



RELATÓRIO DE CONTAS Nº 14/2019 –DICIG/COICA/SUBCI/CGDF

Unidade : Administração Regional do Lago Norte
Assunto : Tomada de Contas Anual
Exercício : 2015

1 INTRODUÇÃO

Tendo em vista que a Subcontroladoria de Controle Interno da Controladoria-Geral do Distrito Federal realizou auditorias que envolveram a Unidade e o exercício sob análise, não foi necessária a realização de auditoria específica para compor as contas da Unidade.

Dessa forma, este relatório apresentará apenas a execução orçamentário-financeira da Unidade, a análise das peças processuais das Contas apresentadas pelos gestores, a consolidação dos pontos identificados nos outros relatórios elaborados para o período, os quais seguirão em anexo, e a avaliação de eficácia e eficiência por gestão.

Os documentos elaborados pela CGDF, e já publicados anteriormente, utilizados na composição desse Relatório de Contas foram os seguintes:

- Relatório de Inspeção nº 14/2018 – DINOE/COLES/SUBCI/CGDF;
- Relatório de Inspeção nº 08/2018 – DINTI/COLES/SUBCI/CGDF;
- Relatório de Auditoria nº 05/2016 – DIRFA/CONAP/SUBCI/CGDF;
- Relatório de Inspeção nº 01/2016 – CONAG/SUBCI/CGDF.

Além disso, também foram utilizados os seguintes trabalhos, referentes ao exercício de 2015 e à Unidade em Comento, elaborados pela Secretaria de Estado de Fazenda e encaminhados a esta CGDF por intermédio do sistema do Tribunal de Contas do Distrito Federal, e-Contas:

- Relatório Contábil Anual – SEF;
- Relatório de Inventário Patrimonial
 - Relatório de Bens Móveis nº 49/2016;
 - Relatório de Bens Imóveis nº 49/2016.



2 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRA

Na tabela a seguir é apresentada a execução orçamentário-financeira da unidade para o período sob análise.

TABELA 1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRA

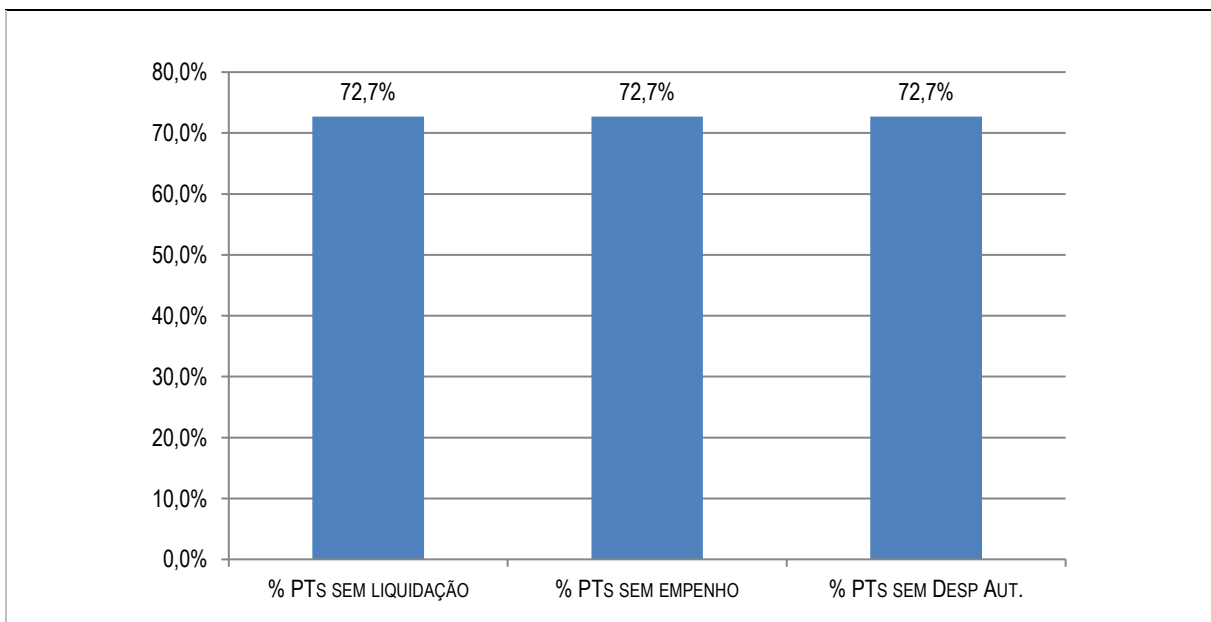
TIPO PROGRAMA	DOT. INICIAL (A)	DESP. AUT. (B)	% (B/A)	EMPENHADO (C)	% (C/B)	LIQUIDADO (D)	% (D/C)	RPNP (E)	% (E/C)
OPERAÇÃO ESPECIAL	4.116	4.095	99,5%	4.095	100,0%	4.095	100,0%	0	0,0%
PROGRAMA DE GESTÃO	3.999.368	5.872.267	146,8%	5.796.608	98,7%	5.790.078	99,9%	6.529	0,1%
PROGRAMA TEMÁTICO	965.653	5.383	0,6%	5.383	100,0%	5.383	100,0%	0	0,0%
TOTAL	4.969.137	5.881.744	118,4%	5.806.085	98,7%	5.799.556	99,9%	6.529	0,1%

FONTE: SIGGo/MICROSTRATEGY – EXTRAÍDO EM 21/01/2019.

2.1 ELEVADA QUANTIDADE DE PROGRAMAS DE TRABALHO SEM EXECUÇÃO

Na figura a seguir são apresentadas estatísticas relacionadas a execução dos Programas de Trabalho cadastrados na Lei Orçamentária Anual para a Unidade sob análise.

FIGURA 1 – EXECUÇÃO DOS PROGRAMAS DE TRABALHO



FONTE: ELABORAÇÃO PRÓPRIA A PARTIR DE DADOS EXTRAÍDOS DO SIGGo/MICROSTRATEGY EM 21/01/2019.



Verifica-se que o percentual da Despesa Autorizada empenhada foi de 98,7%, e 72,7% dos Programas de Trabalho – PTs finalizaram o exercício sem empenhos.

Causa

- Inclusão, na Lei Orçamentária Anual – LOA, de Programas de Trabalho sem prerrogativas técnicas para execução;

Consequência

- Desperdício orçamentário pela manutenção de Dotação em Programas de Trabalho sem empenho.

Recomendação

- Reavaliar o processo de planejamento orçamentário com vistas a não incluir Programas de Trabalho sem os elementos técnicos (Projeto Básico, Termo de Referência, etc) necessários à sua execução.

3 EXAME DAS PEÇAS PROCESSUAIS

Constam no Sistema e-Contas os documentos e informações exigidas pelo art. 10 da Instrução Normativa n.º 02/2016 do Tribunal de Contas do Distrito Federal, com a seguinte ressalva:

▪ Módulo ROLRESP do Sistema Integrado de Gestão Governamental com as seguintes impropriedades:

- Apresentaram informações incompletas no “Detalhamento Responsável” (Informações Cadastrais) e “Detalhamento de Rol de Responsáveis” (Informações Funcionais);
- Apresentaram lacunas temporais nos exercícios das funções.



4 CONSTATAÇÕES REFERENTES AO PERÍODO

Na tabela a seguir são apresentadas as constatações constantes de relatórios e inspeções que envolveram a unidade e o período sob análise. Os documentos citados seguem em anexo ao presente Relatório.

TABELA 2 – RESULTADOS DE AUDITORIAS E INSPEÇÕES

DOCUMENTO	CONSTATAÇÃO			CLASSIFICAÇÃO DA FALHA	
	GESTÃO	SUBITEM	RECOMENDAÇÕES		
ESTE RELATÓRIO	ORÇAMENTÁRIA	2.1	ELEVADA QUANTIDADE DE PROGRAMAS DE TRABALHO SEM EXECUÇÃO	1. REAVALIAR O PROCESSO DE PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO COM VISTAS A NÃO INCLUIR PROGRAMAS DE TRABALHO SEM OS ELEMENTOS TÉCNICOS (PROJETO BÁSICO, TERMO DE REFERÊNCIA, ETC) NECESSÁRIOS À SUA EXECUÇÃO.	MÉDIA
RA 05/2016 - DIRFA	PESSOAL	11	ADIANTAMENTO DE 13º NÃO DEVOLVIDO EM ÉPOCA PRÓPRIA	1) REALIZAR O DESCONTO DO ADIANTAMENTO DE 13º EM RUBRICA PRÓPRIA, NÃO ABATENDO DO VALOR DO 13º SALÁRIO EM SI OU EM QUALQUER OUTRA RUBRICA DE RENDIMENTO NO ACERTO DE CONTAS. 2) REALIZAR O AJUSTE CONTÁBIL PARA OS LANÇAMENTOS QUE NÃO OCORRERAM NA RUBRICA DE "DESCONTO DE ADIANTAMENTO DE 13º". 3) PROVIDENCIAR TEMPESTIVAMENTE O ACERTO DE CONTAS NO SIGRH. 4) INSTAURAR PROCEDIMENTO ADMINISTRATIVO A FIM DE APURAR OS SALDOS NÃO JUSTIFICADOS.	MÉDIA
RA 05/2016 - DIRFA	PESSOAL	18	CÔMPUTO INDEVIDO DE PERÍODO PARA ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO	1) ATENDER AS SOLICITAÇÕES DE AÇÕES CORRETIVAS ENCAMINHADAS, PARA REVISAR A INCIDÊNCIA DO PERÍODO INDEVIDAMENTE AVERBADO PARA ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO, NO SIGRH, ATENTANDO PARA AMPLA DEFESA E CONTRADITÓRIO, SOB PENA DE ENQUADRAMENTO NO DISPOSTO NO ARTIGO 190, INCISOS IV E IX, "B", DA LEI COMPLEMENTAR Nº 840/2011.	GRAVE
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.1	AUSÊNCIA DE PROJETOS COMPLEMENTARES NO LICENCIAMENTO DE OBRAS	. OBSERVAR ESTRITAMENTE A JUNTADA DE PROJETOS COMPLEMENTARES NO PRAZO PREVISTO NA LEGISLAÇÃO DE REGÊNCIA JÁ REFERIDA NO PRESENTE SUBITEM; E . APLICAR AS PENALIDADES PREVISTAS DOS DECRETOS Nº 19.915/1998 E 25.856/2008 E NA LEI Nº 2.105/1998, GARANTIDO O DIREITO AO CONTRADITÓRIO E À AMPLA DEFESA, NOS TERMOS DOS ART. 20, ART. 27 E ART. 50, III DA LEI Nº 9.784/1999, RECEPCIONADA NO DISTRITO FEDERAL PELA LEI Nº 2.834/2001.	MÉDIA



TABELA 2 – RESULTADOS DE AUDITORIAS E INSPEÇÕES

RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.2	AUSÊNCIA DE ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE DE PROFISSIONAL - ART EM PROJETOS COMPLEMENTARES DE ENGENHARIA - LEI FEDERAL Nº 6.496/1977	OBSERVAR O ART. 10 DA LEI FEDERAL Nº 6.496/1977, QUE PREVÊ NECESSIDADE DA EXISTÊNCIA DE RESPONSÁVEL TÉCNICO DE EXECUÇÃO DE OBRA OU ELABORAÇÃO DE PROJETO C/C ART. 34, INCISOS VI E VII DO DECRETO Nº 19.915/1998.	MÉDIA
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.3	IRREGULARIDADES NA CERTIFICAÇÃO DE CONCLUSÃO DE OBRA PARA EMISSÃO DE CARTA DE HABITE-SE	. REQUERER AO EMPREENDEDOR QUE APRESENTE, NO REQUERIMENTO DE SOLICITAÇÃO DE CARTA DE HABITE-SE, CÓPIA AUTENTICADA DA GUIA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO DE OBRAS, OBSERVANDO O ART. 22, § 30, DA LEI Nº 9.784/1999, RECEPCIONADA NO DISTRITO FEDERAL PELA LEI Nº 2.834/2001; . PROCEDER À CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES, QUANTO À ATUALIZAÇÃO DA LEGISLAÇÃO; . ARTICULAR-SE COM OS ÓRGÃOS COMPETENTES VISANDO O DESENVOLVIMENTO DE SISTEMA INFORMATIZADO DE INTEGRAÇÃO E CERTIFICAÇÃO PARA A EMISSÃO DE ALVARÁS DE CONSTRUÇÃO E CARTAS DE HABITE-SE; E . PROVIDENCIAR O SANEAMENTO DAS IMPROPRIEDADES CONSIGNADAS E, QUANDO FOR O CASO, PROCEDER À ANULAÇÃO DAS CARTAS DE HABITE-SE EMITIDAS SEM AMPARO NA LEGISLAÇÃO DE REGÊNCIA, GARANTIDO O DIREITO AO CONTRADITÓRIO E À AMPLA DEFESA, NOS TERMOS DOS ART. 20, ART. 27 E ART. 50, III DA LEI Nº 9.784/1999, RECEPCIONADA NO DISTRITO FEDERAL PELA LEI Nº 2.834/2001, SOB PENA DE INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTO PARA APURAÇÃO DE RESPONSABILIDADE PELAS IRREGULARIDADES RELATADAS.	MÉDIA
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.4	IRREGULARIDADES NA AVALIAÇÃO DOS PARÂMETROS URBANÍSTICOS NO LICENCIAMENTO DE EDIFICAÇÕES	. SOLICITAR À AGEFIS QUE PROMOVA VISTORIA NOS IMÓVEIS COM EVIDÊNCIAS DE DESVIRTUAMENTO DAS CARACTERÍSTICAS DE USO E OCUPAÇÃO DO SOLO ATÉ ENTÃO LICENCIADAS INFORMANDO, POR MEIO DE RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO, AS REAIS CONDIÇÕES DE OCUPAÇÃO, BEM COMO AS ATUAIS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NESTES EMPREENDIMENTOS, PARA AVALIAÇÃO DA SUA CONFORMIDADE, À LUZ DA LEGISLAÇÃO REGENTE; . CONSIDERANDO AS INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA AGEFIS, NAS HIPÓTESES DE HAVER ALTERAÇÃO NOS USOS INICIALMENTE LICENCIADOS, INFORMAR AOS INTERESSADOS PARA QUE INSTRUAM OS PROCEDIMENTOS PREVISTOS NO ART. 90 DO DECRETO Nº 23.776/2003, QUE REGULAMENTA A LEI COMPLEMENTAR Nº 294/2000, PARA SUBMETER À SEGETH, PROPOSTA DE ALTERAÇÃO DE USO DOS IMÓVEIS, COM POSSÍVEL ENCAMINHAMENTO E AÇÕES POSTERIORES JUNTO À TERRACAP E À CLDF; E . CONSIDERAR AINDA, NOS TERMOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 902 DE 23/12/2015, QUE ALTEROU A REDAÇÃO DA LEI COMPLEMENTAR Nº 294, DE 27 DE JUNHO DE 2000, QUE INSTITUIU A OUTORGA ONEROSA DA ALTERAÇÃO DE USO NO DISTRITO FEDERAL, E DA LEI Nº 1.170, DE 24 DE JULHO DE 1996, QUE INSTITUIU O INSTRUMENTO JURÍDICO DA OUTORGA ONEROSA DO DIREITO DE CONSTRUIR NO DISTRITO FEDERAL, PREVIU QUE QUESTIONAMENTOS E REAVALIAÇÕES RETROATIVOS ACERCA DE PROCEDIMENTOS DE COBRANÇA DE ONALT	GRAVE



TABELA 2 – RESULTADOS DE AUDITORIAS E INSPEÇÕES

				NÃO EXIGIDA EM TEMPO HÁBIL OU EXIGIDA EM VALOR INSUFICIENTE OU INCORRETO, SUJEITAM A DEVIDA COBRANÇA POR MEIO DE PRÉVIO PROCESSO ADMINISTRATIVO, ASSEGURADO O EXERCÍCIO DO CONTRADITÓRIO E DA AMPLA DEFESA.	
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.5	INEFICIÊNCIA NOS CONTROLES DOS PAGAMENTOS A TÍTULO DE TAXA DE EXECUÇÃO DE OBRAS - TEO	<ul style="list-style-type: none">. REAVALIAR OS CONTROLES DOS PAGAMENTOS DE TAXAS RELATIVOS À EMISSÃO DE ALVARÁS DE CONSTRUÇÃO E CARTAS DE HABITE-SE, INCLUINDO AQUI O ESTUDO DE VIABILIDADE DE IMPLANTAÇÃO DE UM SISTEMA INFORMATIZADO E INTEGRADO COM AS DEMAIS UNIDADES ADMINISTRATIVAS ATUANTES DO PROCESSO PARA EVITAR RENÚNCIA DE RECEITA;. ESTENDER AOS DEMAIS EMPREENDIMENTOS LICENCIADOS PELA REGIÃO ADMINISTRATIVA - XVIII, ROTINAS DE APURAÇÃO QUANTO À COBRANÇA TEMPESTIVA DA TAXA DE EXECUÇÃO DE OBRAS, TENDO EM VISTA AS INCONSISTÊNCIAS ENCONTRADAS NESTA AUDITORIA.	GRAVE
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.6	IRREGULARIDADES NA OCUPAÇÃO DE IMÓVEIS - OBRAS EXECUTADAS EM DESACORDO COM OS PROJETOS APROVADOS E/OU SEM LICENCIAMENTO	<ul style="list-style-type: none">. NO TOCANTE AO PROCESSO Nº 141.001.895/1994, RECOMENDA-SE SEJA REALIZADA VISTORIA PELA AGEFIS, IDENTIFICANDO SE A OBRA FOI EXECUTADA EM DESACORDO COM OS PROJETOS APROVADOS E AINDA SE ESTÁ SENDO OCUPADA SEM A CARTA DE HABITE-SE. EM CASO AFIRMATIVO, RECOMENDA-SE NOTIFICAR O PROPRIETÁRIO A PROMOVER A REGULARIZAÇÃO DO EMPREENDIMENTO, SOB PENA DAS SANÇÕES PREVISTAS NA LEI Nº 2.105/1998.. OFICIAR A AGEFIS, SOLICITANDO QUE AQUELA AGÊNCIA ESTENDA AS AÇÕES DE VISTORIA NOS DEMAIS IMÓVEIS E, CASO CONFIGURADA ALTERAÇÃO NOS USOS PREVISTOS NAS NGBS E NO PDOT SEM O DEVIDO LICENCIAMENTO, NOTIFICAR OS RESPONSÁVEIS PELOS EMPREENDIMENTOS PARA QUE PROPONHAM A ALTERAÇÃO DE USO JUNTO À SEGETH, NOS TERMOS DA LEGISLAÇÃO APLICÁVEL.	GRAVE
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.7	INAÇÃO ADMINISTRATIVA NA CONDUÇÃO DE APURAÇÕES DISCIPLINARES	<p>A - SHIN CA 07 LOTES 08, 09 E 11</p> <ul style="list-style-type: none">. RECOMENDAMOS QUE SE DÊ PROSSEGUIMENTO ÀS APURAÇÕES INICIADAS NO PROCESSO Nº 149.0.203/2013, COM A COMPETENTE INSTAURAÇÃO DE PROCESSO ADMINISTRATIVO DISCIPLINAR;. OFICIAR A AGEFIS PARA QUE PROMOVA VISTORIA NOS LOTES 08, 09 E 11 DO SHIN CA 07, IDENTIFICANDO AS POSSÍVEIS DIVERGÊNCIAS ENTRE OS PROJETOS APROVADOS E LICENCIADOS E AS EDIFICAÇÕES EXECUTADAS NO LOCAL, PROCEDENDO A COMPETENTE NOTIFICAÇÃO E DEMAIS AÇÕES FISCALIZADORAS EM CONSONÂNCIA COM A LEI Nº 2.105/1998; E. AINDA EM RELAÇÃO AO PROCESSO Nº 149.001.300/2000, SUGERE-SE NOTIFICAR O INTERESSADO A FIM DE PROMOVER A REGULARIZAÇÃO DA EDIFICAÇÃO, SOB PENA DE SE PROCEDER A ANULAÇÃO DO ALVARÁ DE CONSTRUÇÃO Nº 004/2009.	GRAVE



TABELA 2 – RESULTADOS DE AUDITORIAS E INSPEÇÕES

				<p>B - SHIN CA 06 CONJUNTO 06 LOTE 18</p> <p>. REINSTAURAR A SINDICÂNCIA REQUERIDA NO PROCESSO Nº 149.000.066/2012; E</p> <p>. DAR PROSSEGUIMENTO À ANÁLISE DOS NOVOS PROJETOS APRESENTADOS, FACE O REQUERIMENTO DO INTERESSADO DE 10/08/2015, FL. 457 DO PROCESSO Nº 149.000.577/2006 E, CASO AS OBRAS EXECUTADAS NÃO SEJAM PASSÍVEIS DE APROVAÇÃO, INFORMAR À AGEFIS PARA QUE INTIME O INTERESSADO A PROMOVER A ADEQUAÇÃO DAS OBRAS QUE SE ENCONTRAM EM DESACORDO COM OS PROJETOS APROVADOS, ADOTANDO AS PENALIDADES PREVISTAS NA LEI Nº 2.105/1998 E DECRETO Nº 19.915/1998.</p> <p>C - SPMN LOTE 04 EPIA</p> <p>. ENCAMINHAR O PROCESSO Nº 149.000.900/1998 À CAP/SEGETH, PARA QUE SE FAÇA A ANÁLISE DOS PROJETOS, EM ATENDIMENTO À DECISÃO JUDICIAL, MS Nº 2015.01.1.095161-2 DA 4ª VARA DA FAZENDA PÚBLICA DO DF, BEM COMO DETERMINE QUAIS CORREÇÕES DEVERÃO SER REALIZADAS DE MODO A POSSIBILITAR O LICENCIAMENTO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO EMPREENDIMENTO.</p>	
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.8	AUSÊNCIA DE INFORMAÇÕES DAS CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS E ÓRGÃOS PÚBLICOS EM FACE DA APROVAÇÃO E LICENCIAMENTO DE NOVOS EMPREENDIMENTOS	<p>. EXIGIR DAS CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA ACERCA DA VIABILIDADE DE ATENDIMENTO PELOS SISTEMAS IMPLANTADOS OU EM IMPLANTAÇÃO; E</p> <p>. PROMOVER AVALIAÇÃO CRÍTICA DAS INFORMAÇÕES, EXIGINDO DO EMPREENDEDOR OS ESCLARECIMENTOS NECESSÁRIOS À AVALIAÇÃO DOS IMPACTOS DECORRENTES DA IMPLANTAÇÃO DE NOVOS EMPREENDIMENTOS.</p>	MÉDIA
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.9	AUSÊNCIA DE MOTIVAÇÃO ADEQUADA PARA APROVAÇÃO DE PROJETO DE ARQUITETURA DE NOVOS EMPREENDIMENTOS, NO PROCESSO DE LICENCIAMENTO	<p>. OBSERVAR A OBRIGATORIEDADE DO PREENCHIMENTO INTEGRAL DAS INFORMAÇÕES PREVISTAS NO FORMULÁRIO “INFORMAÇÕES BÁSICAS PARA APROVAÇÃO ALISTO DE PROJETO”, GARANTINDO QUE AS DECISÕES SEJAM DEVIDAMENTE FORMALIZADAS E FUNDAMENTADAS.</p>	MÉDIA
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.10	FALHAS NA AVALIAÇÃO DE PROJETOS ARQUITETÔNICOS SUBMETIDOS AO CRIVO DA ADMINISTRAÇÃO REGIONAL	<p>. COM RELAÇÃO AO PROCESSO Nº 149.001.225/2000, ENCAMINHAR COMUNICAÇÃO AO INTERESSADO ACERCA DO INDEFERIMENTO DO PLEITO (POSSIBILIDADE DE APROVAÇÃO DE OCUPAÇÃO DE ÁREA PÚBLICA ADJACENTE AO EMPREENDIMENTO) E, EM FACE DA IMPOSSIBILIDADE DO LICENCIAMENTO DAS OBRAS</p>	MÉDIA



TABELA 2 – RESULTADOS DE AUDITORIAS E INSPEÇÕES

				<p>EXECUTADAS EM ÁREA PÚBLICA, DEMANDAR A AGEFIS PARA QUE INSTRUA PROCEDIMENTOS PARA A DEMOLIÇÃO DA OCUPAÇÃO IRREGULAR, NOS TERMOS DA LEI Nº 2.105/1998; E</p> <p>. OFICIAR A AGEFIS, A FIM DE QUE SEJA VERIFICADA O OCUPAÇÃO DA ÁREA DO SUBSOLO POR ATIVIDADE DIFERENTE DA INICIALMENTE PERMITIDA PARA O NÍVEL TÉRREO DAS LOJAS E, CASO COMPROVADA DIVERGÊNCIA, QUE SE PROMOVA A COMPETENTE NOTIFICAÇÃO E DEMAIS PROVIDÊNCIAS PREVISTAS NA LEGISLAÇÃO APLICÁVEL.</p> <p>. ENCAMINHAR O PROCESSO Nº 141.000.900/1998 À CAP/SEGETH, A FIM DE QUE SE FAÇA A ANÁLISE DOS PROJETOS APRESENTADOS, EM ATENDIMENTO À DECISÃO JUDICIAL, INFORMANDO O FEITO À PGDF.</p>	
RI 01/2016 - CONAG	CONTROLE DA GESTÃO	1.11	NÃO RECOLHIMENTO DAS TAXAS PÚBLICAS DE OUTORGAS ONEROSAS (ODIR E ONALT)	<p>. IDENTIFICAR OS EMPREENDIMENTOS SUJEITOS À INCIDÊNCIA DE ODIR E ONALT EM SUA ÁREA DE JURISDIÇÃO, QUE PORVENTURA TENHAM SIDO LICENCIADOS E CUJOS PAGAMENTOS NÃO TENHAM SIDO QUITADOS, PROMOVENDO A COMPETENTE COBRANÇA, NOS TERMOS DO PARECER NORMATIVO PROMAI/PGDF Nº 0039/2008;</p> <p>. PROMOVER CONSULTA À SEGETH E À TERRACAP, CONSIDERANDO PREVISÃO CONTIDA NA LEI COMPLEMENTAR Nº 902/2015, ACERCA DA INCIDÊNCIA E DO CÁLCULO DA ONALT PARA OS EMPREENDIMENTOS SUBMETIDOS À ANÁLISE E APROVAÇÃO EM SUA ÁREA DE COMPETÊNCIA;</p> <p>. COM FULCRO NOS ARTIGOS 2º E 50 DA LEI Nº 9.784/1999, RECEPCIONADA NO DISTRITO FEDERAL PELA LEI Nº 2.834/2001, APRESENTAR NOS INFORMATIVOS DE APROVAÇÃO DE PROJETOS DESCRIÇÃO PORMENORIZADA DOS CÁLCULOS E CONSIDERAÇÕES REALIZADAS PARA EVENTUAL ODIR, BEM COMO A RESPECTIVA FUNDAMENTAÇÃO LEGAL DE MODO A POSSIBILITAR A CONFERÊNCIA DA CONSISTÊNCIA DOS VALORES DE ÔNUS ACRESCIDO POR AUMENTO DE POTENCIAL CONSTRUTIVO; E</p> <p>. INSTRUIR PROVIDÊNCIAS JUNTO À COORDENAÇÃO DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAL DA CGDF COM VISTAS À INSTAURAÇÃO DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAL, NOS TERMOS DA RESOLUÇÃO Nº 102/1998 - TCDF.</p>	GRAVE
RELATÓRIO CONTABIL ANUAL - SEF	CONTÁBIL	-	<p>1. ATIVO – CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE CESSÃO DE ÁREAS PÚBLICAS;</p> <p>2. PASSIVO – OBRIGAÇÕES PENDENTES DE REGULARIZAÇÃO;</p> <p>3. ATOS POTENCIAIS ATIVOS DIVERSOS – SALDO EM CONTRATOS/CONVÊNIOS COM PRAZO DE VIGÊNCIA EXPIRADO</p>	<ul style="list-style-type: none">• DESIGNAR EM ATÉ 30 DIAS COMISSÃO QUE PROMOVA GESTÕES PARA REGULARIZAR OS SALDOS CONTÁBEIS DE FORMA A MANTER OS REGISTROS DE ACORDO COM AS NORMAS E A FIDELIDADE DAS DEMONSTRAÇÕES;	MÉDIA



TABELA 2 – RESULTADOS DE AUDITORIAS E INSPEÇÕES

		4. RESULTADO – SALDOS A REGULARIZAR		
RELATÓRIO DE BENS MÓVEIS N.º 49/2016 - SEF	PATRIMONIAL	-	1.1 BENS NÃO LOCALIZADOS - CÓDIGO 049.96.00.00.00 SISGEPAT.	MÉDIA
RELATÓRIO DE BENS IMÓVEIS N.º 49/2016 - SEF	PATRIMONIAL	-	1.1 IMÓVEIS QUE SE ENCONTRAM OCUPADOS POR TERCEIROS/OBSTRUÍDOS OU COM ATIVIDADES IRREGULARES 2.1 IMÓVEIS A REGULARIZAR/CÓDIGO 90 2.1.1 QUANTO ÀS EDIFICAÇÕES QUE SE ENCONTRAM EM MAU ESTADO DE CONSERVAÇÃO 2.2 OBRAS EM ANDAMENTO/CÓDIGO 91	MÉDIA



TABELA 2 – RESULTADOS DE AUDITORIAS E INSPEÇÕES

				<p>SEMPRE QUE A DEMOLIÇÃO/RETOMADA DESTES FOR MAIS PREJUDICIAL AO ERÁRIO PÚBLICO E À GESTÃO PATRIMONIAL.</p> <p>2.1 RESSALTAMOS QUE A INCORPORAÇÃO DO IMÓVEL SERÁ EFETIVADA À VISTA DA CERTIDÃO CARTORIAL EM NOME DO DISTRITO FEDERAL; CARTA DE HABITE-SE; TERMO DE RECEBIMENTO DEFINITIVO DA OBRA; DOCUMENTO DE QUE CONSTE O VALOR GLOBA DA OBRA - NOTA DE EMPENHO E MEMORIAL DESCRITIVO DA OBRA. EM SE TRATANDO DE CONSTRUÇÕES DE MOBILIÁRIO URBANO , COMO ABRIGOS NAS PARADAS DE ÔNIBUS, PASSARELAS PARA PEDESTRES E ASSEMBLADOS, SERÁ DISPENSADA A EXIGÊNCIA DE HABITE-SE E DOCUMENTO QUE COMPROVE A PROPRIEDADE DO TERRENO.</p> <p>2.1.1 DAR CONHECIMENTO AO TITULAR DA UNIDADE ADMINISTRATIVA PARA QUE ADOTE MEDIDAS NECESSÁRIAS QUE GARANTAM O BOM ESTADO DE USO E EVITEM PREJUÍZO AO ERÁRIO PÚBLICO, EM OBSERVÂNCIA DOS PRINCÍPIOS DA INDISPONIBILIDADE DO INTERESSE PÚBLICO E DA PRESERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO INTRODUZIDO PELA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL - LEI COMPLEMENTAR Nº . 101, ARTIGOS 44 E 45.</p> <p>AS MEDIDAS RECOMENDADAS NOS ITENS SUPRACITADOS DEVERÃO SER ADOTADAS PELO ÓRGÃO SETORIAL DE PATRIMÔNIO E COMUNICADAS A ESTA COORDENAÇÃO GERAL DE PATRIMÔNIO, VISANDO DAR CIÊNCIA NO PROCESSO DE INVENTÁRIO PATRIMONIAL A SER ANALISADO PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL.</p>	
--	--	--	--	---	--

Verifica-se que foram apontados, para o período sob análise, 11 (onze) falhas médias e 07 (sete) falhas graves.



5 EFICIÊNCIA E EFICÁCIA

Os exames foram realizados por meio de amostragem, com o julgamento fundamentado na documentação comprobatória dos atos e fatos praticados nas referidas gestões e pelas informações obtidas no Sistema Integrado de Gestão Governamental (SIGGo).

Conforme disposto, é apresentado a seguir a aferição da eficiência e eficácia das gestões orçamentária, financeira, patrimonial e contábil referente à Tomada de Contas Anual da Administração Regional do Lago Norte:

TABELA 3 – EFICIÊNCIA E EFICÁCIA POR GESTÃO

	GRAU DE EFICÁCIA	GRAU DE EFICIÊNCIA
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	EFICAZ	EFICIENTE
GESTÃO FINANCEIRA	RAZOAVELMENTE EFICAZ	INEFICIENTE
GESTÃO PATRIMONIAL	EFICAZ	EFICIENTE
GESTÃO CONTÁBIL	EFICAZ	EFICIENTE

6 CONCLUSÃO

Em face dos exames realizados e considerando as demais informações, considera-se que o Relatório está apto para a certificação, em obediência ao Decreto nº 33.215/2012, alterado pelo Decreto nº 37.091/2016.

Brasília, 7 de março de 2019.

CONTROLADORIA-GERAL DO DISTRITO FEDERAL