



TERMO DE REFERÊNCIA

PROGRAMA DE REESTRUTURAÇÃO E AJUSTE FISCAL DOS ESTADOS

MISSÃO TÉCNICA AO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

A Missão Técnica da Secretaria do Tesouro Nacional é uma oportunidade de interlocução com o Governo do Estado. É também um momento apropriado para realizar a coleta e tratamento de dados e a organização das informações necessárias à realização da avaliação de cumprimento de metas do exercício anterior e à atualização do Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal para o triênio seguinte. A conclusão dessas tarefas não ocorrerá ao fim da Missão no Estado. No entanto, o resultado será beneficiado pelo bom andamento dos trabalhos nesse período. Sendo assim, a Secretaria do Tesouro Nacional agradece as providências adotadas pelo Governo do Estado para o atendimento da solicitação dos dados, informações e documentos relacionados a seguir e a disponibilização de suas Autoridades e Técnicos para discussão e esclarecimentos.

RESPONSABILIDADE

Coordenação-Geral de Relações e Análise Financeira de Estados e Municípios (COREM)

PERÍODO DE REALIZAÇÃO

30 DE MAIO A 1º DE JUNHO DE 2005

OBJETIVOS DA MISSÃO

COLETAR DADOS, INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA A REALIZAÇÃO DE ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL DO ESTADO, AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DE METAS E COMPROMISSOS DO PROGRAMA DE REESTRUTURAÇÃO E AJUSTE FISCAL RELATIVOS AO EXERCÍCIO DE 2004 E SUA ATUALIZAÇÃO PARA O PERÍODO 2005-2007

REALIZAR ANÁLISE PRELIMINAR DA SITUAÇÃO FISCAL DO ESTADO EM 2004 E DAS PERSPECTIVAS PARA O PERÍODO 2005-2007

REALIZAR AVALIAÇÃO PRELIMINAR SOBRE O CUMPRIMENTO DE METAS E COMPROMISSOS DO PROGRAMA DE REESTRUTURAÇÃO E AJUSTE FISCAL DO ESTADO RELATIVOS AO EXERCÍCIO DE 2004

REALIZAR PROJEÇÃO PRELIMINAR DOS INDICADORES PERTINENTES AO ESTABELECIMENTO DE METAS E COMPROMISSOS RELATIVOS AO PROGRAMA DE REESTRUTURAÇÃO E AJUSTE FISCAL DO ESTADO PARA O PERÍODO 2005-2007

COLETAR DADOS, INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS ACERCA DO CUMPRIMENTO DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL NO ESTADO

INTEGRANTES DA EQUIPE E RESPECTIVAS ATRIBUIÇÕES

INTEGRANTES	ATRIBUIÇÕES
EDÉLCIO DE OLIVEIRA	<p>CHEFIAR A MISSÃO</p> <p>COORDENAR, PELA STN, REUNIÕES COM OS INTERLOCUTORES DO GOVERNO ESTADUAL</p> <p>COORDENAR OS TRABALHOS TÉCNICOS</p> <p>REALIZAR ANÁLISE PRELIMINAR SOBRE O CUMPRIMENTO DE METAS DO EXERCÍCIO DE 2004 E SOBRE A SITUAÇÃO FISCAL DO ESTADO E SUAS PERSPECTIVAS</p>
LÍLIAN MARIA CORDEIRO	<p>ANALISAR AS AÇÕES ADOTADAS, OS FATORES EXPLICATIVOS, OS RESULTADOS ALCANÇADOS EM 2004 E AS PERSPECTIVAS QUANTO À GESTÃO DA DÍVIDA PÚBLICA ESTADUAL</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES SOBRE O ESTOQUE E O SERVIÇO DA DÍVIDA FINANCEIRA DE RESPONSABILIDADE DO TESOUREIRO, INCLUSIVE, QUANDO COUBER, DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</p> <p>INCORPORAR OS EFEITOS DAS PROJEÇÕES DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO SOBRE O ESTOQUE E SOBRE O SERVIÇO DA DÍVIDA FINANCEIRA</p> <p>REALIZAR PROJEÇÃO PRELIMINAR DA RELAÇÃO "DÍVIDA FINANCEIRA / RECEITA LÍQUIDA REAL"</p> <p>REALIZAR PROJEÇÃO PRELIMINAR DO SERVIÇO DE DÍVIDA PARA O TRIÊNIO 2005-2007</p> <hr/> <p>ANALISAR AS AÇÕES ADOTADAS, OS FATORES EXPLICATIVOS, OS RESULTADOS ALCANÇADOS EM 2004 E AS PERSPECTIVAS QUANTO AO APERFEIÇOAMENTO E RACIONALIZAÇÃO DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS, INCLUSIVE EM TERMOS DE MINIMIZAÇÃO DE DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA CUSTEADAS PELO TESOUREIRO DO ESTADO E MAXIMIZAÇÃO DE RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA A SEREM DISPONIBILIZADAS AO TESOUREIRO</p> <p>COLETAR INFORMAÇÕES ACERCA DA IMPLEMENTAÇÃO DAS PPP'S NO ESTADO</p> <p>ANALISAR AS AÇÕES ADOTADAS EM 2004 E AS PERSPECTIVAS QUANTO À REALIZAÇÃO DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS</p> <p>SE PERTINENTE, REALIZAR PROJEÇÃO PRELIMINAR PARA O TRIÊNIO 2005-2007</p> <hr/> <p>ANALISAR AS AÇÕES ADOTADAS, OS FATORES EXPLICATIVOS, OS RESULTADOS ALCANÇADOS EM 2004 E AS PERSPECTIVAS QUANTO AOS PROGRAMAS DE INVESTIMENTO</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES SOBRE PROGRAMAS DE INVESTIMENTO E SUAS FONTES DE FINANCIAMENTO</p> <p>REALIZAR PROJEÇÃO PRELIMINAR PARA O TRIÊNIO 2005-2007</p>
JAIR RODRIGUES DOS ANJOS	<p>ANALISAR AS AÇÕES ADOTADAS, OS FATORES EXPLICATIVOS, OS RESULTADOS ALCANÇADOS EM 2004 E AS PERSPECTIVAS QUANTO À EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DAS DESPESAS NÃO FINANCEIRAS (EXCLUSIVE PESSOAL E INVESTIMENTOS)</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DESSAS DESPESAS</p> <p>REALIZAR PROJEÇÃO PRELIMINAR PARA O TRIÊNIO 2005-2007</p> <hr/> <p>ANALISAR AS AÇÕES ADOTADAS, OS FATORES EXPLICATIVOS, OS RESULTADOS ALCANÇADOS EM 2004 E AS PERSPECTIVAS QUANTO À GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS E À DESPESA DE PESSOAL E ENCARGOS</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES SOBRE AS DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS</p> <p>REALIZAR PROJEÇÃO PRELIMINAR PARA O TRIÊNIO 2005-2007</p> <hr/> <p>ACOMPANHAR A SITUAÇÃO DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO ESTADUAL</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES SOBRE OS IMPACTOS DA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 42/2003</p> <hr/> <p>ANALISAR AS AÇÕES ADOTADAS, OS FATORES EXPLICATIVOS, OS RESULTADOS ALCANÇADOS EM 2004 E AS PERSPECTIVAS QUANTO ÀS RECEITAS DE ARRECADAÇÃO PRÓPRIA</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES SOBRE AS RECEITAS DE ARRECADAÇÃO PRÓPRIA, EM ESPECIAL AS DE ORIGEM TRIBUTÁRIA. REALIZAR PROJEÇÃO PRELIMINAR PARA O TRIÊNIO 2005-2007</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES SOBRE AS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</p> <p>COLETAR E PROCESSAR DADOS E INFORMAÇÕES SOBRE OS IMPACTOS DA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 41/2003</p> <hr/> <p>COLETAR DADOS, INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS SOBRE O CUMPRIMENTO DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL</p>

DADOS, INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA O DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DA MISSÃO

O PROGRAMA DE REESTRUTURAÇÃO E AJUSTE FISCAL DEVERÁ CONTEMPLAR NÃO SÓ O ESTABELECIMENTO DE COMPROMISSOS E METAS COMO TAMBÉM O DELINEAMENTO DOS PROBLEMAS A SEREM ENFRENTADOS E AS AÇÕES A SEREM ADOTADAS PARA O CUMPRIMENTO DOS REFERIDOS COMPROMISSOS E METAS. **TAMBÉM AS AVALIAÇÕES QUANTO A ESSE CUMPRIMENTO LEVARÃO EM CONSIDERAÇÃO, DENTRE OUTROS ASPECTOS, OS ARGUMENTOS FUNDAMENTADOS, PRECISOS E OBJETIVOS APRESENTADOS PELO GOVERNO DO ESTADO E AS INFORMAÇÕES DERIVADAS DE DOCUMENTOS OFICIAIS.**

O *RELATÓRIO SOBRE A EXECUÇÃO DO PROGRAMA DE REESTRUTURAÇÃO E AJUSTE FISCAL DO ESTADO NO EXERCÍCIO DE 2004 E SOBRE AS PERSPECTIVAS PARA O PERÍODO 2005-2007* DEVERÁ CONTER OS ELEMENTOS NECESSÁRIOS E SUFICIENTES PARA A ELABORAÇÃO, POR PARTE DA STN, DA AVALIAÇÃO SOBRE O CUMPRIMENTO DAS METAS E COMPROMISSOS DO PROGRAMA EM 2004 E PARA A SUA REVISÃO PARA O PERÍODO 2005-2007. DEVERÁ SER ENCAMINHADO ATÉ 31 DE MAIO DE 2005, CONFORME ESTABELECIDO NO PROGRAMA EM VIGOR. NO MÍNIMO, DEVERÁ APRESENTAR:

- a. ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL DO ESTADO EM 2004;
- b. AVALIAÇÃO SOBRE A EXECUÇÃO DAS METAS E COMPROMISSOS DO PROGRAMA EM 2004 E OS FATORES EXPLICATIVOS DE SEU CUMPRIMENTO (OU DESCUMPRIMENTO);
- c. ANÁLISE SOBRE AS PERSPECTIVAS FISCAIS PARA O PERÍODO 2005-2007, EM ESPECIAL PARA O EXERCÍCIO EM CURSO, AS PROJEÇÕES PARA OS INDICADORES DO PROGRAMA E AS RAZÕES QUE JUSTIFICARIAM A CONVENIÊNCIA E A OPORTUNIDADE DE REVISÃO DO PROGRAMA.

OS PARÂMETROS ATUALMENTE UTILIZADOS SÃO OS SEGUINTE:

ANO	PIB	INFLAÇÃO ACUMULADA	INFLAÇÃO MÉDIA
2005	4,00	5,70581	5,82981
2006	4,00	6,29253	6,02629
2007	4,20	7,00	5,50

A ADEQUAÇÃO DE SEU CONTEÚDO POSSIBILITARÁ A ACELERAÇÃO DOS REFERIDOS PROCESSOS DE AVALIAÇÃO E REVISÃO. OS DEMONSTRATIVOS SOLICITADOS SÃO COMPLEMENTARES A ESSE RELATÓRIO.

OS DADOS, INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS NECESSÁRIOS SÃO OS SEGUINTE:

- 1 DADOS, INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS PARA SEREM ENTREGUES ANTES DO INÍCIO DA MISSÃO TÉCNICA, ORGANIZADOS POR ASSUNTO E IDENTIFICADOS A(S) FONTE(S) DOS DADOS E O(S) RESPONSÁVEL(IS) PELA SUA ELABORAÇÃO/ORGANIZAÇÃO**
 - 1.1 ORGANOGRAMA DO ESTADO (CASO TENHAM OCORRIDO ALTERAÇÕES EM RELAÇÃO AO DOCUMENTO ENTREGUE NO ANO ANTERIOR)
 - 1.2 (SE AINDA NÃO ENCAMINHADO À STN/COREM) BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2004
 - 1.3 (SE AINDA NÃO ENCAMINHADO À STN/COREM) BALANÇO (FONTES TESOURO) DO EXERCÍCIO DE 2004

- 1.4 (SE AINDA NÃO ENCAMINHADO À STN/COREM) BALANCETE(S) (FONTES TESOIRO) MENSAL(IS) MAIS RECENTES
- 1.5 DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR (FONTES TESOIRO), DISCRIMINADOS POR ELEMENTO
- 1.6 (SE AINDA NÃO ENCAMINHADO À STN/COREM) CRONOGRAMA DE DESEMBOLSOS PARA PAGAMENTO DO SERVIÇO DA DÍVIDA DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA DO ESTADO POSIÇÃO 31.12.2004, SEGUNDO MODELO DA PORTARIA MF 89/97
- 1.7 (SE AINDA NÃO ENCAMINHADO À STN/COREM) CRONOGRAMA DE DESEMBOLSOS PARA PAGAMENTO DO SERVIÇO DA DÍVIDA DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA DO ESTADO (CUSTEADOS COM RECURSOS FONTE TESOIRO) POSIÇÃO 31.12.2004, SEGUNDO MODELO DA PORTARIA MF 89/97
- 1.8 RELAÇÃO DAS FONTES DE RECURSOS, DISCRIMINANDO AS FONTES TESOIRO
- 1.9 RELATÓRIO SOBRE A EXECUÇÃO DO PROGRAMA DE REESTRUTURAÇÃO E AJUSTE FISCAL DO ESTADO NO EXERCÍCIO DE 2004 E SOBRE AS PERSPECTIVAS PARA O PERÍODO 2005-2007 (RELATÓRIO PRELIMINAR PARA AS MISSÕES REALIZADAS ATÉ 31/05/2005)
- 1.10 RELATÓRIOS E PARECERES PRÉVIOS DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO A RESPEITO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS EXERCÍCIOS 2002,2003 E 2004 (AINDA NÃO ENCAMINHADOS À STN/COREM)
- 1.11 DISCRIMINAÇÃO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS SUJEITOS À SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA
- 1.12 DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS INDICANDO AQUELAS QUE SÃO EFETIVAMENTE DE TITULARIDADE DO TESOIRO ESTADUAL, POSIÇÃO DO ÚLTIMO DIA ÚTIL DE 2004
- 1.13 DEMONSTRATIVO DAS DÍVIDAS DO TESOIRO ESTADUAL (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.14 NOTA TÉCNICA SOBRE A SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA DA EMPRESA DE SANEAMENTO ESTADUAL, CONTEMPLANDO, NO MÍNIMO, DÍVIDAS CONTRATUAIS E FLUTUANTES, RESULTADO OPERACIONAL, ÁREA DE ATUAÇÃO E REGULARIDADE DA CONCESSÃO
- 1.15 NOTA TÉCNICA SOBRE AS EMPRESAS DEPENDENTES, RELATANDO, PARA CADA UMA DELAS, ANÁLISE DOS RESULTADOS CONTÁBEIS, GRAU DE DEPENDÊNCIA DO TESOIRO ESTADUAL, SITUAÇÃO DOS PASSIVOS FISCAIS, PREVIDENCIÁRIOS E TRABALHISTAS E QUADRO DE FUNCIONÁRIOS (CONTINGENTE E VALOR)
- 1.16 NOTA TÉCNICA SOBRE AS EMPRESAS EM FASE DE LIQUIDAÇÃO/EXTINÇÃO, RELATANDO O ESTÁGIO ATUAL, PROBLEMAS E PERSPECTIVAS DE CONCLUSÃO DO PROCESSO
- 1.17 NOTA TÉCNICA SOBRE O ESTÁGIO ATUAL DE IMPLEMENTAÇÃO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS (LEI, PL OU GRUPO DE TRABALHO), RELATANDO OS PRINCIPAIS ASPECTOS DO MODELO LEGAL E INSTITUCIONAL (ÓRGÃO GESTOR, FUNDO GARANTIDOR, UNIDADE PPP), OS SETORES DEFINIDOS COMO PRIORITÁRIOS E AS PERSPECTIVAS DE REALIZAÇÃO, ACOMPANHADA DE DEMONSTRATIVO (CONFORME MODELO ANEXO)
- 1.18 NOTA TÉCNICA DESCREVENDO A SITUAÇÃO ATUAL DO SISTEMA PREVIDENCIÁRIO DO ESTADO, COM DESTAQUE PARA O MODELO DE GESTÃO, A CONSTITUIÇÃO DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO E A REGULARIDADE DAS CONTRIBUIÇÕES DO TESOIRO ESTADUAL AO REFERIDO FUNDO
- 1.19 NOTA TÉCNICA SOBRE AS PRINCIPAIS VINCULAÇÕES DE RECEITA E SOBRE AS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DO TESOIRO ESTADUAL, ACOMPANHADA DE DEMONSTRATIVO (CONFORME MODELO ANEXO)
- 1.20 DEMONSTRATIVO DA DESPESA DE PESSOAL E ENCARGOS CUSTEADA COM RECURSOS FONTE TESOIRO (CONFORME MODELO EM ANEXO)

- 1.21 DEMONSTRATIVO DO CONTINGENTE DE SERVIDORES E FUNCIONÁRIOS (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.22 DEMONSTRATIVO DA DESPESA DE PESSOAL REFERENCIADA POR PISOS E TETOS SALARIAIS (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.23 DEMONSTRATIVO DA DESPESA DE PESSOAL SEGUNDO VÍNCULOS (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.24 DEMONSTRATIVO DOS PROGRAMAS DE INVESTIMENTO INCLUÍDOS NO PROGRAMA E SUAS FONTES DE FINANCIAMENTO (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.25 DEMONSTRATIVO DAS LIBERAÇÕES E DO SERVIÇO DA DÍVIDA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO CONTRATADAS E A CONTRATAR (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.26 DEMONSTRATIVO DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS FONTES TESOURO (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.27 DEMONSTRATIVO DOS FUNDOS ORÇAMENTÁRIOS E EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.28 DEMONSTRATIVO DO FUNDEF (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.29 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE ARRECADAÇÃO PRÓPRIA, SEGUNDO A CONTABILIDADE (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.30 DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ICMS, SEGUNDO O CONTROLE DA ARRECADAÇÃO (CONFORME MODELO EM ANEXO)
- 1.31 RELAÇÃO DAS EMPRESAS ESTATAIS DEPENDENTES

2 DADOS, INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS DISPONÍVEIS PARA CONSULTA DURANTE A PERMANÊNCIA DA EQUIPE

- 2.1 PLANO PLURIANUAL EM VIGOR
- 2.2 (SE DISPONÍVEL) PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO DE 2006
- 2.3 LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL DO EXERCÍCIO DE 2005
- 2.4 BALANCETES MENSIS FONTES TESOURO REFERENTES AOS EXERCÍCIOS DE 2004 E 2005
- 2.5 BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2004 E CONSOLIDADO FONTES TESOURO (SE HOUVER)
- 2.6 PRINCIPAIS E MAIS ATUALIZADOS DADOS ESTATÍSTICOS E INDICADORES SÓCIO-ECONÔMICOS E DEMOGRÁFICOS DO ESTADO

3 DADOS, INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS SOBRE A LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL PARA CONSULTA DURANTE A PERMANÊNCIA DA EQUIPE

- 3.1 RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REFERENTE AO ÚLTIMO BIMESTRE DE 2004 E OS PUBLICADOS EM 2005
- 3.2 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL REFERENTE AO 3º QUADRIMESTRE DE 2004 E, SE PUBLICADO, O DO 1º QUADRIMESTRE DE 2005
- 3.3 ANEXO DE METAS FISCAIS DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO DE 2005
- 3.4 ANEXO DE RISCOS FISCAIS DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO DE 2005

APOIO LOGÍSTICO

PARA O ADEQUADO DESENVOLVIMENTO DOS TRABALHOS DA MISSÃO TÉCNICA, A SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL SOLICITA E AGRADECE A DISPONIBILIZAÇÃO DE INSTALAÇÕES, DE PREFERÊNCIA PRÓXIMAS AOS SETORES QUE SERÃO ACIONADOS, QUE POSSAM ACOMODAR A EQUIPE E QUE POSSAM SERVIR PARA A REALIZAÇÃO DE REUNIÕES, E QUE DISPONHAM DE UM MICROCOMPUTADOR COM ACESSO À INTERNET, UMA IMPRESSORA, UM TELEFONE E INSTALAÇÕES ELÉTRICAS PARA O FUNCIONAMENTO DE ATÉ 3 MICROMPUTADORES PORTÁTEIS