



**GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

**RELATÓRIO DE ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS INTERMEDIÁRIA  
PCFI Nº 69/2017/CONAD/FUNTEC**

**PROCESSO Nº: 036000.00103/2017-7**

**ÓRGÃO:** Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC

**EXERCÍCIO FINANCEIRO:** 2017

**AGENTES RESPONSÁVEIS:**

**NOME** Francisco de Assis Dantas  
**CPF** 068.556.285-91  
**CARGO** Secretário de Estado do Desen. Econômico e da Ciência e Tecnologia  
**PERÍODO** 1º a 25 de janeiro/2017.

**NOME** Carlos Augusto Franco Guimarães  
**CPF** 455.013.435-68  
**CARGO** Superintendente Executivo de Estado

**NOME** Cláudia Gardênia Alves de Lima Araújo  
**CPF** 912.152.505-68  
**CARGO** Diretora do Departamento de Administração e Finanças - DAF

**NOME** Maurício Nascimento Filho  
**CPF** 150.375.095-72  
**CARGO** Chefe da Assessoria de Planejamento – ASPLAN

**NOME** Heráclito Luiz Vieira Barreto  
**CPF** 295.928.285-04  
**CARGO** Responsável pela Divisão de Material e Patrimônio

Senhora Diretora da Controladoria da Administração Direta,

Em atendimento à determinação de Vossa Senhoria, examinamos o presente processo de Prestação de Contas Intermediária, do período de 1º a 25 de janeiro de 2017, do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC.

Os trabalhos foram realizados em estrita observância às normas e procedimentos de controle internos aplicáveis aos Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual, consoantes disposições da Lei estadual nº 3.630, de 26 de junho de 1995, e aos princípios da legalidade, legitimidade e economicidade, cujos resultados são apresentados neste Relatório.

## **I – DO ESCOPO DO TRABALHO**

Os exames foram realizados sobre a documentação constante da supracitada Prestação de Contas Intermediária, referente ao período de 1º a 25 de janeiro de 2017, apresentada sob a responsabilidade dos agentes responsáveis acima qualificados.





**GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**



Ressaltamos que para efeito contábeis desta Prestação de Contas Intermediária, informamos que os relatórios emitidos pelo Sistema I-GESP/SEFAZ (anexados) trazem a movimentação deste Órgão, apurada de 1º a 31 de janeiro de 2017, conforme Nota Explicativa, à fl. 47.

## **II – DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS INTERMEDIÁRIA:**

### **2.1 – Dos responsáveis pelo Processo de Prestação de Contas**

O Processo de Prestação de Contas do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC foi elaborado sob a responsabilidade da Diretoria de Administração e Finanças – DAF e da Assessoria de Planejamento – ASPLAN, dentro das suas respectivas competências, consoantes disposições do Art. 7º da IN/001/CGE/2014.

### **2.2 – Das Formalidades do Processo de Prestação de Contas**

O Processo de Prestação de Contas Intermediária do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC, foi entregue à Controladoria-Geral do Estado, em 10 de março de 2017, composto por 01 (um) volume, numerado de 01 a 075, na forma estabelecida no Art. 6º, §§ 1º e 2º, da IN/001/CGE/2014, que dispõe sobre a organização dos processos de Prestação de Contas Anuais e Intermediária dos Órgãos do Poder Executivo do Estado de Sergipe.

Ressaltamos que a Prestação de Contas do FUNTEC deveria ser encaminhada ao Tribunal de Contas do Estado até o dia 25 de abril de 2017, conforme Art.5º e o item II da Instrução Normativa Nº 001/CGE/2014, no entanto foi solicitado ao TCE prorrogação do prazo de entrega das Prestações de Contas Intermediárias verificadas até a edição da Resolução nº 306/2017/TCE, conforme Ofício Externo nº 192/2017-GSC, anexo ao Relatório.

### **2.3 – Do Exame dos Demonstrativos Orçamentários**

O Orçamento do FUNTEC, para o exercício financeiro de 2017, foi aprovado pela Lei Orçamentária Anual- LOA nº 8.170, de 21 de dezembro de 2016, que estimou a Receita e fixou a Despesa em R\$ 13.658.870,00 (treze milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e setenta reais), conforme Quadro de Dotações por Órgão do Governo, às fls.17 a 20.

No período de 1º a 31 de janeiro de 2017, de acordo com o Demonstrativo dos Créditos Adicionais Abertos, à fl. 20, e com o Demonstrativo da Execução Orçamentária por Unidade Gestora, à fl. 33, respectivamente, o FUNTEC não apresentou alterações em seu orçamento, de modo que a Dotação Final totalizou R\$ 13.658.870,00 (treze milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e setenta reais), no entanto considerando um Destaque Concedido registrado no Balanço Orçamentário, à fl.21, bem como no Demonstrativo da Execução da Despesa Orçamentária por Unidade Gestora, à fl. 34, a Dotação Final passou a





**GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**



ser R\$ 13.092.298,50 (treze milhões, noventa e dois mil, duzentos e noventa e oito reais e cinquenta centavos), demonstrado no quadro a seguir:

Itens	Movimentação	Valor
A	<b>Dotação Inicial</b>	<b>13.658.870,00</b>
B	Dotação Suplementar (créditos adicionais)	0,00
C	Dotação Anulada	0,00
D	<b>Dotação Final = (A+B-C)</b>	<b>13.658.870,00</b>
E	Destaque Concedido	(566.571,50)
F	<b>Dotação Final = (D-E)</b>	<b>13.092.298,50</b>

Tomando por base o Balanço Orçamentário quanto à Execução Orçamentária da Receita Arrecadada e da Despesa Realizada, à fl. 21, verifica-se um **déficit orçamentário** de R\$ 1.509.797,12 (um milhão, quinhentos e nove mil, setecentos e noventa e sete reais e doze centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

	Descrição	Valor
(+)	Receita Arrecadada	324,89
(+)	Transferências Financeiras Recebidas	0,00
(-)	Despesa Realizada	(1.510.122,01)
(-)	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
=	<b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>-1.509.797,12</b>

#### 2.4 – Do Exame dos Demonstrativos Financeiros e Patrimoniais

No Balanço Patrimonial mostra a evolução final do Patrimônio Líquido, às fls. 23 e 24, conforme demonstrado no quadro apresentado abaixo, onde o Saldo Patrimonial se apresentou em 31 de janeiro de 2017 no valor de R\$ 2.238.530,24 (dois milhões, duzentos e trinta e oito mil, quinhentos e trinta reais e vinte e quatro centavos), o qual ficou evidenciado no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanente na Conta Saldo Patrimonial (Lei 4.430/64) – PCAPS à fl.25.

Demonstrativo do Saldo Patrimonial em 31 de janeiro de 2017				
Resultado das Variações Patrimoniais (A)	Resultados Acumulados e Ajustes de anos Anteriores (B)	Resultados Acumulados C = (A+B)	Patrimônio Social e Capital Social (D)	Saldo Patrimonial E = (C+D)
324,89	159.795,54	160.120,43	2.078.409,81	<b>2.238.530,24</b>

*(Handwritten signature)*





**GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**



#### **2.4.1 – Do Disponível**

As disponibilidades do Ativo Financeiro, em 31 de janeiro de 2017, gerou um saldo positivo para o exercício seguinte no montante de R\$ 196.965,70 (cento e noventa e seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e setenta centavos), visto que não houve movimentação no Passivo Financeiro no período de 1º a 31 de janeiro de 2017.

Do exame dos extratos de todas as contas bancárias, do mês de janeiro/2017, em conjunto com o Razão de cada conta e respectivas Conciliações, às fls. 49 a 51, constatamos que os saldos bancários encontram-se devidamente atualizados, cuja exatidão ficou evidenciada no Balanço Patrimonial pelo Ativo Circulante na conta: Caixa e Equivalente de Caixa, à fl. 23.

#### **2.4.2 – Do Almojarifado**

O “Demonstrativo Sintético dos Materiais de Consumo e dos Bens Móveis Movimentados no Almojarifado”, à fl. 54, e o “Inventário Físico dos Materiais de Consumo e dos Bens Móveis do Almojarifado”, às fls. 55, foram apresentados nesta Prestação de Contas na forma dos Anexos VIII e IX da IN 001/CGE/2014, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º a 31 de janeiro de 2017.

#### **2.4.3 – Dos Bens Móveis e Imóveis**

Os “Demonstrativos Analíticos dos Bens Móveis e Imóveis Adquiridos”, às fls. 56 e 57, e os “Demonstrativos Analíticos dos Bens Móveis e Imóveis Alienados”, às fls. 58 e 59 foram apresentados nesta Prestação de Contas na forma dos Anexos X, XI, XX e XXI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º a 25 de janeiro de 2017.

#### **2.4.4 – Do Passivo**

O saldo total no valor de R\$ 1.510.122,01 (hum milhão, quinhentos e dez mil, cento e vinte e dois mil e um centavos), registrado no Demonstrativo Razão – Empenho a Liquidar, à fl. 53, está compatível com o Demonstrativo da Execução Orçamentária por Unidade Gestora, à fl. 33, evidenciando as despesas empenhadas mas não pagas no período de 1º a 31 de janeiro de 2017. Todavia o valor não é registrado no Balanço Financeiro, visto que a Inscrição de Restos a Pagar só é contabilizada no final do exercício financeiro de 2017.

As Demonstrações da Dívida Fundada Interna e Externa, às fls. 37 e 38, foram apresentados nesta Prestação de Contas na forma dos Anexos XVIII e XIX da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º a 25 de janeiro de 2017.





**GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**



#### **2.4.5– Publicidade Legal e Propaganda Institucional**

O Demonstrativo Consolidado das Despesas com Publicidade Legal efetuada para cumprimento da legislação, em Diários Oficiais e Jornais de Grande Circulação, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl.45, e registra que não houve movimento no período de 1º a 25 de janeiro de 2017, na forma do Anexo VI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

O Demonstrativo Consolidado das Despesas com Propaganda Institucional dos atos, programas, obras, serviços e campanhas do Órgão, de caráter educativo, informativo ou de orientação social, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl. 46, e registra que não houve movimento no período de 1º a 25 de janeiro de 2017, na forma do Anexo VII da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

#### **2.4.6 – Do Plano de Providências Permanente – PPP**

Plano de Providências Permanente – PPP, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl. 16, e registra que não houve movimento no período de 1º a 25 de janeiro de 2017, na forma do Anexo V da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

### **III – DA DECLARAÇÃO DE RENDA**

A Declaração da respectiva Unidade de Recursos Humanos, contendo cópia anexa da documentação comprobatória de entrega da Declaração de Bens e Rendas do Gestor, ao Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, referente ao exercício de 2016, ano-calendário 2015, foi anexada ao processo de Prestação de Contas, do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC, às fls. 65 e 66.

### **IV - DOS SUPRIMENTOS DE FUNDOS**

Consta deste Processo de Prestação de Contas Intermediária, do período de 1º a 25 de janeiro de 2017, a declaração do Ordenador de Despesas, fl.75, quanto à não existência de Suprimentos de Fundos Pendentes de Prestação de Contas, consoante disposto no Art. 10º, alínea “h”, item 3, da IN 001/CGE/2014.

### **V – DA CONCLUSÃO**

Examinamos a documentação constante desta Prestação de Contas do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico – FUNTEC, às fls. 01 a 075, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes Responsáveis supracitados, referente ao período de 1º a 25 de janeiro de 2017.

Dos exames efetuados, verificamos que as informações constantes desta Prestação de Contas, tanto em termos de conteúdo quanto de forma, atendem às exigências da Resolução





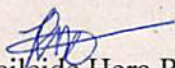
**GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

TCE/SE nº 270/2011 (Regimento Interno do TCE/SE), da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, da Lei nº 4.320/64 e da Lei Complementar nº 101/2000.

Considerando, por fim, os fatos demonstrados neste Relatório de Análise da Prestação de Contas Intermediária, concluímos que os atos de Gestão expressam, com base na documentação apresentada pelos Agentes Responsáveis citados na epígrafe deste Relatório, os registros efetuados e a exatidão das demonstrações contábeis, bem como a observância dos princípios da legalidade, legitimidade e economicidade.

Em face do exposto, opinamos pela emissão de *Parecer de Regularidade* sobre o Processo desta Prestação de Contas do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico – FUNTEC, referente ao período de 1º a 25 de janeiro de 2017.  
É o Relatório.

Aracaju/SE, 22 de maio de 2017.

  
Jucileide Hora Reis  
Téc. em Contabilidade  
CRC/SE 4.555/SE





**ESTADO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

Página 1 de 2

Ofício Externo nº 192 / 2017 - GSC

Aracaju, 9 de Maio de 2017.

A Sua Excelência o Senhor  
**CLÓVIS BARBOSA DE MELO**  
Presidente do Tribunal de Contas do Estado – TCE/SE  
Av. Cons. João Evangelista Maciel Porto, s/n  
Aracaju – SE CEP: 49.081-020

**Assunto: Prestação de Contas Intermediárias.**

Senhor Presidente,

1. Ao cumprimentá-lo cordialmente, solicitamos a especial atenção de Vossa Excelência para que sejam adotadas as providências legais cabíveis, a cargo do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, no sentido de orientar quanto ao procedimento a ser observado pelos Órgãos e Entidades da Administração Pública Estadual, para apresentação da Prestação de Contas por Final de Mandato (Conta Intermediária), prevista no Art. 82, Inciso I, do Regimento Interno dessa Corte de Contas, no âmbito da nova sistemática da Prestação de Contas Eletrônica Estadual (PCEE), consoante Resolução nº 306, de 16 de março de 2017, desse Tribunal.
2. Registre-se, que tal solicitação prende-se à ausência de procedimento específico nas disposições da supracitada Resolução, haja vista a necessidade de orientação operacional aos jurisdicionados desta Casa de Controle Interno.
3. Considerando as informações transmitidas nos diversos encontros patrocinados pela Diretoria de Modernização e Tecnologia, dessa Corte de Contas, realizados com os diversos Órgãos e Entidades da Administração Estadual, anunciando o novo paradigma no tocante à apresentação dos informes mensais e das Prestações dos Contas Anuais, deixaria de existir a obrigatoriedade de Prestação de Contas Intermediárias, visto que todas as informações já seriam disponibilizadas, mensalmente, pelas Secretaria da Fazenda - SEFAZ, e do Planejamento,





**ESTADO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

Página 2 de 2

Orçamento e Gestão - SEPLAG.

4. Consultado o Diretor de Modernização e Tecnologia, Sr. Cláudio Luiz Silva, fomos informados que, considerando o advento da Prestação de Contas Eletrônica Estadual (PCEE), tecnicamente não haveria necessidade de apresentação de Prestação de Contas Intermediárias, entretanto, ainda não foi expedido normativo regulamentando tal procedimento, o que corrobora com o pedido ora formulado.

5. Na hipótese da manutenção da obrigatoriedade de apresentação das Prestações de Contas Intermediárias, obedecendo o disposto na Lei Complementar nº 205/2011 e no Regimento Interno desse Tribunal, desde já, solicitamos-lhe prorrogação do prazo de entrega a essa Corte, das Prestações de Contas Intermediárias verificadas até a edição da Resolução nº 306/2017/TCE.

6. Em caso de dúvidas, nos colocamos à disposição para esclarecê-las, ao tempo em que renovamos votos de estima e consideração.

Atenciosamente,

**ELIZIARIO SILVEIRA SOBRAL**  
Secretário-Chefe

Assinado eletronicamente pelo(a) ELIZIARIO SILVEIRA SOBRAL





**ESTADO DE SERGIPE**  
**CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

**ENTIDADE** : Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC  
**PROCESSO** : 036.000.00103/2017-7  
**AGENTES RESPONSÁVEIS** :  
**NOME** : Francisco de Assis Dantas  
**CPF** : 068.556.285-91  
**PERÍODO** : 1º a 25 de janeiro de 2017

**NOME** : Carlos Augusto Franco Guimarães  
**CPF** : 455.013.435-68

**NOME** : Cláudia Gardênia Alves de Lima Araújo  
**CPF** : 912.152.505-68


**NOME** : Maurício Nascimento Filho  
**CPF** : 150.375.095-72

**NOME** : Heráclito Luiz Vieira Barreto  
**CPF** : 295.928.285-04

**CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 69/2017**

- Os exames realizados na Prestação de Contas Intermediária do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC, constante do processo supracitado, correspondente ao período de 1º a 25 de janeiro de 2017; tiveram por objetivo obter razoável grau de certeza quanto à observância dos princípios da legitimidade, economicidade, razoabilidade e quanto à regularidade dos demonstrativos e informações que integram esse processo, tendo por base as disposições da Lei nº 4.320/64, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), Lei Complementar nº 205/2011 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe - TCE/SE), da Resolução TCE nº 270, de 17 de novembro de 2011 (Regimento Interno do TCE/SE) e da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014 de 29 de dezembro de 2014.
- De acordo com o disposto no Art. 85, inciso IV, da Resolução nº 270 de 17 de novembro de 2011, nossa responsabilidade é expressar opinião sobre a regularidade da presente Prestação de Contas.
- Em face das conclusões consignadas no Relatório da Prestação de Contas Intermediária PCFI nº 69/2017/CONAD, opinamos pela **Regularidade** da Prestação de Contas do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC, referente ao período de 1º a 25 de janeiro/2017.

Aracaju, 22 de maio de 2017.

  
**IOLANDA CARDOSO DE MELO**  
Diretora da Controladoria da Administração Direta  
Contadora  
**CRC-SE 2.354**





ESTADO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO




**PROCESSO** : 036.000.00103/2017-7  
**RELATÓRIO Nº** : PCFI nº69/2017/CONAD  
**PERÍODO** : 1º a 25 de janeiro de 2017  
**ÓRGÃO** : Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNTEC  
**AGENTES RESPONSÁVEIS** :  
**NOME** : Francisco de Assis Dantas  
**CPF** : 068.556.285-91  
**PERÍODO** : 1º a 25 de janeiro de 2017  
**NOME** : Carlos Augusto Franco Guimarães  
**CPF** : 455.013.435-68  
**NOME** : Cláudia Gardênia Alves de Lima Araújo  
**CPF** : 912.152.505-68  
**NOME** : Maurício Nascimento Filho  
**CPF** : 150.375.095-72  
**NOME** : Heráclito Luiz Vieira Barreto  
**CPF** : 295.928.285-04

**PARECER DO DIRIGENTE DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO**

Em atendimento às disposições da Lei Complementar nº 205, de 06 de julho de 2011, e do art. 85, inciso IV, da Resolução nº 270, de 17 de novembro de 2011 e da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014 e tendo por base as conclusões do supracitado Relatório da Prestação de Contas Intermediária, homologo o Certificado de Auditoria nº 69/2017 cuja opinião foi pela **REGULARIDADE** da Prestação de Contas Intermediária do Fundo Estadual para o Desenvolvimento Científico e Tecnologia - FUNTEC, referente ao período de 1º a 25 janeiro de 2017, cujo processo deverá ser restituído ao respectivo Gestor, para fins de remessa ao TCE/SE na forma da legislação aplicável.

Aracaju, 22 de maio de 2017.

  
**ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL**  
Controladoria Geral do Estado  
Secretário Chefe