PREFEITURA DE TORITAMA
Trabalhando para todos

ITEM 48 DO ANEXO II DA RESOLUÇÃO TC nº. 216, de 06 de dezembro de 2023

Demonstrativo de Acompanhamento das Determinações e Recomendações emitidas pelo TCE/PE

Determinação/Recomendação	Situação	Ações	Justificativa
PROCESSO TCE-PE Nº 19100306-2 , sessão realizada em 13/12/2022			
Atentar para a observância aos princípios constitucionais de legalidade, moralidade e impessoalidade quando da realização de despesa.	Implementada	O Município tem uma política fiscal austera, inclusive se mantendo superavitário e com liquidez. As despesas contratadas obdecem o rigor da Lei 4.320/1964, assim como a lei de licitações.	
Atentar para o tempestivo e correto recolhimento das contribuições previdenciárias;	Implementada	A administração vem recolhendo as contribuições previdenciárias tempestivamente.	
Instituir um efetivo controle de pagamento das despesas.	Implementada	O Município mantem o fluxo de caixa em ordem, conforme evidencia o superávit financeiro no final dos exercícios de 2021, 2022 e 2023 nos Balanços Patrimoniais.	
Controlar os gastos com combustíveis a partir dos documentos gerados a cada abastecimento (recibos, notas avulsas, controles manuais, etc, com assinaturas do motorista e frentista), onde devem constar, no mínimo, a data e hora do abastecimento, quantidade e tipo de combustível, quilometragem do veículo no momento do abastecimento, nome e matrícula do motorista e nome do frentista, ambos com suas assinaturas. No que tange ao controle de utilização dos veículos, proceder aos registros contendo, no mínimo, data e hora de saída e chegada, os destinos das viagens, motivos dos deslocamentos, os locais visitados, setor requisitante, quilometragem do veículo na saída e na chegada e identificação completa do motorista.	Implementada	A administração está utilizando diário de bordo para a frota municipal e os veículos são chipados,contratação de Empresa visando o gerenciamento informatizado de frota.	
Realizar concurso público para provimento de cargos efetivos na Procuradoria Jurídica e Setor Contábil da Prefeitura, de modo a reduzir os custos com contratações de Assessorias externas, exceto nos casos onde, devido à especificidade dos serviços, exijam a contratação.	Não Implementada		O Municipio esta ajustando sua Lei de Estrutura Administrativa e efetuando o estudo necessário para deflagar futuro concurso público nas respectivas áreas. Não se pode deixar de considerar que o 3º quadrimestre financeiro de 2023 o MUnicipio de Toritama atingiu 52,10% de despesa total com pessoal. Portanto considerando o limite máximo de 54,00% de despesa com pessoal, com fundamento nos incisos I, II e III, art. 20 da LRF), a realização imediata de concurso público para preenchimento a provimento de cargos efetivos na Procuradoria Jurídica e Setor Contábil da Prefeitura restaria por colocar em risco o atendimento ao limite máximo de gastos e despesas com pessoal. Logo, se faz necessária um amplo estudo para se verificar a viabilidade para realização o concurso público para provimento dos cargos indicados. Por fim, o Município realiza contratação de serviços de assessoria externa nos casos onde, devido a especificidade dos serviços, exijam a contratação.

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: [illegible]

Adote providências necessárias de modo a afastar a vinculação dos valores recebidos a título de precatórios do FUNDEF para pagamento de honorários advocatícios à Ferraz & Oliveira Advogados Associados, em que pese a exclusividade dos gastos provenientes do montante à destinação prevista no artigo 21 da Lei 11.494/2007, e na Constituição Federal, no artigo 60 do ADCT, ou seja, na manutenção e no desenvolvimento do ensino.	Implementada	Foram tomadas providências, com a inclusão de servidores da Procuradoria Jurídica do Município que se habilitaram nos autos processuais.	
Instaurar processo administrativo disciplinar para apuração das acumulações indevidas de cargos.	Implementada	Quando identificado, a administração vem instaurando processo administrativo disciplinar, tomando medidas cabíveis.	
PROCESSO TCE-PE Nº 21100035-8 , sessão realizada em 25/02/2021			
Retifique a Ata de Registro de Preços Corporativa nº 067/2020, bem como o contrato resultante do Processo Licitatório nº 026/2020 - Pregão Eletrônico nº 009/2020, caso este já tenha sido celebrado, com o objetivo de estabelecer o critério de aceitabilidade de preços dos combustíveis, bem como definir o critério de reajustamento do preço contratado, evidenciados no Relatório de Auditoria.	Implementada	Foi formalizadoatravés do 1º Termo Aditivo a definição do critério de aceitabilidade de preços dos combustiveis, bem como fora definido o critério de reajustamento do preço contratado.	
Proceda ao levantamento do quantitativo de combustível consumido pelos veículos da Prefeitura Municipal de Toritama nos anos anteriores, para realização da estimativa da necessidade de consumo de combustíveis para 2021.	Implementada Parcialmente		De acordo com o levantamento do quantitativo de combustivel consumido em anos anteriores , realiza-se uma estimativa.
Abstenha-se de promover a aquisição/pagamento de combustíveis em montante maior que o contratado no ano anterior (2019) para suprir as necessidades da Prefeitura Municipal de Toritama, até a efetiva comprovação do atendimento da presente medida cautelar.	Implementada Parcialmente		Quanto ao aumento do consumo de combustível pelo município de Toritama em 2021 em comparação com o ano 2019, salientamos que que tal aumento se justifica pela necessidade de atender a demanda crescente dos serviços públicos, incluindo transporte público, coleta de lixo e manutenção de vias públicas, decorrente do acrescimo da frota municipal noano de 2021. Além disso, o retorno das atividades municipais pós-pandemia de COVID-19 gerou um aumento na demanda por certos serviços, como transporte de pacientes, distribuição de alimentos e transporte de alunos escolares e universitários. Houve também aumento do custo nominal da gasolina de 46% ,diesel 45% etanol 58%conforme Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural Biocombustíveis (ANP) (informar valores repassados pela ANP), o que também contribuiu para essa elevação nos gastos. Nesse contexto, o aumento do consumo de combustível foi medida necessária para garantir a continuidade e eficiência dos serviços municipais, demonstrando a responsabilidade e compromisso da administração municipal com o bem-estar da população. Frisa-se ainda, por oportuno, que o custo total com combustiveis no ano de 2021 (informar valor), foi inferior ao valor total previsto de R$ 2.930.813,20, o que demonstra o compromisso da municipalidade em diminuir o consumo nominal de combustível, com redução de emissão de poluentes e observância do principio da eficiencia administrativa.
Não autorize/conceda/permita "carona" à Ata de Registro de Preços Corporativa nº 067/2020, decorrente do Processo Licitatório nº 026/2020 - Pregão Eletrônico nº 009/2020 (jurisprudência: Processo TCE-PE nº 1855326-6 – Acórdão T.C. nº 0583/18 – Segunda Câmara; Processo TCE-PE nº 1305874-5 – Acórdão T.C. nº 0255/18 – Segunda Câmara; processo TCE-PE nº 1751918-4 – Acórdão T.C. nº 0064/18 – Segunda Câmara; Processo TCE-PE Nº 1923289-5 - Acórdão T.C. Nº 637/19 - Primeira Câmara).	Implementada	Não foi autotizado/permitido/concedido nenhuma Adesão a Ata de Registro de preços nº067/2020.	
Encaminhe cópia das providências adotadas e da documentação relativa ao levantamento do quantitativo de combustível consumido nos anos anteriores para realização da estimativa da necessidade de consumo de combustíveis para 2021.	Implementada Parcialmente		O Municipio de Toritama utiliza-se do consumo do ano anterior por Orgão, para embasar a estimativa da necessidade de consumo de combustiveis.

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: [illegible]

Que a Prefeitura Municipal deToritama faça constar, em processos licitatórios futuros para aquisição de combustíveis, estudos de viabilidade de modelos de licitação e contratação de gerenciamento informatizado de frota por meio de cartões magnéticos com chip para cada condutor e veículo, com uma rede credenciada de postos de combustíveis .	Implementada	Instauração do Processo Licitatorio PMT nº 061/2022 -Pregão eletronico PMT nº035/2022, que tem por objeto a contratação de empresa visando o gerenciamento informatizado de Frota por meio cartões magneticos com CHIP para cada condutor e veiculo, com uma rede credenciada de Postos de Combustiveis.	
PROCESSO TCE-PE Nº 21100270-7 , sessão realizada em 18/10/2022			
O pregoeiro e demais responsáveis pela formalização dos certames licitatórios de aquisição/locação de veículos devem evitar qualquer tipo de limitação e considerar certa margem de tolerância na especificação dos itens objeto da aquisição/locação, no intuito de impedir direcionamento do certame para modelo específico, zelando sempre pela realização de ampla pesquisa de mercado, proposta mais vantajosa para os cofres públicos e atendimento aos Princípios da Razoabilidade e da Finalidade Pública .	Implementada	Promovida imparcialidade e a transparencia nos processos licitatorios de aquisição/locação de veículos.	
Realizar estudo detalhado das demais variáveis envolvidas no desempenho dos veículos, a incluir potência, torque, aceleração, consumo, velocidade máxima, entre outras.	Não Implementada		O Município de Toritama-PE reconhece a importância da recomendação do Tribunal de Contas de Pernambuco para realizar um estudo detalhado das variáveis de desempenho dos veículos da frota municipal. No entanto, até o momento, a realização desse estudo tem sido adiada devido a uma série de desafios enfrentados pela administração municipal. Um dos principais obstáculos tem sido a escassez de recursos financeiros e humanos. O orçamento municipal está sujeito a restrições que limitam a capacidade de investimento em projetos de pesquisa e análise, como o estudo proposto. Além disso, a falta de pessoal qualificado e dedicado para conduzir o estudo tem sido um fator limitante. Outra questão que tem impactado a realização do estudo é a priorização de outras demandas e projetos considerados urgentes pela administração municipal. Toritama enfrenta uma série de desafios em diversas áreas, como saúde, educação e infraestrutura, que têm demandado uma alocação significativa de recursos e esforços da gestão pública. Apesar desses obstáculos, o Município de Toritama reitera o compromisso com a transparência, eficiência e sustentabilidade na gestão da frota de veículos municipais, estando trabalhando para superar as dificuldades apresentadas e estamos empenhados em cumprir a recomendação do Tribunal de Contas mais breve possível, assim que as condições permitirem.
PROCESSO DIGITAL TCE-PE Nº 1822291-2 - Sessão realizada em 13/12/2022			
Elaborar termos de referência com detalhamento suficiente para garan tir a correlação entre os recursos públicos repassados para a empresa contratada e os gastos efetivamente realizados e, especificamente, em re lação a quantias arrecadadas como taxas de inscrição em certames para preenchimento de cargos públicos, que os valores excedentes para os quais não haja planejamento sejam direcionados à conta única do ente, em atendimento ao princípio da unidade de tesouraria .	Não Implementada		Não houve realização de concurso público após essa recomendação
Encaminhar tempestivamente os contratos e respectivos termos aditivos para publicação da sua forma resumida, nos termos do artigo 61, parágrafo único, da Lei de Licitações, de forma garantir o atendimento à transparência .e permitir o devido controle externo e social.	Implementada	Estreitamento entre a equipe que formaliza os atos administrativos om a equipe que alimenta o Portal da Transparencia e o Lincon.	
PROCESSO DIGITAL TCE-PE Nº 1922780-2 -Sessão Ordinária realizada em 08/07/2021			

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: [illegible]

Que as licitações realizadas sejam precedidas de criteriosa pesquisa de preços de mercado e observadas todas as determinações legais, notadamente aquelas dispostas na Lei 8.666/93, evitando a ocorrência de superfaturamento e erros de procedimento na classificação de propostas	Implementada	Foi criada uma equipe de planejamento de Licittações sendo um dos focos o aprimoramento pesquisa de preços	
Controle os gastos com combustíveis a partir dos documentos gerados a cada abastecimento (recibos, notas avulsas, controles manuais, etc, com assinaturas do motorista e frentista), onde devem constar, no mínimo, a data e hora do abastecimento, quantidade e tipo de combustível, quilometragem do veículo no momento do abastecimento, nome e matrícula do motorista e nome do frentista, ambos com suas assinaturas. No que tange ao controle de utilização dos veículos, proceder aos registros contendo, no mínimo, data e hora de saída e chegada, os destinos das viagens, motivos dos deslocamentos, os locais visitados, setor requisitante, quilometragem do veículo na saída e na chegada e identificação completa do motorista.	Implementada	Contratação de Empresa visando o geenciamento informatizado de frota	
Organize o sistema de concessão de diárias de forma a garantir que os serviços sejam efetivamente prestados e dentro da finalidade pública, evitando assim o pagamento de diárias sem a devida contraprestação, observando-se a razoabilidade nos valores e quantitativos, bem como implementar fiscalização nas concessões de diárias e nas respectivas prestações de contas	Implementada	As Diárias são solicitadas antecipadamente através da plataforma 01 doc, são justificadas, autorizadas e prestada contas.	
Proceda a estudo detalhado quando da locação de veículos no sentido de avaliar a possibilidade de aquisição dos veículos quando ficar caracterizado que a necessidade dos mesmos se estenda por diversos exercícios.	Não Implementada		Um dos principais obstáculos tem sido a complexidade do processo de avaliação da locação versus aquisição de veículos. Isso requer uma análise minuciosa dos custos envolvidos em ambas as opções, incluindo não apenas os custos iniciais de aquisição, mas também os custos operacionais, de manutenção e de depreciação ao longo do tempo. Além disso, é necessário considerar fatores como a disponibilidade de recursos financeiros, políticas de financiamento e o impacto nas finanças municipais a longo prazo. Outra questão que tem impactado a realização do estudo é a falta de dados completos e atualizados sobre a frota de veículos atualmente locados pelo município. A obtenção dessas informações requer tempo e recursos, especialmente se os contratos de locação não estiverem centralizados. A priorização de outras demandas e projetos considerados urgentes pela administração municipal também tem sido um fator limitante.
PROCESSO DIGITAL TCE-PE Nº 1928294-1 -Sessão Ordinária realizada em 18/10/2022			
Promover o levantamento da necessidade de pessoal, objetivando a realização de concurso público para a solução definitiva do problema de pessoal permanente do município no período de 180 dias, admitindo os servidores efetivos tão logo o permita a lei de responsabilidade fiscal.	Não Implementada		O Municipio esta ajustando sua Lei de Estrutura Administrativa e efetuando o estudo necessário para deflagar futuro concurso público nas respectivas áreas. Não se pode deixar de considerar que o 3º quadrimestre financeiro de 2023 o MUnicipio de Toritama atingiu 52,10% de despesa total com pessoal. Portanto, considerando o limite máximo de 54,00% de despesa com pessoal, com fundamento nos incisos I, II e III, art. 20 da LRF), a realização imediata de concurso público.
Determinação/Recomendação: elencar, uma a uma, por processo, as determinações ou recomendações contidas nas deliberações (decisões ou acórdãos) emitidos pelo TCE/PE, nos três últimos anos, compreendendo o referente ao da prestação de contas e os dois anteriores.			
Situação: informar se a determinação ou recomendação foi cumprida (implementada), implementada parcialmente ou não implementada.			
Ações: Informar as ações adotadas para implementação da determinação ou recomendação correspondente.			
Justificativa: este campo deverá ser preenchido com os esclarecimentos julgados pertinentes em caso de não implementação ou implementação parcial da determinação ou recomendação correspondente.			

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/app/validaDoc.seam Código do documento: 106006e0-6934-46a3-b5d4-e31b98c0b467