



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

**RELATÓRIO DE ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
PCFA Nº 18/2017/CONAD/FUNESP**

PROCESSO Nº: 036.000.00070/2017-6

ÓRGÃO: FUNDO ESPECIAL PARA SEGURANÇA PÚBLICA - FUNESP

EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2016

AGENTES RESPONSÁVEIS:

NOME João Batista Santos Junior
CPF 515.597.575-15
CARGO Secretário de Estado da Segurança Pública
PERÍODO 18 de fevereiro a 31 de dezembro de 2016

NOME José de Araújo Mendonça Sobrinho
CPF 342.473.515-91
CARGO Secretário de Estado da Segurança Pública
PERÍODO 1º de janeiro a 18 de fevereiro de 2016

NOME José Inephanio de Souza Cardoso
CPF 676.233.105-00
CARGO Diretor do DAF

NOME Alessandra Fabiana do Nascimento
CPF 575.420.315-20
CARGO Chefe da Assessoria de Planejamento - ASPLAN

NOME David Brito
CPF 356.163.005-78
CARGO Chefe do Setor de Almoxarifado

NOME Robson Luiz Santos
CPF 190.008.045-15
CARGO Chefe do Patrimônio

Senhora Diretora da Controladoria da Administração Direta,

Em atendimento à determinação de Vossa Senhoria, examinamos o presente processo de Prestação de Contas Anual, do exercício financeiro de 2016, do Fundo Especial Para a Segurança Pública – FUNESP.

Os trabalhos foram realizados em estrita observância às normas e procedimentos de controle interno aplicáveis aos Órgãos e Entidades do Poder Executivo Estadual, consoante 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.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**



I – DO ESCOPO DO TRABALHO

Os exames foram realizados sobre a documentação constante da supracitada Prestação de Contas Anual, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016, apresentada sob a responsabilidade dos agentes responsáveis acima qualificados.

II – DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL:

2.1 – Dos Responsáveis pelo Processo de Prestação de Contas

O Processo de Prestação de Contas do Fundo Especial Para a Segurança Pública - FUNESP foi elaborado sob a responsabilidade da Diretoria de Administração e Finanças – DAF e da Assessoria de Planejamento – ASPLAN, dentro das suas respectivas competências, consoante 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 Anual do Fundo Especial para Segurança Pública - FUNESP, foi entregue à Controladoria-Geral do Estado, em 02 de março de 2016, composto por (01) volume, numerado de 001 a 183, 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 dos Órgãos do Poder Executivo do Estado de Sergipe.

2.3 – Do Exame dos Demonstrativos Orçamentários

O Orçamento do FUNESP, para o exercício financeiro de 2016, foi aprovado pela Lei Orçamentária Anual- LOA nº 8.088 de 06 de janeiro de 2016, que estimou a Receita e fixou a Despesa em R\$ 24.260,000,00 (vinte e quatro milhões e duzentos e sessenta mil reais), conforme Quadro de Detalhamento de Despesa, às fls. 027 e 028.

No período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016, de acordo com o Demonstrativo dos Créditos Adicionais Abertos, às fls. 029 a 033 e com os Decretos de Alteração Orçamentária, às fls. 034 a 045 e 181 e 182 e com o Demonstrativo da Execução Orçamentária, à fl.057, o FUNESP apresentou alterações em seu Orçamento, conforme no quadro a seguir:

Itens	Movimentação	Valor
A	Dotação Inicial	24.260.000,00
B	Dotação Suplementar (créditos adicionais)	18.419.317,85
C	Dotação Anulada	(16.919.317,85)
D	Dotação Final = (A+B-C)	25.760.000,00

Quanto à Execução Orçamentária da Receita e da Despesa fl. 046, verifica-se um **SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO** de R\$ 1.635.108,35 (um milhão, seiscentos e trinta e cinco mil, cento e oito reais e trinta e cinco centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:



GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

	Descrição	Valor
(+)	Receita Arrecadada	25.339.310,80
(+)	Transferências Financeiras Recebidas	1.452.237,48
(-)	Despesa Realizada	(25.156.439,93)
(-)	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
=	SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	1.635.108,35

2.4 – Do Exame dos Demonstrativos Financeiros e Patrimoniais

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais, em 31 de dezembro de 2016, à fl.051 apresentou um **Resultado Patrimonial no valor** de R\$ R\$ 5.564.798,93 (cinco milhões, quinhentos e sessenta e quatro mil, setecentos e noventa e oito reais e noventa e três centavos), que diminuído dos Ajustes de Anos Anteriores registrado no Balanço Patrimonial, à fl.048, no valor de R\$ (3.412.430,21) (três milhões, quatrocentos e doze mil, quatrocentos e trinta reais e vinte e um centavos), resultou em **Resultados Acumulados** de R\$ 2.152.368,72 (dois milhões, cento e cinquenta e dois mil, trezentos e sessenta e oito reais e setenta e dois centavos), sendo assim, o **Saldo Patrimonial** de R\$ 21.130.539,49 (vinte e um milhão, cento e trinta reais, quinhentos e trinta e nove reais e quarenta e nove centavos), do exercício de 2015, passou para **R\$ 23.282.908,21** (vinte e três milhões, duzentos e oitenta e dois mil, novecentos e oito reais e vinte e um centavos) em 31 de dezembro de 2016, o qual ficou evidenciado no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes na conta **Saldo Patrimonial** (Lei 4.320/64) – PCASP, à fl. 050.

Demonstrativo do Saldo Patrimonial em 31 de dezembro de 2016				
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)
5.564.798,93	-3.412.430,21	2.152.368,72	21.130.539,49	23.282.908,21

2.4.1 – Do Disponível

As Disponibilidades do Ativo Financeiro, em 31 de dezembro de 2016, no montante de R\$ 119.096,35 (cento e dezenove mil, noventa e seis reais e trinta e cinco centavos), são suficientes para honrar o montante dos compromissos registrados no Passivo Financeiro, no montante de R\$ 43.870,48 (quarenta e três mil, oitocentos e setenta reais e quarenta e oito centavos).

Do exame dos extratos de todas as contas bancárias, do mês de dezembro/2016, em conjunto com o Razão de cada Conta e respectivas Conciliações, às fls. 082 a 134 constatamos que os saldos bancários encontram-se devidamente atualizados, cuja exatidão ficou evidenciada no Balanço Patrimonial pelo Ativo Equivalente de Caixa, à fl.048.





**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**



2.4.2 – Do Almojarifado

O saldo total no valor de R\$ 512.170,14 (quinhentos e doze mil, cento e setenta reais e quatorze centavos) apresentado no “Inventário Físico dos Materiais de Consumo e dos Bens Móveis do Almojarifado”, as fls. 138 a 145, está em conformidade com o saldo atual apresentado no “Demonstrativo Sintético dos Materiais de Consumo e dos Bens Móveis Movimentados no Almojarifado”, à fl. 137. Todavia, não estão em conformidade com o saldo total da conta Estoques do Balanço Patrimonial, à fl.048, haja vista a justificativa apresentada na Nota Explicativa, à fl. 183.

2.4.3 – Dos Bens Móveis e Imóveis

O saldo total no valor de R\$ 1.155.109,15 (um milhão, cento e cinquenta e cinco mil, cento e nove reais e quinze centavos) apresentado no Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis adquiridos, a fls. 146 a 148 e o Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis fl. 152, confere com o Equipamento e Material Permanente, registrado no Demonstrativo da Execução Orçamentária, fl.57.

Demonstrativo Analítico dos Bens Imóveis Adquiridos”, à fl. 149, foi apresentado nesta Prestação de Contas na forma do Anexo XI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016.

2.4.4 – Do Passivo

O saldo para o exercício seguinte apresentado na Demonstração da Dívida Flutuante, à fl.058, no valor de R\$ 1.830,06 (um mil, oitocentos e trinta reais e seis centavos), confere com a Inscrição de Restos a Pagar do I-GESP fl. 135 a 136.

Ao examinar os registros de RESTOS A PAGAR do I-GESP/SEFAZ e confrontá-los com as informações do SISAP/AUDITOR/TCE, do exercício de 2016, constatou-se, que não houve divergências nos registros desse Órgão, conforme documentos, às fls. 135 e 180, cujos demonstrativos farão parte integrante do Processo de Prestação de Contas Anual do Fundo Especial para Segurança Pública. - FUNESP.

As Demonstrações da Dívida Fundada Interna e Externa, às fls. 060 e 061, 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 de janeiro a 31 de dezembro de 2016.

2.4.5 – Contratos, Convênios, Termos de Parceria ou Ajustes Firmados no Exercício

O Demonstrativo Analítico dos Contratos, Convênios, Termos de Parceria ou Ajustes Firmados Concedidos, às fls. 154 a 159, apresentou um valor celebrado de R\$ 16.268.817,00 (dezesesseis milhões, duzentos e sessenta e oito mil, oitocentos e dezessete reais) na forma do Anexo XIII da Instrução Normativa nº IN/001/CGE/2014, e um valor total de R\$ 19.944.340,35 (dezenove milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, trezentos e quarenta reais e trinta e cinco



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

centavos) correspondente aos pagamentos executados no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016.

O Demonstrativo Analítico dos Contratos, Convênios, Termos de Parceria ou Ajustes Firmados Recebidos, à fl. 160, foi apresentado na Prestação de Contas na forma do Anexo XIV da Instrução Normativa nº IN/001/CGE/2014, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016, como também os Demonstrativos Analítico dos Auxílios, Subvenções e Doações Concedidas e Recebidas Anexo XV e XVI fls. 161 e 162.

2.4.6 – 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. 079, não houve movimento no exercício de 2016, na forma do Anexo VII 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. 080, e registra o valor de R\$ 89.061,97 (oitenta e nove mil, sessenta e um reais e noventa e sete centavos), correspondente aos pagamentos com despesas de propaganda institucional, na forma do Anexo VII da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

2.4.7 – Do Plano de Providências Permanente – PPP

Plano de Providências Permanente – PPP, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl. 024, demonstra as recomendações formuladas pela Controladoria Geral do Estado, e as respectivas soluções adotadas por esta entidade, durante o exercício de 2016, evidenciando que não houve movimento.

III – DA DECLARAÇÃO DE RENDA

A Declaração da respectiva Unidade de Recursos Humanos, contendo cópia anexa da documentação comprobatória de entrega das Declarações de Bens e Rendas dos Gestores e Ordenadores de Despesas, 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 Especial Para a Segurança Pública - FUNESP, às fls. 164 e 165.

IV - DOS SUPRIMENTOS DE FUNDOS

Consta deste Processo de Prestação de Contas Anual a declaração do Ordenador de Despesas, fl.178, quanto à não existência de Suprimentos de Fundos Pendentes de Prestação de Contas, consoante disposto no Art. 8º, inciso II, alínea “h”, item 3, da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

VI – DA CONCLUSÃO

Examinamos a documentação constante desta Prestação de Contas do Fundo Especial Para a Segurança Pública – FUNESP, às fls.01 a 183, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes Responsáveis supracitados, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016.

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 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 Anual, 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 Especial Para a Segurança Pública – FUNESP, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016

É o Relatório.

Aracaju/SE, 04 de abril de 2017.

Mariana Santos Dias

Mariana Santos Dias

Assessora da AT/CGE

Administradora - CRA/SE 3942-01



ESTADO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

ENTIDADE : Fundo Especial para Segurança Pública - FUNESP
PROCESSO : 036.000.00070/2017-6
AGENTES RESPONSÁVEIS :
NOME : João Batista Santos Junior
CPF : 515.597.575-15
PERÍODO : 18 de fevereiro a 31 de dezembro de 2016

NOME : José de Araújo Mendonça Sobrinho
CPF : 342.473.515-91
PERÍODO : 1º janeiro a 18 de fevereiro de 2016

NOME : Alessandra Fabiana do Nascimento
CPF : 575.420.315-20

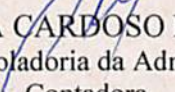
NOME : José Inephanio de Souza Cardoso
CPF : 676.233.105-00

NOME : Robson Luiz Santos
CPF : 190.008.045-15

CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 18/2017

- Os exames realizados na Prestação de Contas Anual do Fundo Especial para Segurança Pública - FUNESP, constante do processo supracitado, correspondente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016, 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 Anual nº PCFA nº18/2017/CONAD, opinamos pela **Regularidade** da Prestação de Contas do Fundo Especial para Segurança Pública - FUNESP, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016.

Aracaju, 04 de abril 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 : 036.000.00070/2017-6
RELATÓRIO N° : PCFA nº18/2017/CONAD
PERÍODO : 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016
ENTIDADE : Fundo Especial para Segurança Pública - FUNESP
AGENTES RESPONSÁVEIS :
NOME : João Batista Santos Junior
CPF : 515.597.575-15
PERÍODO : 18 de janeiro a 31 de dezembro de 2016

NOME : José de Araújo Mendonça Sobrinho
CPF : 342.473.515-91
PERÍODO : 1º de janeiro a 18 de fevereiro de 2016

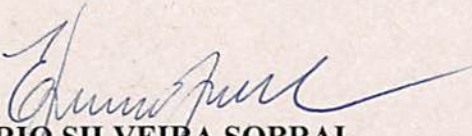
NOME : Alessandra Fabiana do Nascimento
CPF : 575.420.315-20

NOME : Robson Luiz Santos
CPF : 190.008.045-15

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 18/2017 cuja opinião foi pela **REGULARIDADE** da Prestação de Contas Anual do Fundo Especial para Segurança Pública - FUNESP, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016.

Aracaju, 04 de abril de 2017.


ELIZÁRIO SILVEIRA SOBRAL
Controladoria Geral do Estado
Secretário Chefe