenvolvidas no exercício e a quantificação dos nossos esforços, em forma de benefícios de controle, com indicativo do aumento da economia potencial gerada pelas ações de fiscalização e controle, que por sua vez justificam a nossa missão institucional.

MARIA HELENA DE OLIVEIRA COSTA
Auditora Geral do Estado



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

SUMÁRIO

Lista de siglas	05
Lista de quadros	06
Lista de gráficos.....	07
Apresentação	08
1. Resumo	10
a. Missão institucional	11
a.1. Marcos estratégicos	11
b. Ordenadores de despesa	11
c. Plano de trabalho	12
c.1. Programas e ações	12
d. Atividades desenvolvidas no exercício, por programa	13
d.1. Programa 0202 – Controle Interno do Poder Executivo	13
d.1.1. Auditorias realizadas x programadas	14
d.1.2. Auditorias realizadas e não programadas	15
d.1.3. Resumo das ações de fiscalização	15
d.1.4. Auditorias realizadas, por Supervisão	15
d.1.5. Outras atividades de auditoria	16
d.1.6. Benefícios das ações de controle	16
d.1.7. Capacitação de Recursos Humanos	17
d.2. Dotação Orçamentária de 2013	18
d.2.1. Programação Financeira	18
d.2.2. Metas e projetos programados	18
d.2.3. Projetos executados x programados	19
d.2.4. Projetos não programados x executados	20
d.3. Gestão de Contratos	21
d.4. Licitações realizadas	22
d.5. Despesas de manutenção da unidade	23
d.6. Gestão de serviço de material e patrimônio	24
d.7. Gestão de pessoal	24
d.8. Atividades do Conselho Superior da Controladoria Geral do Estado – COSUP	25
d.9. Atividades da Auditora-Geral do Estado	27
d.10. Atividades da Assessoria de Planejamento e Ações Estratégicas – ASPLAE	27
d.11. Atividades da Supervisão de Suporte ao Controle Interno – SUSUCI	28
d.12. Atividades da Assessoria Jurídica – ASJUR	29
d.13. Atividades da Supervisão de Auditoria da Área Institucional II – SUINST II	29
e. Legislação pertinente ao plano plurianual, as diretrizes orçamentárias e ao orçamento anual	31
e.1. Plano Plurianual	31
e.2. Lei de Diretrizes Orçamentárias	31
e.3. Lei Orçamentária Anual	31
f. Indicadores de gestão	32
f.1. Indicadores da Ação Fiscalização e Avaliação	32
f.2. Indicadores da área de Formação de Pessoas	32
f.3. Indicadores da Execução Orçamentária e Financeira	32
g. Medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal	33
h. Diligências e recomendações do sistema de controle interno e do Tribunal de Contas do Estado, bem como as providências implementadas	33



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

1. RESUMO

Resultados e benefícios decorrentes das atividades desenvolvidas pela CGE durante o exercício de 2013.

Realização de 180 auditorias, sendo: 112 Auditorias de Exercício, 4 Auditorias de Exercício por Fim de Gestão, 51 Auditorias de Acompanhamento e 13 Auditorias Especiais;

- Alcance de 88,24% da meta prevista para a ação de fiscalização;
- Capacitação de 42 servidores, correspondendo a 105% do planejado;
- Realização de 3.284 horas de treinamento, correspondendo, em média, 78,19 horas de treinamento por servidor;
- 54 processos julgados pelo COSUP;
- Emissão de 87 pareceres jurídicos.
- Identificação de benefícios do controle no valor de R\$ 114.935.422,55.

Os benefícios do controle no valor de **R\$ 114.935.422,55** identificados nos procedimentos de auditoria realizados no exercício de 2013 correspondem a **8,44** vezes o valor do orçamento autorizado para a CGE no mesmo exercício.



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

3.01.02. 2. RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA GESTÃO

a) MISSÃO INSTITUCIONAL

A Controladoria Geral do Estado - CGE é o órgão central do sistema de controle interno estadual e tem por finalidade exercer o controle contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional com foco na gestão das políticas públicas, conduzidas pelos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, para comprovar a legalidade e avaliar os resultados quanto à legitimidade, economicidade, eficiência, eficácia, aplicação de auxílios, subvenções e renúncias de receitas.

a.1) Marcos Estratégicos

Missão - Assegurar, em harmonia com o controle social, a efetiva e regular gestão dos recursos públicos, em benefício da sociedade do Maranhão.

Visão - Tornar-se fator estratégico na gestão das políticas públicas, harmonizando os papéis de controle e educativo, fortalecendo as relações de parceria institucional, visando à otimização dos resultados globais.

Clientes - contribuimos permanentemente com informação, fiscalização e assessoramento, mantendo uma relação de parceria.

Pessoas - buscamos constantemente alternativas de investimento na qualificação das pessoas e sua valorização.

Inovação - mantemos o propósito de constante desenvolvimento.

Ética - temos a ética como norteadora de nossas ações e atividades, nas relações com os clientes internos e externos.

Qualidade - incorporamos e implantamos tecnologia, para que nossos serviços sejam executados com qualidade.

b) RELAÇÃO DOS ADMINISTRADORES E DEMAIS RESPONSÁVEIS POR DINHEIROS, BENS E VALORES PÚBLICOS DA CGE, INVESTIDOS DA ATRIBUIÇÃO DE ORDENADORES DE DESPESAS

Quadro 01 – Ordenadores de Despesas

Nome	CPF	Cargo/ Função	Período de Gestão		Endereço Residencial
			De	A	
Maria Helena de Oliveira Costa	05469708349	Auditora Geral	1/1/2013	31/12/2013	R-09, Qd-D, C-32, Araçagy
Rita de Cássia Veras Freire	22617060306	Auditora Geral Adjunta	1/1/2013	31/12/2013	Av. do Vale nº 25 Renascença II

Fonte: SGRH/CGE



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

c) PLANO DE TRABALHO

c.1) Programas e ações previstas, conforme PPA 2012-2015.

A seguir, relacionamos os programas e respectivas ações previstas para o exercício de 2013, de acordo com a dotação orçamentária inicial.

Quadro 02 – Programa

Programa	Dotação inicial	Público alvo	Indicador	Unidade de medida	Índice referência
0202 - Controle Interno do Poder Executivo Objetivo: Controlar os atos de gestão contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo	R\$ 13.120.000,00	Órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo	Taxa de eficácia de desempenho da CGE	Percentual de órgãos auditados	100%

Quadro 03 – Descrição de Ações

Ações	Dotação inicial R\$ 13.120.000,00	Metas programadas
Ação: 2649 – Fiscalização e Avaliação Finalidade: Promover o controle dos órgãos e entidades da administração direta e indireta do Poder Executivo Descrição: Desenvolver em caráter permanente a fiscalização e o acompanhamento da gestão pública, através de procedimento de auditoria Produto: Relatório de auditoria Especificação do Produto: Opiniões e recomendações exaradas em relatórios de auditorias, com vistas a resguardar o interesse público	1.005.803,00	204 Relatórios de Auditoria
Ação: 2322 – Capacitação de Recursos Humanos Finalidade: promover de forma integrada a qualificação de pessoal em todos os níveis de graduação e serviços Descrição: Capacitar os servidores da Controladoria Geral do Estado. Produto: Servidores capacitados Especificação do Produto: Servidores capacitados.	442.980,00	40 Servidores capacitados
Ação 4450 – Gestão do Programa Finalidade: Garantir pagamento de despesas com pessoal e manutenção das ações administrativas e tecnológicas Descrição: Despesas com pessoal Produto: Medido pela despesa Especificação do produto: Ações executadas	11.370.586,00	Medido pela despesa
Ação 4458 – Transparência da Gestão Pública e Controle Social Finalidade: ampliar a sistemática de acompanhamento e de divulgação da utilização dos recursos públicos Descrição: Desenvolver ações de estímulo à transparência pública Produto: Ações desenvolvidas Especificação do produto: Divulgação dos resultados dos trabalhos de auditoria e dos benefícios de controle apurados	300.631,00	Realização de 28 ações

A seguir apresentamos quadro com informações sobre os programas e ações do orçamento aprovado para 2013, as metas físicas e financeiras planejadas e realizadas. A dotação orçamentária inicialmente aprovada no valor de R\$ 13.120.000,00 após as alterações resultou no valor de R\$ 13.620.000,00, distribuída da seguinte forma:



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Quadro 04 – Demonstrativo de metas físicas e financeiras

Órgão responsável/ programa/ação/fonte	Produto	Un. medida	Meta física			Valor (R\$ 1,00)					
			Planej.	Execut.	%	Dot. Inicial	Dot. Atual (a)	Empenhado (b)	% (b/a)	Liquidado (c)	% (c/a)
11104 – CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO						13.120.000,00	13.620.000,00	11.360.425,41	83,4	11.255.562,28	82,6
0202 - Controle Interno do Poder Executivo						13.120.000,00	13.620.000,00	11.360.425,41	83,4	11.255.562,28	82,6
2322 – Capacitação de Recursos Humanos	servidor capacitado	unidade	40	42	105,00	442.980,00	442.980,00	228.861,26	51,7	228.861,26	51,7
2649 – Fiscalização e Avaliação	relatório de auditoria	unidade	204	180	88,24	1.005.803,00	845.803,00	42.260,89	5,0	29.496,89	3,5
4450 – Gestão do Programa	medido pela despesa	unidade	0	0	0,00	11.370.586,00	12.030.586,00	11.076.005,11	92,1	10.983.905,98	91,3
4458 – Transparência da Gestão Pública e Controle Social	Ação desenvolvida	unidade	28	9	32,14	300.631,00	300.631,00	13.298,15	4,4	13.298,15	4,4
TOTAL						13.120.000,00	13.620.000,00	11.360.425,41	83,4	11.255.562,28	82,6

Fonte: Sispcá

d) ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO EXERCÍCIO, POR PROGRAMA

Com o objetivo de cumprir a missão institucional, as ações da CGE para o exercício de 2013 foram delimitadas no Plano de Gestão Anual que contempla os planos de auditoria, de metas e de capacitação, em conformidade com o orçamento autorizado.

Quadro 05 - Comparativo de execução de metas físicas registradas no sistema sispcá e plano de gestão anual

Ações/unidade de medida	CGE			SISPCA		
	Planejado (a)	Executado (b)	% (b/a)	Planejado (a)	Executado (b)	% (b/a)
2322 – Capacitação de Recursos Humanos (servidor capacitado)	40	42	105,00	40	42	105,00
2649 – Fiscalização e Avaliação (relatório de auditoria)	204	180	88,24	204	180	88,24
4450 – Gestão do Programa	Produto medido pela despesa.					
4458 – Transparência da Gestão Pública e Controle Social (ação desenvolvida)	28	9	32,14	28	9	32,14

d.1) Programa 0202 - Controle Interno do Poder Executivo:

- Foi orçado para o Programa R\$ 13.620.000,00 (treze milhões, seiscentos e vinte mil reais) e a execução orçamentária atingiu o total de R\$ 11.360.425,41 (onze milhões, trezentos e sessenta mil, quatrocentos e vinte cinco reais e quarenta e um centavos) que corresponde a 83,40% do valor orçado.
- Quanto à Ação 2322 – Capacitação de Recursos Humanos, a meta física inicial conforme o Plano de Gestão era capacitar 40 servidores, porém foram capacitados 42 servidores e a meta física atingiu 105% do planejado, cuja execução orçamentária corresponde a 51,70% do valor orçado para a ação.
- Em relação à Ação 2649 – Fiscalização e Avaliação, foi planejada a realização de 204 auditorias e realizadas 180 auditorias, o que corresponde a 88,24% da meta física.



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

A execução orçamentária corresponde a 5% do valor orçado para a ação devido a não concretização de algumas ações que não dependiam exclusivamente da vontade da administração do órgão, tais como: realização do concurso público para auditores, com a correspondente aquisição de móveis e equipamentos; mudança de estratégia em relação ao desenvolvimento do sistema de auditoria que envolvia a contratação de serviços terceirizados.

- d) Quanto à Ação 4450 – Gestão do Programa, foi empenhado o valor de R\$ 11.076.005,11 (onze milhões, setenta e seis mil, cinco reais e onze centavos) correspondente a 92,10% do crédito autorizado.
- e) Em relação à Ação 4458 – Transparência da Gestão Pública e Controle Social, foi empenhado o valor de R\$ 13.298,15 (treze mil, duzentos e noventa e oito reais e quinze centavos) correspondente a 4,40% do crédito autorizado. Das 28 ações planejadas foram executadas 9 ações, que corresponde a 32,14% da meta física.

d.1.1) Auditorias realizadas x programadas:

Foram previstos para o exercício de 2013 procedimentos de auditoria de acompanhamento, auditoria de exercício e especiais. A seguir, apresentamos o comparativo das auditorias planejadas e realizadas, conforme o tipo de procedimento.

Quadro 06 – Comparativo de auditorias planejadas e realizadas/2013

Descrição das atividades	Quantitativo		% realizado/ previsto
	Planejado	Realizado	
Auditorias de exercício ano base 2012	135	112	82,96
Auditorias de acompanhamento	57	51	89,47
Auditorias especiais Fundeb	12	12	100,00
Total	204	175	85,78

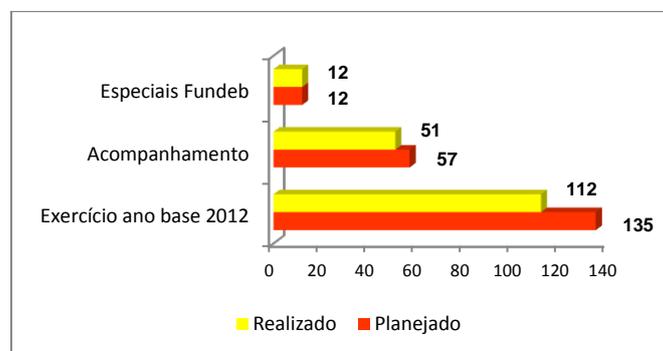


Gráfico 01 – Comparativo de auditorias programadas e realizadas/2013



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

d.1.2) Auditorias realizadas e não programadas

Foram realizadas quatro auditorias de exercício por fim de gestão, em virtude da exoneração de gestores e/ou extinção de órgãos e entidades da administração pública estadual e uma auditoria especial, por determinação da Auditora Geral, mediante necessidade surgida no decorrer dos procedimentos fiscalizatórios.

Quadro 07 – Auditorias realizadas e não previstas/2013

Descrição das atividades	Quantitativo Realizado	% Realizado
Auditorias por fim de gestão	4	100,00
Auditorias especiais	1	
TOTAL	5	

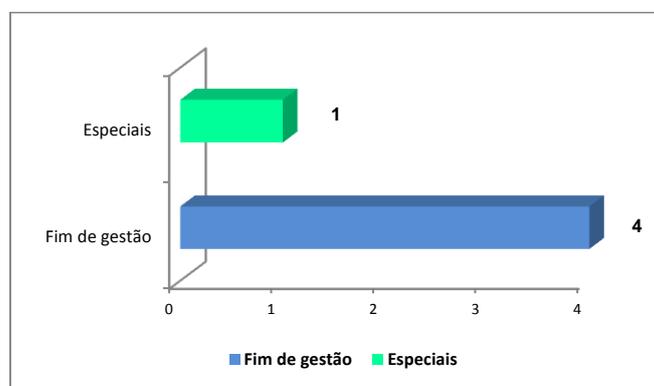


Gráfico 02 – Auditorias realizadas e não previstas/2013

d.1.3) Resumo das ações de fiscalização

Quadro 08 – Resumo das auditorias realizadas

Descrição das atividades	Quantitativo		% realizado
	Planejado	Realizado	
Auditorias de exercício ano base 2012	135	112	82,96
Auditorias de acompanhamento	57	51	89,47
Auditorias especiais Fundeb	12	12	100,00
Auditoria por fim de gestão	-	4	100,00
Auditoria especial	-	1	100,00
Total	204	180	88,24

d.1.4) Auditorias realizadas, por Supervisão

De acordo com os planos setoriais de auditoria foram realizados 180 procedimentos, conforme detalhado a seguir:



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Quadro 09 – Auditorias realizadas, por Supervisão

Supervisão	Auditorias realizadas				
	Auditorias de Exercício ano base 2012	Auditorias de Acompanhamento	Auditorias Por Fim de Gestão	Especial / Fundeb	Total
SUAES	16	11	1	-	28
SUAS I	21	3	-	-	24
SUAS II	43	15	-	-	58
SUINFRA	21	15	-	-	36
SUINST I	11	7	3	12	33
SUINST II	-	-	-	1	01
Total	112	51	4	13	180

Fonte: Auditoria Geral Adjunta

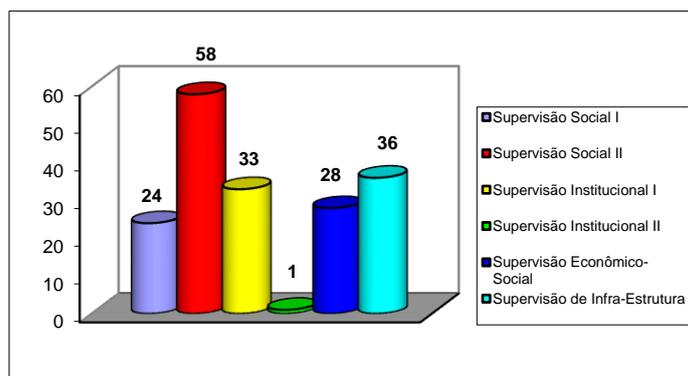


Gráfico 03 - Quantidade de auditorias realizadas, por supervisão

d.1.5) Outras atividades de auditoria

- Elaboração do relatório de controle interno do Poder Executivo.

d.1.6) Benefícios das ações de controle

Os benefícios do controle resultantes das ações da Controladoria Geral do Estado são imensuráveis, visto que a própria ação de controlar gera expectativas que evitam desperdícios e desvio de finalidade na aplicação dos recursos, assim como possibilita a redução de danos ao erário e, conseqüentemente, melhoria nos resultados das políticas públicas.

Por outro lado, temos como benefícios mensuráveis toda expectativa de retorno financeiro ao Estado oriundo de evidências de auditoria e glosas realizadas por ocasião das ações de controle desenvolvidas.

Dessa forma, os benefícios do controle quantificáveis identificados nas auditorias realizadas em 2013 totalizaram R\$ 114.935.422,55 que correspondem a 8,44 vezes o crédito autorizado para a CGE no valor de R\$ 13.620.000,00. Isso significa que para cada R\$ 1,00 aplicado no órgão de controle interno do Estado é gerada uma economia potencial aos cofres públicos de R\$ 844,00.

Quadro 10 – Benefícios do controle identificados no exercício

Supervisão de Auditoria	Valor R\$
Econômico Social	3.562,70
Institucional I	37.529,05
Institucional II	1.098.199,28
Suinfra	113.796.131,52
Total	114.935.422,55



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Comparando o resultado dos benefícios do controle identificados nos exercícios financeiros de 2012 e 2013 verifica-se que em 2013 o valor dos benefícios identificados corresponde a 140,91% do valor identificado em 2012, conforme a seguir demonstrado:

ANO	2012	2013	%
<i>Danos recuperáveis R\$</i>	<i>81.566.152,60</i>	<i>114.935.422,55</i>	<i>140,91</i>

d.1.7) Capacitação de Recursos Humanos

Em 2013 foram realizados 22 cursos, com um total de 42 servidores treinados e 3.284 horas de treinamento oferecidas, correspondendo a 78,19 horas de treinamento por servidor. Dentre a capacitação oferecida estão incluídos tanto os cursos/eventos previstos no início do exercício quanto aqueles que fizeram parte eventualmente da grade de treinamento no decorrer do período.

Quadro 11 - Cursos realizados

Cursos realizados por área selecionada		Quantidade de horas de treinamento	Nº de servidores capacitados
Licitação	10	1.684	42
Auditoria	4	780	
Gestão Pessoas	3	112	
Tecnologia da Informação	4	180	
Contabilidade	1	528	
Total	22	3.284	



Gráfico 04 - Demonstrativo de horas de treinamento no último triênio



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

d.2) Dotação Orçamentária de 2013

A Lei nº 9.756/2013 aprovou o orçamento geral do Estado do Maranhão para 2013, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 13.079.221.314,00 (treze bilhões, setenta e nove milhões, duzentos e vinte e um mil, trezentos e quatorze reais). No que concerne à CGE, a despesa foi fixada em R\$ 13.120.000,00 (treze milhões, cento e vinte mil reais) cujo crédito inicialmente autorizado, foi alterado conforme demonstrado a seguir:

Quadro 12 - Dotação orçamentária

Orçamento Estadual		Orçamento CGE					
LOA nº / data	Receita estimada / Despesa fixada	Natureza de despesa	Dotação inicial	Crédito autorizado	Anulação	Suplementação	Crédito atualizado
Lei nº 9.756 15.1.2013	Receita 13.079.221.314,00	Despesas Correntes	12.920.000,00	12.920.000,00	176.598,00	516.598,00	13.260.000,00
	Despesa 13.079.221.314,00	- Pessoal e Encargos Sociais	10.400.000,00	10.400.000,00	176.598,00	516.598,00	10.916.598,00
		- Outras despesas correntes	2.520.000,00	2.520.000,00	176.598,00	-	2.343.402,00
		Despesas de Capital	200.000,00	200.000,00	-	160.000,00	360.000,00
		- Investimentos	200.000,00	200.000,00	-	160.000,00	360.000,00
Total			13.120.000,00	13.120.000,00	176.598,00	676.598,00	13.620.000,00

Fonte: SEOC

d.2.1) Programação Financeira

De acordo com a programação financeira aprovada, foi empenhado até dezembro/2013 o valor de R\$ 11.360.425,41 representando 83,40% do crédito autorizado, conforme a seguir demonstrado:

Quadro 13 - Programação financeira

Natureza de despesa	Crédito autorizado	Valor empenhado	Saldo orçamentário	% empenhado
Despesas Correntes	13.260.000,00	11.228.587,21	2.031.412,79	84,68
- Pessoal e Encargos Sociais	10.916.598,00	10.568.222,72	348.375,28	96,81
- Outras despesas correntes	2.343.402,00	660.364,49	1.683.037,51	28,18
Despesas de Capital	360.000,00	131.838,20	228.161,80	36,62
- Investimentos	360.000,00	131.838,20	228.161,80	36,62
Total	13.620.000,00	11.360.425,41	2.259.574,59	83,40

Fonte: SEOC

d.2.2) Metas e projetos programados

As metas programadas guardam conformidade com o Plano de Gestão Anual e estão alinhadas ao Plano Plurianual 2012-2015 e com os objetivos estratégicos e os projetos selecionados.

Quadro 14 – Alinhamentos de metas e projetos

Plano Plurianual 2012-2015 Diretriz: Modernizar a gestão pública		
Meta	Objetivo estratégico	Projeto
Revisar o Plano Estratégico 2013/2017 até o final do exercício de 2013.	Modernizar os processos de trabalho para garantir a qualidade da gestão.	Revisão do Plano Estratégico.
Desenvolver ações para realização do concurso público para auditores até 31/12/2013.		Concurso público para auditores.



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Plano Plurianual 2012-2015 Diretriz: Modernizar a gestão pública		
Meta	Objetivo estratégico	Projeto
Aperfeiçoar a estrutura legal e normativa de suporte ao controle interno e externo.	Sistematizar a utilização do conhecimento técnico para instrumentalizar a realização de transferências de recursos por meio de convênios ou instrumentos congêneres, dando segurança jurídica e operacional a essas ações.	Normas sobre Convênios.
Obter reconhecimento pelo incentivo à divulgação das informações ao cidadão.	Incentivar e disseminar o acesso à informação junto à sociedade, nos órgãos e entidades públicos.	Implementação da Lei de Acesso à Informação. Ouvidoria.
Assessorar e garantir a implantação do Pregão Eletrônico.	Implantar o pregão eletrônico no poder executivo estadual.	Implantação do Pregão Eletrônico.
Contribuir para a melhoria do desempenho da Administração Pública.	Atuar de forma seletiva em áreas de risco e relevância.	Acompanhamento e avaliação do Programa de Erradicação da Pobreza Extrema.
Implantar o projeto Aluno Cidadão em duas escolas públicas estaduais: uma no município de São Luís e outra no município de Caxias.	Estimular a transparência da gestão pública e o controle social.	Aluno Cidadão.
Estender o projeto Aluno Cidadão para outras escolas da rede pública estadual.		

d.2.3) Projetos executados x programados

Foram programados para o exercício a execução de oito projetos, no entanto, após análise do grupo executor o projeto Ouvidoria foi incluído no projeto Implementação da Lei de Acesso à Informação.

Quadro 15 – Execução de projetos programados

Nome do Projeto	Ações ou metas programadas	Percentual de execução	Status
Revisão do Plano Estratégico	Acompanhar processo de contratação de consultoria para revisão do Plano Estratégico 2013-2017;	50%	Em execução
	Executar ações definidas pela consultoria contratada.		
Concurso público para auditores	Revisar o edital proposto em 2010 e apresentar ao governo do Estado;	30%	Em execução
	Viabilizar contratação de curso de formação para os aprovados nas provas teóricas;		
	Ampliar a estrutura administrativa e promover capacitação nas áreas de gestão com pessoas, gestão de patrimônio, gestão de compras e contratação de serviços e gestão de apoio logístico para os novos auditores.		
Acompanhamento e Avaliação do Programa de Erradicação da Pobreza Extrema	Acompanhamento e avaliação do Projeto Cisterna para Consumo Humano e Cisterna e Açude para Produção de Alimentos do Programa Água para Todos.	20%	Em execução
	Acompanhamento e avaliação da Ação Expansão do Programa Viva Luz.	70%	Em execução
	Acompanhamento e avaliação da Ação Expansão do Programa Viva Água.	70%	Em execução
	Acompanhamento e avaliação da Ação Apoio ao Desenvolvimento dos Arranjos Produtivos Locais	10%	Em execução
	Acompanhamento e avaliação da ação Comercialização de Produtos da Agricultura Familiar e Aquisição de Alimentos	10%	Em execução
Implementação da Lei de Acesso à Informação.	Formação do Grupo de Trabalho para implementação da LAI.	100%	Executado



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Nome do Projeto	Ações ou metas programadas	Percentual de execução	Status
Implementação da Lei de Acesso à Informação.	Definição de regras específicas e procedimentos para implementação da LAI nos órgãos e entidades do Estado.	100%	Executado
	Tramitação da Proposta de Lei	60%	Em execução
	Sanção e publicação da Lei	0%	Não executado
	Classificação das informações em grau de sigilo	0%	Não executado
	Divulgação sobre acesso à informação no Portal da Transparência e nos sítios eletrônicos institucionais.	50%	Parcialmente executado
	Realização de Palestra para disseminação da LAI	50%	Parcialmente executado
	Implantação do Serviço de Informação ao Cidadão - SIC.	0%	Não executado
	Elaboração e aprovação do Regimento Interno da Comissão Mista de Reavaliação de Informações.	0%	Não executado
	Avaliação e monitoramento da implementação da LAI e normativos complementares.	10%	Em execução
Normas Sobre Convênios	Formação do Grupo de Trabalho.	100%	Executado
	Estudo da legislação vigente.	100%	Executado
	Elaborar Proposta de lei sobre convênios.	100%	Executado
	Elaborar Minuta de decreto sobre convênios.	50%	Parcialmente executado
	Sanção e publicação da lei.	0%	Não executado
	Aprovação de publicação de decreto sobre convênios.	0%	Não executado
Implantação do Pregão Eletrônico.	Formação do Grupo de Trabalho para implantação da modalidade Pregão eletrônico.	100%	Executado
	Pesquisas a setores envolvidos.	100%	Executado
	Realização de reuniões com setores possivelmente a serem envolvidos.	100%	Executado
	Análise de pré-requisitos do soft.	100%	Executado
	Aquisição de soft e treinamento dos usuários.	40%	Parcialmente executado
	Realização do Pregão Eletrônico.	40%	Parcialmente executado
	Monitoramento e avaliação do Pregão Eletrônico.	30%	Em execução
Aluno Cidadão	Estender o projeto Aluno Cidadão para outras escolas da rede pública estadual;	0%	Não executado
	Implantar o projeto Aluno Cidadão em duas escolas públicas estaduais: uma no município de São Luís e outra no município de Caxias.	0%	Não executado
Ouvidoria	Incluído no Projeto Implementação da Lei de Acesso à Informação.		

d.2.4) Projetos não programados x executados

No decorrer do exercício foram executados dois projetos que não constavam do planejamento inicial, conforme demonstrado a seguir:

Quadro 16 – Execução de projetos não programados

Nome do Projeto	Ações ou metas programadas	Status	Percentual de execução
Normas Sobre Adiantamento por meio de Cartão Corporativo de Débito.	Formação de Grupo de Trabalho para estudar alterações no Decreto nº 28.730/2012, objetivando a regular operacionalização do Cartão Corporativo de Débito.	Executado	100%
	Realização de reuniões do Grupo de Trabalho composto por representantes da CGE, SEPLAN, SEGEP e Casa Civil.	Executado	100%
	Elaboração de minuta de decreto que altera o Decreto nº 28.730/2012, que dispõe sobre adiantamento a servidor por meio de Cartão Corporativo de Débito.	Executado	100%
	Publicação do Decreto nº 28.908/2013, que dá nova redação ao Decreto 28.730/2012.	Executado	100%



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Nome do Projeto	Ações ou metas programadas	Status	Percentual de execução
	Realização de treinamento de capacitação sobre Adiantamento e uso do Cartão Corporativo de Débito a servidores de órgãos e entidades estaduais da capital.	Executado	100%
Normas sobre Cadastro Estadual de Inadimplentes	Formação de Grupo de Trabalho para estudar alterações na Lei nº 6.690/1996, que institui o cadastro estadual de inadimplentes e dá outras providências.	Executado	100%
	Formação de Grupo de Trabalho para estudar alterações na Lei nº 6.690/1996.	Executado	100%
	Realização de reuniões do Grupo de Trabalho composto por representantes da CGE, SEFAZ, Casa Civil e PGE.	Executado	100%
	Elaboração de proposta de lei que altera a Lei 6.690, de 11 de julho de 1996, visando incluir a CAEMA no Cadastro Estadual de Inadimplente, entre outras alterações.	Executado	100%
	Publicação da lei altera a Lei 6.690, de 11 de julho de 1996.	Não executado	0%

d.3) Gestão de Contratos

Apresentamos os contratos, ordens de serviços e de fornecimento firmados no exercício de 2013.

Quadro17 – Demonstrativo das contratações

Nº do Contrato/OES/OF	Objeto	Vigência	Fornecedor	Valor do contrato R\$	Valor empenhado até 31/12/13	Valor pago até 31/12/13	Restos a pagar	Cancelamento de Empenho
Contrato nº 01/13	Fornecimento de combustíveis	4/2/13 a 31/12/13	Super Games Comercial Ltda.	37.600,00	22.248,00	5.271,44	12.928,64	4.047,92
Contrato nº 02/13	Fornecimento de passagens aéreas nacionais	4/2/13 a 31/12/13	Liv Turismo e Negócios Ltda.	60.940,83	60.940,83	59.219,35	-	1.721,48
Contrato nº 03/13	Lavagens de veículos	4/2/13 a 31/12/13	Marazul Comercial Gasóleos e Peças Ltda.	11.019,00	11.019,00	7.387,00	-	3.632,00
Contrato nº 04/13	Manutenção de veículos	4/2/13 a 31/12/13	Comercial Sampeças Ltda.	18.150,00	18.150,00	14.850,00	1.650,00	1.650,00
3º Termo Aditivo ao Contrato nº 06/10	Locação de máquina copiadora	4/5/13 a 4/5/14	Copiar Center Ltda.	9.120,00	6.080,00	5.320,00	760,00	-
OES nº 01/13	Manutenção do sistema de telefonia	4/2/13 a 31/12/13	Colins e Soares Ltda.	6.050,00	6.050,00	5.500,00	550,00	-
OES nº 02/13	Manutenção de aparelhos de ar condicionados	4/2/13 a 31/12/13	Assistevic Refrigeração	7.260,00	7.260,00	5.940,00	1.320,00	-
OES nº 03/13	Manutenção do software do ponto eletrônico	18/2/13 a 31/12/13	Proinddy Serviços e Comércio Ltda.	7.875,00	7.875,00	7.000,00	750,00	125,00
OES nº 04/13	Manutenção de equipamentos de informática	1/7/13 a 31/12/13	N. S. Vilela do Conde Ltda.	11.520,00	11.520,00	5.760,00	5.760,00	-
OF nº 01/13	Fornecimento de água mineral	4/2/13 a 31/12/13	J. F. Rocha Santos	3.870,00	3.870,00	2.835,00	292,50	742,50
Total				173.404,83	155.012,83	119.082,79	24.011,14	11.918,90

Fonte: SEOC



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Quadro 18 - Evolução das Despesas com Contratos

Contrato/ OES/OF	Objeto	Valor total pago até			Média do período 2011 - 2013
		2011	2012	2013	
Contrato	Aquisição de combustíveis	22.412,16	17.947,50	5.271,44	15.210,37
Contrato	Fornecimento de passagens aéreas	23.001,69	29.127,60	59.219,35	37.116,21
Contrato	Locação de máquina copiadora	6.080,00	6.080,00	5.320,00	5.826,67
Contrato	Manutenção de relógio de ponto	6.050,00	2.250,00	7.000,00	5.100,00
Contrato	Manutenção de equipamentos de informática	6.160,00	1.457,08	5.760,00	4.459,03
OES	Lavagem de veículos	3.025,00	4.444,00	7.387,00	4.952,00
OES	Manutenção de veículos	14.999,99	5.160,00	14.850,00	11.670,00
OES	Manutenção de telefonia	5.610,00	6.050,00	5.500,00	5.720,00
OES	Manutenção de ar condicionado	6.600,00	7.260,00	5.940,00	6.600,00
OF	Fornecimento de água mineral	1.806,00	1.956,00	2.835,00	2.199,00
Total		95.744,84	81.732,18	119.082,79	98.853,27

Fonte: SEOC

d.4) Licitações realizadas

Foram realizados 08 procedimentos licitatórios para contratação de serviços e de fornecimento de material, 02 adesões a ata de registro de preços, 31 dispensas e 16 inexigibilidades. As contratações geraram uma economia no valor de R\$ 19.842,16 (dezenove mil, oitocentos e quarenta e dois reais e dezesseis centavos), valor este representado pela diferença entre o valor estimado para as aquisições e o valor efetivamente contratado.

Quadro 19 - Relação das licitações e dispensas

Nº da licitação	Nº Processo	Modalidade de Licitação	Objeto	Valor Estimado R\$	Valor Contratado R\$	Diferença
01/2013	465/2013	Pregão	Aquisição de passagens aéreas	48.752,67	48.752,67	-
02/2013	504/2012		Manutenção de veículos	19.800,00	18.150,00	1.650,00
03/2013	537/2012		Manutenção de informática	11.575,72	11.520,00	55,72
04/2013	126808/13		Material de consumo	144.662,45	127.168,00	17.494,45
05/2013	162766/13		Material de limpeza	22.483,08	21.400,00	1.083,08
06/2013	0200453/12		Locação de sala para cursos	11.154,00	11.114,00	40,00
07/2013	124557/13		Equipamento de informática	36.293,91	35.525,00	768,91
08/2013	0231638/13		Aquisição de combustíveis	40.750,00	41.500,00	(750,00)
Total Pregão				335.471,83	315.129,67	20.342,16
Ata 01/13 Exército	204828/2013	Adesão a Atas de Registros de Preços	Aquisição de moveis	96.321,20	96.321,20	-
Pregão/Ata 30	218764/2013		Nobreak e estabilizador	13.320,00	13.320,00	-
Total Ata				109.641,20	109.641,20	-
	92020/2013	Dispensa	Placa principal, receptora e sensores Split 12.000 btus da Asolae	440,00	440,00	-
	50/2013		Conector RJ45 e bandeja fixa para rack	659,60	659,60	-
	89216/2013		Serviços de dedetização da CGE	2.000,00	2.000,00	-
	98346/2013		Aquisição de café, açúcar, pincel	1.702,00	1.702,00	-
	144456/2013		Seguro da S-10 nmw8070	3.478,22	3.478,22	-
	103857/2013		Aquisição de peças para veículos	5.121,25	5.121,25	-
	0145984/2013		Recuperação de estofado	3.139,00	3.139,00	-
	118403/2013		Manutenção corretiva da impressora HP laser Jet 1320 e 710	678,00	678,00	-
	130907/2013		Aquisição de peças para impressora	1.750,00	1.750,00	-
	143211/2013		Tonner para impressora	2.655,00	2.655,00	-
	154702/2013		Manutenção da impressora HP 4650	1.450,00	1.450,00	-
	167197/2013		Aquisição de papel higiênico	300,00	300,00	-
	148395/2013		Aquisição de vidros para mesas	5.051,12	5.051,12	-
	171599/2013		Assinatura jornal O Debate	700,00	700,00	-
	89228/2013		Aquisição de cartão de visita para auditor	1.584,00	1.584,00	-
	0230366/13		Seguro da S-10 NNA-4601 e Vectra placa NMZ-7655	4.319,49	4.319,49	-
	0241123/13		Peças para o Vectra	2.570,00	2.570,00	-
	0247519/13		Assinatura anual Jornal Atos e Fatos	400,00	400,00	-



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Nº da licitação	Nº Processo	Modalidade de Licitação	Objeto	Valor Estimado R\$	Valor Contratado R\$	Diferença
	0235425/13	Dispensa	Aquisição de placa tronco para fone	782,00	782,00	-
	0256502/13		Assinatura do Jornal Pequeno	400,00	400,00	-
	0227696/13		Confecção de Cartão de identificação	456,00	456,00	-
	0228744/13		Confecção de agenda 2014	3.885,00	3.885,00	-
	0261734/13		Assinatura do Jornal O Imparcial	1.260,00	1.260,00	-
	0259731/13		Recuperação da central Bosch do Vectra	300,00	300,00	-
	0244184/13		Manutenção da central telefônica	6.600,00	6.600,00	-
	0244000/13		Manutenção de ar condicionado	7.920,00	7.920,00	-
	0244047/13		Fornecimento de água mineral	3.973,00	3.973,00	-
			Total Dispensa	63.573,88	63.573,88	-
	70/13	Inexigibilidade	Curso de Auditoria e Responsabilização	9.560,00	9.560,00	-
	0101961/13		Congresso Brasileiro de Controle Interno e Externo	4.780,00	4.780,00	-
	1002349/13		5º Seminário Maranhense de Licitações e Contratações Públicas	16.450,00	16.450,00	-
	105494/13		Assinatura Jam Jurídica	7.950,00	7.950,00	-
	121946/13		Biblioteca Digital Fórum Direito Público	10.522,00	10.522,00	-
	0167734/13		Assinatura da Revista Zenti	4.086,90	4.086,90	-
	0183904/13		Curso de Licitações e Contratos	52.580,00	52.580,00	-
	192561/13		Gerenciamento de Projetos	1.540,00	1.540,00	-
	023292/13		Seminário de Alterações aos Contratos	38.850,00	38.850,00	-
	0193250/13		Assinatura Juris Plenum Ouro	5.600,00	5.600,00	-
	0228061/13		Gestão e Contabilização do Patrimônio	13.500,00	13.500,00	-
	0230428/13		Curso de Registro de Preço	15.540,00	15.540,00	-
	0232110/13		Renovação de assinatura Juris Sines DVD	1.080,00	1.080,00	-
	0251509/13		Renovação objetivas publicações Jur	12.764,00	12.764,00	-
	0252867/13		Manutenção mensal do software	9.180,00	9.180,00	-
			Total Inexigibilidade	203.982,90	203.982,90	-
TOTAL DAS AQUISIÇÕES				712.669,81	692.327,65	20.342,16

Valor estimado pregão	335.471,83
Valor contratado do pregão	315.129,67
Economia entre estimado e contratado	20.342,16
Inexigibilidade	203.982,90
Dispensa	63.573,88
Adesão atas de registro de preços.....	109.641,20

Quadro 20 – Procedimentos licitatórios cancelados

Nº da licitação	Nº Processo	Modalidade de Licitação	Objeto	Valor Estimado R\$
07/2013	124557/13	Pregão	Equipamento de informática (lotes 3 e 4)	116.455,01
09/2013	0244075/13		Manutenção de veículos	33.000,00
Ata 157/12 Ufma	56/2013	Adesão a Atas de Registros de Preços	Estação All In One	49.400,00
Ata 134/12 Ufma	89964/2013		Notebook de 13 Polegadas	39.400,00
Ata 54/2013 Ufma	94051/2013		Nobreak 10 KVA	13.239,00
TOTAL				251.494,01

d.5) Despesas de manutenção da Unidade

Os principais gastos relacionados às atividades de manutenção do órgão desempenhadas pelo Setor de Serviços Gerais e Transportes são apresentados nos quadros a seguir:

Quadro 21 – Despesa de manutenção

Despesas	Valor anual	Média mensal
Telefonia	23.471,41	1.955,95
Combustíveis	18.200,08	1.516,67



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Quadro 22 - Consumo de fotocópias

Quantidade consumida	Limite da franquia anual	Diferença	Consumo médio mensal dos setores
137.412	150.000	12.588	11.451

d.6) Gestão de serviço de material e patrimônio

Quadro 23 – Aquisição de bens permanentes

Material	Quantidade	Valor R\$
Armário alto aberto em madeira mdf medindo 800x500x1600mm	02	1.778,52
Armário em madeira mdf 02 portas e prateleiras medindo: 800x500x2100mm	08	8.896,96
Armário baixo, fechado em madeira mdf medindo: 800x500x740mm	04	2.106,04
Estação de trabalho em madeira medindo, medindo 1,5 x 1,5 x 0,60 x 0,74cm	02	1.944,00
Gaveteiro em madeira mdf, tamanho 400x500x600 com 03 gavetas	05	2.470,45
Gaveteiro em madeira mdf-bp 25 mm revestido em laminado, medindo 250x360x410mm com 02 gavetas	11	2.420,55
Mesa em aço em mdf revestida em laminado melaminico medindo 800 x0600 x700mm	01	357,28
Mesa confeccionada em mdf revestimento em laminado 1200 x 750 x 740mm s/gaveta	12	4.742,28
Mesa de madeira mdf com 25mm, medindo 1200 x 60	01	445,91
Suporte para pasta suspensa medindo 710 x 410 x 90mm	04	533,36
Suporte para CPU aramado com estrutura de aço	03	332,34
Divisória em mdf, acabamento em bp usado como divisor de mesas	02	234,56
Armário em mdf com acabamento em bp 04 portas medindo 1600 x490 x 1080mm c/fechadura	01	1.365,77
Armário em post forming com fundo em madeira aglomerada 02 portas e 08 (oito) prateleiras medindo 900 x 470 x 1610mm	05	15.987,30
Poltrona em tecido aço giratória com 05 patas e capa protetora com braço e assento e encosto estofado espaldar alto	03	3.900,78
Poltrona em aço espaldar médio com base giratória em nylon, com 05 rodízios duplos com peças metálicas	11	12.948,43
Sofá em madeira com estrutura de aço tubular revestido em tecido para 02 lugares	01	2.874,30
Cadeira tipo presidente base giratória em aço, sistema de elevação de altura do assento a gás com rodízios	11	8.224,37
Cadeira em fibra com estrutura de aço giratória tipo diretor com rodizio com braço revestido em tecido espuma injetada	32	22.689,60
Cadeira em madeira tipo interlocutor com estrutura em aço modalidade fixa, pés em “s” sem rodízios sem braço	05	2.068,40
Nobreak com potência nominal 8000 VA, frequência 60HZ, tensão de 180/220 volts, carregador automático, com proteção contra queda de energia.	01	9.900,00
Estabilizador de voltagem tensão de entrada 110/220 volts, potência 2000 VA, com 6 tomadas.	10	3.420,00
Total		109.641,20

d.7) Gestão de pessoal

Quadro 24 - Quantos somos

QUADRO DE PESSOAL	QUANTIDADE
Administrativo	73
Técnico (Auditor e Assistente de Auditor)	42
Total Geral	115



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Quadro 25 – Quanto custamos

Meses	Verba 896 – Total de Vantagens/2013	Folha de Exonerado	Total
Janeiro	734.329,26	-	734.329,26
Fevereiro	797.508,96	3.072,94	800.581,90
Março	802.744,73	-	802.744,73
Abril	812.920,55	241,38	813.161,93
Maio	807.294,36	-	807.294,36
Junho	1.223.845,72	-	1.223.845,72
Julho	801.214,72	-	801.214,72
Agosto	823.030,96	-	823.030,96
Setembro	822.977,31	-	822.977,31
Outubro	808.917,63	-	808.917,63
Novembro	819.423,79	-	819.423,79
Dezembro	865.289,48	-	865.289,48
13º Salário	439.985,86	-	439.985,86
DEA-Pessoal	5.425,07	-	5.425,07
Total	10.564.908,40	3.314,32	10.568.222,72

Fonte: SGRH

d.8) Atividades do Conselho Superior da Controladoria Geral do Estado – COSUP

O Conselho Superior da Controladoria Geral do Estado - COSUP, órgão de administração superior de que trata a Lei nº 6.895, de 26 de dezembro de 1996, tem o seu funcionamento disciplinado em Regimento e tem como atribuição deliberar as ações de interesse do controle interno por meio de um colegiado. Em 2013, foram julgados 54 processos e realizadas 37 reuniões inerentes a sua competência conforme demonstrado no quadro a seguir.

Quadro 26 - Processos julgados pelo COSUP

Nº Processo	Órgão interessado
170/2012	Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social e Agricultura Familiar - SEDES,
172/2012	Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS
188/2012	Fundo Estadual de Saúde
258/2012	Secretaria de Estado da Justiça e Administração Penitenciária – SEJAP
263/2012	Fundação de Amparo à Pesquisa e ao Desenvolvimento Científico e Tecnológico do Maranhão
270/2012	Fundo de Desenvolvimento Industrial do Maranhão – FDI
302/2012	Universidade Estadual do Maranhão – UEMA
341/2009	Secretaria de Estado de Segurança Pública
377/2012	Secretaria de Estado da Infraestrutura – SINFRA
381/2012	Departamento Estadual de Infraestrutura e Transporte – DEINT
408/2012	Departamento Estadual de Trânsito – DETRAN
418/2012	Empresa Maranhense de Administração Portuária – EMAP
433/2012	Polícia Militar do Estado do Maranhão



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Nº Processo	Órgão interessado
433/2012	PMMA
508/2012	Comissão Central Permanente de Licitação - CCL
527/2012	Secretaria de Estado de Segurança Pública
541/2012	Companhia de Saneamento Ambiental do Maranhão - CAEMA
541/2012	CAEMA
544/2012	Secretaria de Estado da Educação - SEDUC
548/2012	Fundo Penitenciário Nacional
550/2012	Corpo de Bombeiro Militar do Maranhão
554/2012	Secretaria de Estado de Direitos Humanos, Assistência Social e Cidadania - SEDIHC
564/2012	Secretaria de Estado da Fazenda – SEFAZ
576/2012	Fundo de Desenvolvimento Agropecuário e Agroindustrial do Maranhão - FEDAGRO
631/2012	Secretaria de Estado de Justiça e Administração Penitenciária
0096177/2013	Secretaria de Estado da Ciência, Tecnologia e Ensino Superior
0129017/2013	Fundação Nice Lobão
031400/2013	Secretaria de Estado de Assuntos Políticos
100079/2013	DEINT
100698/2013	AGED
100706/2013	ITERMA
10079/2013	DEINT
101214/2013	FES
104391/2013	Agência de Pesquisa Agropecuária e Extensão Rural do Maranhão
105502/2013	FUNAC
105532/2013	Secretaria de Estado de Segurança Pública
108205/2013	Corregedoria Geral do Estado
119555/2013	EMARHP
129723/2013	Secretaria de Estado de Minas e Energia
129889/2013	Secretaria de Estado da Fazenda
131425/2013	Secretaria de Estado de Planejamento e Orçamento
131425/2013	SEPLAN
132085/2013	SEMU
132100/2013	PMMA
135572/2013	Secretaria de Estado do Desenvolvimento, Indústria e Comércio
138506/2013	INMEQ
140501/2013	Secretaria de Estado de Turismo
169031/2013	SETRES
176266/2013	SEMA
176269/2013	FEUC
181770/2013	SECMA



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Nº Processo	Órgão interessado
191133/2013	FDI
55524/2013	DETRAN
96163/2013	UNIVIMA

Quadro 27 – Reuniões do COSUP

Reuniões	Quantidade
Reuniões Ordinárias: Aprovação de 14 Atas (252ª a 265ª) reuniões ordinárias realizadas no período de 9/1 a 9/10/2013.	14
Reuniões Extraordinárias: Aprovação de 23 Atas (106ª a 128ª) reuniões extraordinárias realizadas no período de 4/1 a 19/12/2013.	23
Total	37

d.9) Atividades da Auditora-Geral do Estado

Principais atividades desenvolvidas pela Auditora-Geral do Estado:

Quadro 28 - Atividades Auditora-Geral

Atividades	Quantidade
Participações em eventos institucionais externos	32
Participações em eventos institucionais internos	40
Total	72

d.10) Atividades da Assessoria de Planejamento e Ações Estratégicas – ASPLAE

A Assessoria de Planejamento e Ações Estratégicas - ASPLAE além de outras atividades desenvolve as funções de planejamento, acompanhamento e avaliação de programas de modernização administrativa e projetos executivos além de coordenar e consolidar a elaboração da proposta orçamentária anual.

As ações da Asplae estão agrupadas e quantificadas por área e pelo produto final devida a grande quantidade de atividades que são desenvolvidas para concretização dessas ações.

Quadro 29 – Ações da ASPLAE

Atividades	
Atividades da área de planejamento	10
Atividades da área de treinamento	05
Atividades da área de orçamento	05
Eventos internos	11
Eventos externos	21
Outras atividades em colaboração a outros setores	05
Total	57



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

d. 11) Atividades da Supervisão de Suporte ao Controle Interno - SUSUCI

Quadro 30 - Atividades Susuci previstas no Plano de Gestão

Atividades programadas	Status	
	Em execução	Concluída
Modernização do site da CGE;		X
Desenvolvimento do Sistema Integrado de Auditoria – SIA, para planejamento e realização de auditorias, no padrão WEB;	X	
Desenvolvimento de ferramenta no padrão WEB para administração de recursos humanos da CGE;		X
Elaboração de programas de auditoria;	X	
Atualização de programas de auditoria;	X	
Desenvolvimento de rotina para extração de dados da folha de pagamento do Estado via ftp;	X	
Treinamento dos auditores para o planejamento e execução dos trabalhos de auditoria no SIA;		X
Desenvolvimento de ferramenta no padrão WEB para o controle de OS (AGAJ e SUINFOR);		X
Desenvolvimento de ferramenta no padrão WEB para administração da frota da CGE;	X	
Treinamento de pessoal administrativo para operacionalização dos sistemas;		X
Desenvolvimento de ferramenta no padrão WEB para controle do patrimônio da CGE;	X	
Desenvolvimento de ferramenta no padrão WEB para controle geral do acervo da CGE;	X	
Desenvolvimento de ferramenta no padrão WEB para acompanhamento de metas da CGE;		X
Desenvolvimento da ferramenta Agendinha no padrão WEB;	X	
Desenvolvimento de ferramenta no padrão WEB para o controle orçamentário e financeiro da CGE.	X	

Quadro 31 - Atividades não programadas Susuci

Atividades não programadas	Status	
	Em execução	Concluída
Tratamento de planilhas para banco de dados para desenvolvimento de sistema de auditoria nos programas “Viva Água” e “Viva Luz”;		X
Desenvolvimento, na plataforma Maker All, para realização de auditoria nos programas “Viva Água” e “Viva Luz”;	X	
Treinamento aos supervisores para solicitação de OS no SIA;		X
Manutenção dos sistemas: Controle de Frota, Acompanhamento de Metas, Controle de Ordem de Serviço, Agendinha e Controle Orçamentário e Financeiro;		X
Suporte técnico adicional a auditores com relação à operacionalidade do Sistema Integrado de Auditoria;		X
Assessoria em serviços de elaboração de inventário da biblioteca, por meio de planilhas e banco de dados;		X
Desenvolvimento, na plataforma Maker All, do Sistema de Prestação de Contas – PRESCONT;		X
Desenvolvimento, na plataforma Maker All, do Sistema de Cadastro de Licitações da CGE;		X
Desenvolvimento, na plataforma Maker All, do Sistema de Gerenciamento de Atividades – SGA;	X	
Suporte técnico à SUINST II no tratamento de dados fornecidos pela Superintendência de Gestão da Folha de Pagamento/SEGEP, para		X



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Atividades não programadas	Status	
	Em execução	Concluída
auditoria na área de pessoal.		
Digitação e digitalização de material para as supervisões.	X	
Atualização de informações a respeito da CONSOCIAL no Facebook e Twitter;	X	

d.12) Atividades da Assessoria Jurídica – ASJUR

Atividades desenvolvidas pela Assessoria Jurídica:

Quadro 32 - Atividades da ASJUR

Atividades	Quantidade
Análise de processo com emissão de parecer	59
Emissão de parecer referente recursos humanos	28
Parecer manifestativo	05
Consultas escritas ou por telefone	11
Total	103

d.13) Atividades da Supervisão de Auditoria da Área Institucional II – SUINST II

Quadro 33 - Atividades programadas Suinst II

Atividades programadas	Status	
	Em execução	Concluída
Elaboração do Relatório de controle Interno		X
Atualização do Plano de Estratégias de Atuação da CGE em 2013 para o acompanhamento do Relatório do Órgão de Controle Interno		X
Elaboração de programa de auditoria para acompanhamento do cumprimento da LRF (Relatórios RGF/RREO) - Demonstrativo da Despesa com Pessoal	X	
Estudos preliminares e elaboração de procedimentos de auditoria sobre o cumprimento dos índices constitucionais de saúde e educação.	X	
Elaboração de programa de auditoria para acompanhamento do cumprimento da LRF (Relatórios RGF/RREO) - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida	X	
Elaboração de programa de auditoria para acompanhamento do cumprimento das Metas Fiscais da LDO.	X	
Acompanhamento do cumprimento dos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF.		X
Acompanhamento dos itens que compõem o Relatório de Controle Interno		X



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Quadro 34 - Atividades não programadas Suinst II

Atividades não programadas	Status	
	Em execução	Concluída
Elaboração do modelo de parecer de auditoria		X
Elaboração de matriz de risco		X
Revisão do manual técnico de auditoria		X
Revisão edital do concurso público para auditor		X
Auditoria Especial no Sistema de Recursos Humanos para verificar a conformidade das concessões do apontamento Disposição (cessão e requisição) e acúmulo ilegal de cargos.		X
Auditoria Especial na SEJAP para verificar a conformidade do Contrato nº 89.09 (Processo 4366/09), celebrado com o Consórcio VTI –Auxílio		X
Auditoria SEDUC para apurar denúncia de irregularidades nos processos de nomeação de professores da rede estadual de ensino oriundos do concurso realizado em 2009	X	



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

e) LEGISLAÇÃO PERTINENTE AO PLANO PLURIANUAL, AS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E AO ORÇAMENTO ANUAL

e.1) Plano Plurianual

O Plano Plurianual do Estado do Maranhão para o período 2012 – 2015, aprovado por meio da Lei nº 9.553/2012, autorizou para a Controladoria Geral do Estado o programa a seguir relacionado:

PROGRAMA: 0202 - Controle Interno do Poder Executivo

ORGÃO RESPONSÁVEL: 11000 - GOVERNADORIA DO ESTADO

Objetivo: Controlar os atos de gestão contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo

e.2) Lei de Diretrizes Orçamentárias

De acordo com as disposições contidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 9.657/2012 verificamos que as regras que se configuram como obrigatórias para a CGE, mais especificamente, quanto à observância das diretrizes estabelecidas para elaboração do orçamento e observância às disposições relativas às despesas com pessoal e encargos sociais, inclusive quanto às exigências contidas na Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, foram devidamente cumpridas.

e.3) Lei Orçamentária Anual

A Lei nº 9.756/2013 aprovou o orçamento geral do Estado do Maranhão para 2013, fixou a despesa e estimou a receita em R\$ 13.079.221.314,00 (treze bilhões, setenta e nove milhões, duzentos e vinte e um mil, trezentos e quatorze reais). Coube à Controladoria Geral do Estado R\$ 13.120.000,00 (treze milhões, cento e vinte mil reais), onde ocorreu suplementação por anulação de dotação, alterando o crédito inicialmente autorizado, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro 35 – Orçamento da CGE

Natureza de despesa	Dotação inicial	Crédito autorizado	Anulação	Suplementação	Crédito atualizado
Despesas Correntes	12.920.000,00	12.920.000,00	176.598,00	516.598,00	13.260.000,00
- Pessoal e Encargos Sociais	10.400.000,00	10.400.000,00	176.598,00	516.598,00	10.916.598,00
- Outras despesas correntes	2.520.000,00	2.520.000,00	176.598,00	-	2.343.402,00
Despesas de Capital	200.000,00	200.000,00	-	160.000,00	360.000,00
- Investimentos	200.000,00	200.000,00	-	160.000,00	360.000,00
Total	13.120.000,00	13.120.000,00	176.598,00	676.598,00	13.620.000,00

Fonte: SEOC

Quadro 36 - Realização da Despesa

Natureza de despesa	Crédito autorizado	Valor empenhado	Saldo orçamentário
Despesas Correntes	13.260.000,00	11.228.587,21	2.031.412,79
- Pessoal e Encargos Sociais	10.916.598,00	10.568.222,72	348.375,28
- Outras despesas correntes	2.343.402,00	660.364,49	1.683.037,51
Despesas de Capital	360.000,00	131.838,20	228.161,80
- Investimentos	360.000,00	131.838,20	228.161,80
Total	13.620.000,00	11.360.425,41	2.259.574,59

Fonte: SEOC



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

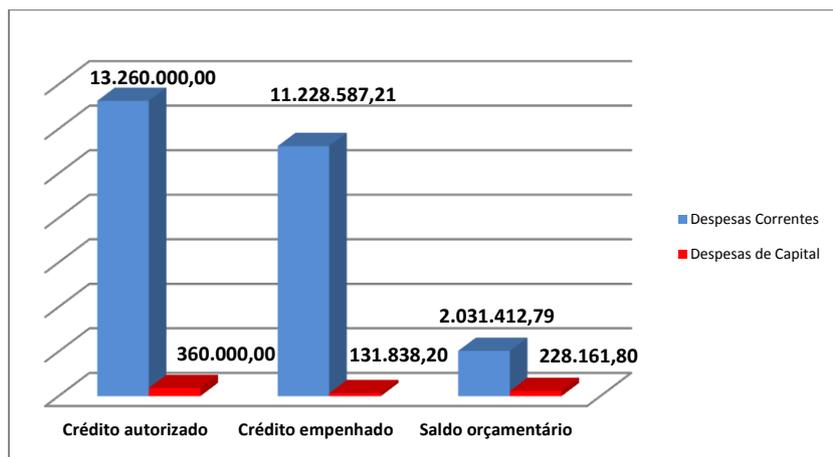


Gráfico 05 – Realização da despesa

f) INDICADORES DE GESTÃO

Apresentamos os principais indicadores da gestão administrativa relacionados à fiscalização e avaliação, capacitação de pessoas e execução orçamentária e financeira, bem como os indicadores relacionados às metas estabelecidas no Plano de Gestão Anual 2013.

f.1. Indicadores da Ação Fiscalização e Avaliação

Indicador: Taxa de eficácia de desempenho da CGE

Cálculo: Quantidade de unidades gestoras auditadas / total de unidades gestoras x 100

Resultado: 82,96%

Indicador: Auditorias realizadas em relação às programadas

Cálculo: Quantidade de auditorias realizadas / quantidade de auditorias programadas x 100

Resultado: 85,78%

f.2. Indicadores da área de Formação de Pessoas

Indicador: Servidores capacitados

Cálculo: Quantidade de servidores capacitados x 100 / quantidade de servidores

Resultado: 36,52%

Indicador: Quantidade de horas de treinamento oferecidas

Cálculo: Quantidade de horas de treinamentos / quantidade de servidores treinados

Resultado: 78,19 h/servidor

f.3. Indicadores da Execução Orçamentária e Financeira

Indicador: Percentual de Execução Orçamentária

Cálculo: Despesa executada / crédito autorizado x 100

Resultado: 83,40%



ESTADO DO MARANHÃO
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Indicador: Percentual de Execução Financeira

Cálculo: Programação financeira executada / programação financeira recebida x 100

Resultado: 82,60%

Indicador: Percentual de execução da despesa com Manutenção da Unidade

Cálculo: Despesa Executada com Manutenção da Unidade / crédito autorizado para Despesa com Manutenção x 100

Resultado: 49,86%

Indicador: Percentual de execução da despesa com pessoal

Cálculo: Despesa executada com pessoal / crédito autorizado para despesa com pessoal x 100

Resultado: 96,81%

g) MEDIDAS ADOTADAS PARA O RETORNO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL DO ÓRGÃO, SE EXCEDENTE, AO RESPECTIVO LIMITE.

Não houve determinação de proceder a implementação de medidas no sentido de fazer retornar a despesa total com pessoal do órgão ao respectivo limite.

h) DILIGÊNCIAS E RECOMENDAÇÕES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO E DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO, BEM COMO AS PROVIDÊNCIAS IMPLEMENTADAS.

Durante o exercício de 2013, não houve diligências nem determinações da Controladoria Geral do Estado ou do Tribunal de Contas do Estado do Maranhão.