



GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO

RELATÓRIO TÉCNICO DE ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

PCA/65/2016/CONAI

PROCESSO N°: 036.000.00125/2016-5
ENTIDADE: COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS
PÚBLICAS - CEHOP
EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2015

AGENTES RESPONSÁVEIS:

NOME: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS
CPF: 095.317.265-15
CARGO: DIRETOR-PRESIDENTE
PERÍODO: De 1º/01/2015 a 27/01/2015
NOME: CAETANO DE ALMEIDA QUARANTA FILHO
CPF: 189.966.555-20
CARGO: DIRETOR-PRESIDENTE
PERÍODO: DE 27/01/2015 a 31/12/2015
NOME: PATRICIA MARIA DA FONSECA PORTO
CPF: 311.180.895-53
CARGO: DIRETORA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA
PERÍODO: De 1º/01/2015 a 31/12/2015
NOME: ALTINA SANDRA MEDEIROS DE BRITO GARCEZ
CPF: 205.747.544-15
CARGO: DIRETOR DE OPERAÇÕES E SERVIÇOS
PERÍODO: DE 1º/01/2015 a 31/12/2015
NOME: HOWARD ALVES DE LIMA
CPF: 103.453.105-00
CARGO: DIRETOR TÉCNICO
PERÍODO: DE 02/03/2015 a 31/12/2015
NOME: ANSELMO REZENDE
CPF: 350.304.535-04
CARGO: CHEFE DE DIVISÃO DE MATERIAL E PATRIMÔNIO
PERÍODO: DE 1º/01/2015 a 31/12/2015

Senhora Diretora da Controladoria da Administração Direta,

Em atendimento à determinação de Vossa Senhoria, examinamos o presente processo de Prestação de Contas da Companhia Estadual De Habitação E Obras Públicas - CEHOP.

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 do Art. 4º da Lei Estadual nº 3.630, de 26 de junho de 1995, como



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

também do Art. 12 da Lei Estadual nº 7.950, de 29 de dezembro de 2014, cujos resultados são apresentados neste Relatório.

I - 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 2015, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes acima qualificados.

II - DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

2.1 - Dos responsáveis pelo Processo de Prestação de Contas

O Processo de Prestação de Contas da COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP foi elaborado sob a responsabilidade da Diretoria Administrativa e Financeira - DAF, Diretoria de Operações e Serviços e Diretoria de Obras, dentro das suas respectivas competências, consoantes disposições do Art. 6º da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

2.2 - Das formalidades do Processo de Prestação de Contas

O Processo de Prestação de Contas Anual foi entregue nesta Controladoria-Geral do Estado, em 01/03/2016, composto por 01 (um) volume, cujas folhas estão numeradas de 001 a 177, atendendo às formalidades exigidas na Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

2.3 - Do Exame dos Demonstrativos

2.3.1 - Do Resultado

As receitas referentes ao exercício de 2015, apresentadas na Demonstração do Resultado do Exercício, à fl. 015, e na Demonstração do Resultado do Exercício - PCASP, à fl. 166, perfazem um total de **R\$ 71.447.459,00** (setenta e um milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais), decorrente do somatório dos valores de **R\$ 22.320,714,00** (vinte e dois milhões, trezentos e vinte mil, setecentos e quatorze reais), de "Transferências Financeiras Líquidas", **R\$ 43.516.489,00** (quarenta e três milhões, quinhentos e dezesseis mil, quatrocentos e oitenta e nove reais), de "Repasse Financeiro Recebido", **R\$ 3.711.009,00** (três milhões, setecentos e onze mil e nove reais), de "Receitas Operacionais Diversas" e **R\$ 1.899.247,00** (um milhão, oitocentos



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

e noventa e nove mil, duzentos e quarenta e sete reais), de "Variações Monetárias Cambiais".

O total das despesas referentes ao exercício de 2015, foi de **R\$ 48.467.552,00** (quarenta e oito milhões, quatrocentos e sessenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e dois reais), decorrente do somatório dos valores de **R\$ 35.221.831,00** (trinta e cinco milhões, duzentos e vinte um mil, oitocentos e trinta e um reais), com "Despesas Administrativas", **R\$ 6.986.878,00** (seis milhões, novecentos e oitenta e seis mil, oitocentos e setenta e oito reais), com "Resultados Financeiros Líquidos", e **R\$ 6.258.843,00** (seis milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e quarenta e três reais), com "Despesas Operacionais Diversas".

Em decorrência dos números relativos à Receita e à Despesa, registrado na "Demonstração do Resultado do Exercício", às fls. 015 e 166, foi apresentado na conta Lucro Bruto o valor de **R\$ 22.979.907,00** (vinte e dois milhões, novecentos e setenta e nove mil, novecentos e sete reais), que adicionado ao Resultado não Operacional no valor de **R\$ 1.297.074,00** (um milhão, duzentos e noventa e sete mil, setenta e quatro reais), a empresa obteve no exercício o Resultado no valor de **R\$ 24.276.981,00** (vinte e quatro milhões, duzentos e setenta e seis mil, novecentos e oitenta e um reais), sendo que, esse resultado foi transferido para a Conta de Lucros ou Prejuízos Acumulados, conforme "Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido", à fl. 016.

2.3.2 - Ativo Circulante

2.3.2.1 - Do Disponível

As disponibilidades evidenciadas no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial Comparado, à fl. 014, e no Balanço Patrimonial-PCASP", à fl. 165, em 31 de dezembro de 2015, no valor de **R\$ 372.253,00** (trezentos e setenta e dois mil, duzentos e cinquenta e três reais), não são suficientes para honrar o total dos compromissos registrados no Passivo Circulante, no valor de **R\$ 35.142.390,00** (trinta e cinco milhões, cento e quarenta e dois mil, trezentos e noventa reais), havendo uma diferença negativa no valor de **R\$ 34.770.137,00** (trinta e quatro milhões, setecentos e setenta mil, cento e trinta e sete reais), ou seja, a empresa dispõe de **R\$ 0,01** (um centavos) de disponibilidade para cada **R\$ 1,00** (um real) de dívidas.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

A empresa, apresentou o Termo de conferência de Caixa, realizado em 31 de dezembro de 2015, à fl. 065, com a informação da qual acusou a inexistência de valores em caixa.

Do exame dos extratos de todas as contas bancárias, do mês de dezembro de 2015, e de suas respectivas conciliações, às fls. 042 a 064, constatamos que os saldos bancários encontram-se devidamente atualizados, cuja exatidão ficou evidenciada pela conciliação das contas com os respectivos extratos, cujo somatório dos saldos dos extratos bancários registrou o total de **R\$ 372.253,48** (trezentos e setenta e dois mil, duzentos e cinquenta e três reais e quarenta e oito centavos), que confere com o valor contabilizado no Balanço Patrimonial- PCASP", à fl. 165.

2.3.2.2 - Do Almoxarifado

O somatório dos valores do "Inventário Físico dos Materiais de Consumo do Almoxarifado", às fls. 068 a 094, foi de **R\$ 99.787,30** (noventa e nove mil, setecentos e oitenta e sete reais e trinta centavos), que confere com o saldo apresentado no "Demonstrativo Sintético dos Materiais de Consumo Movimentados no Almoxarifado", à fl. 066, na forma do Anexo VIII da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, com o "Termo de Conferência do Almoxarifado", à fl. 067, e com o saldo do Relatório do Balancete Contábil, registrado na conta nº 1.1.5.6.0.00.00, à fl. 167, sendo que esse saldo, está inserido na conta de "Estoques" do "Balanço Patrimonial Comparado", à fl. 014 e Balanço Patrimonial- PCASP", à fl. 165.

2.3.3 - Ativo Imobilizado

2.3.3.1- Dos Bens Móveis e Imóveis

As aquisições de bens móveis realizadas pela CEHOP, no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015, alcançaram o valor de **R\$ 44.526,90** (quarenta e quatro mil, quinhentos e vinte e seis reais e noventa centavos), conforme registrado no "Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis Adquiridos", à fl. 095, na forma do Anexo X, da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, e no "Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis", à fl.129, na forma do Anexo XII, da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

O "Demonstrativo Analítico dos Bens Imóveis Adquiridos", à fl. 096, na forma do Anexo XI, da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, foi apresentado com a informação de que não houve movimento para o período em análise.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

O "Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis Alienados", às fls. 097 a 105, na forma dos Anexos XX, da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, registrou o valor total de **R\$ 621.538,84**, (seiscentos e vinte um mil, quinhentos e trinta e oito reais e oitenta e quatro centavos), conforme "Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis", à fl. 129, na forma do Anexo XII, da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

Na conta de Depreciação/Amortização dos "Bens Intangíveis" foi registrado o valor de **R\$ 270,48** (duzentos e setenta reais e quarenta e oito centavos), correspondente à "Amortização do Imobilizado" adicionado da Depreciação do Imobilizado no valor de **R\$ 403.785,70**, (quatrocentos e três mil, setecentos e oitenta e cinco reais e setenta centavos), cujo total de **R\$ 404.056,18** (quatrocentos e quatro mil, cinquenta e seis reais e dezoito centavos), conforme "Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis", à fl. 129, na forma do Anexo XII, da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

O saldo atual de **R\$ 5.227.828,76** (cinco milhões, duzentos e vinte e sete mil, oitocentos e vinte e oito reais e setenta e seis centavos), apresentado no Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis, à fl. 129, confere com o valor apresentado na conta do Ativo Não-Circulante, subconta do Imobilizado e do Intangível, constantes no Balanço Patrimonial Comparado, à fl. 014 e no Balanço Patrimonial- PCASP, à fl. 165.

2.3.4 - Publicidade Legal e Propaganda Institucional

O "Demonstrativo Consolidado das Despesas com Publicidade Legal", referente ao exercício de 2015, efetuadas para cumprimento da legislação, em Diários Oficiais e Jornais de Grande Circulação, foi apresentado na Prestação de Contas Anual, à fl. 037, na forma do Anexo VI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, e no Relatório Contábil do I-Gesp, a conta N° 3.3.2.3.1.39.90, à fl. 031, com o valor total de **R\$ 79.251,16** (setenta e nove mil, duzentos e cinquenta e um reais e dezesseis centavos).

Da mesma forma, 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, referente ao exercício de 2015, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl. 038, na forma do Anexo VII da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, com a informação de que não houve movimento para o período em análise.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

2.3.5 - Do Passivo

Os saldos apresentados no "Inventário Geral das Dívidas e Obrigações" em 31 de dezembro de 2015, às fls. 130 a 138, confere com os saldos demonstrado no Passivo Circulante e no Passivo Não-Circulante, constantes no Balanço Patrimonial Comparado, à fl. 014 e no Balanço Patrimonial- PCASP, à fl. 165.

2.3.6 - Do Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido, durante o exercício de 2015, sofreu as seguintes modificações:

2.3.6.1 - Do Capital Realizado

O Capital Social, no início do exercício de 2015, apresentava um saldo de **R\$ 376.082.490,00** (trezentos e setenta e seis milhões, oitenta e dois mil, quatrocentos e noventa reais), que durante o exercício de 2015, houve alteração em decorrência da "Integralização de Capital Social" no valor de **R\$ 33.897.444,00** (trinta e três milhões, oitocentos e noventa e sete mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais), e ao final do exercício o saldo apresentado pela empresa foi de **R\$ 409.979.934,00** (quatrocentos e nove milhões, novecentos e setenta e nove mil, novecentos e trinta e quatro reais), conforme a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, à fl.016.

2.3.6.2 - Das Contas Reserva de Incentivos Fiscais

A Conta "Reserva de Incentivos Fiscais" encerrou o exercício de 2015, com o saldo de **R\$ 43.865.204,00** (quarenta e três milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil, duzentos e quatro reais), neste caso, houve alteração em decorrência da "Integralização de Capital Social" e do "Crédito para Futuro Aumento de Capital", conforme "Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido", à fl. 016.

2.3.6.3 - Da Conta Prejuízos Acumulados

O Prejuízo Acumulado no início do exercício de 2015, apresentava o saldo de **R\$ 331.601.792,00** (trezentos e trinta e um milhões, seiscentos e um mil, setecentos e noventa e dois reais), durante o exercício de 2015, foi adicionado ao "Resultado do Exercício" no valor de **R\$ 24.276.981,00** (vinte e quatro milhões, duzentos e setenta e seis mil, novecentos e oitenta e um reais), e da conta de "Ajustes de Exercícios Anteriores" no valor de **R\$ 2.338.308,00** (dois milhões, trezentos e trinta e oito mil,



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

trezentos e oito reais), e deduzido da conta de "Crédito para Futuro Aumento de Capital" no valor de **R\$ 33.072.486,00** (trinta e três milhões, setenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e seis reais), ao final constatou-se no encerramento do exercício de 2015, um total de Prejuízos Acumulados no valor de **R\$ 338.058.989,00** (trezentos e trinta e oito milhões, cinquenta e oito mil, novecentos e oitenta e nove reais), conforme a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, à fl.016.

Diante das ocorrências acima enumeradas, o Patrimônio Líquido encerrou o exercício com um valor de **R\$ 115.786.149,00** (cento e quinze milhões, setecentos e oitenta e seis mil, cento e quarenta e nove reais), conforme demonstrado no Balanço Patrimonial Comparado, à fl. 014 e no Balanço Patrimonial-PCASP, à fl. 165, e na "Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido", à fl. 016.

2.4 - Do Plano de Providências Permanente - PPP

O Anexo V - Plano de Providências Permanente - PPP, às fls. 005 e 006, demonstra as recomendações formuladas pela Controladoria Geral do Estado e pelo Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e as respectivas soluções adotadas por esta empresa, durante o exercício de 2015.

De acordo com o Plano de Providências Permanente - PPP, verificou-se que as recomendações formuladas pela Controladoria-Geral do Estado - CGE, foram devidamente atendidas, exceto quanto à recomendação constante nos Ofícios nº 214/2015-GSC/CGE; pois consta no Plano de Providências Permanente - PPP, à fl. 005, que as providências a serem implementadas pela CEHOP, encontra-se em andamento.

III - DAS DILIGÊNCIAS

Durante os trabalhos de exame deste Processo de Prestação de Contas, foi emitida a Diligência PCA/006/2016/CONAI, cujo atendimento pelo Agente Responsável foi suficiente para sanar as eventuais impropriedades formais ou materiais desse processo.

IV - DA CONCLUSÃO

Examinamos a documentação constante desta Prestação de Contas da **COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP**, às fls. 001 a 177, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes supracitados, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

Dos exames efetuados, verificamos que as informações constantes desta Prestação de Contas Anual, tanto em termos de conteúdo quanto de forma, atendem às exigências da Lei Orgânica nº 205, de 06 de julho de 2011, da Resolução TCE/SE nº 270/11 (Regimento Interno do TCE/SE), da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, e da Lei nº 6.404/76, e suas alterações subsequentes.

Em face do exposto, opinamos pela emissão de Parecer **REGULAR** sobre o Processo desta Prestação de Contas da **COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015.

É o Relatório.

Aracaju/SE, 09 de maio de 2016.



ISABEL CRISTINA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC/SE N° 3.297



ESTADO DE SERGIPE
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO



ENTIDADE : COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP
PROCESSO : 036.000.00125/2016-5

AGENTES RESPONSÁVEIS

NOME : ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS
CPF : 095.317.265-15
NOME : CAETANO DE ALMEIDA QUARANTA FILHO
CPF : 189.966.555-20
NOME : PATRICIA MARIA DA FONSECA PORTO
CPF : 311.180.895-53
NOME : ALTINA SANDRA MEDEIROS DE BRITO GARCEZ
CPF : 205.747.544-15
NOME : HOWARD ALVES DE LIMA
CPF : 103.453.105-00
NOME : ANSELMO REZENDE
CPF : 350.304.535-04

CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 65/2015/CONAI

- Os exames realizados na Prestação de Contas Anual da **CEHOP**, às fls. 001 a 177, constante do processo supracitado, correspondente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015; 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 6.404/76, e suas alterações subsequentes, 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 30 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 PCA/65/2015/CONAI, opinamos pela **Regularidade** da Prestação de Contas da **Companhia Estadual de Habitação e Obras Públicas - CEHOP**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015.

Aracaju, 10 de maio de 2016.


IOLANDA CARDOSO DE MELO
Diretora da Controladoria da Administração Direta
Contadora - CRC/SE nº 2354



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

PROCESSO : 036.000.00125/2016-5
RELATÓRIO : PCA/65/2016/CONAI
PERÍODO : 1º/01/2015 a 31/12/2015
ENTIDADE : COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - **CEHOP**

AGENTES RESPONSÁVEIS:

NOME : **ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS**
CPF : 095.317.265-15
NOME : **CAETANO DE ALMEIDA QUARANTA FILHO**
CPF : 189.966.555-20
NOME : **PATRICIA MARIA DA FONSECA PORTO**
CPF : 311.180.895-53
NOME : **ALTINA SANDRA MEDEIROS DE BRITO GARCEZ**
CPF : 205.747.544-15
NOME : **HOWARD ALVES DE LIMA**
CPF : 103.453.105-00
NOME : **ANSELMO REZENDE**
CPF : 350.304.535-04

PARECER DO DIRIGENTE DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

Em atendimento às disposições da Lei Complementar nº 205, de 06 julho de 2011, 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 a conclusão do Certificado de Auditoria nº 65/2016/CONAI, que opinou pela Regularidade da Prestação de Contas Anual da **CEHOP**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015 e dos atos e fatos de gestão; opino pela **REGULARIDADE** das Contas Anuais/2015. Recomendando-se ao titular da Entidade que adote as providências cabíveis à entrega dos autos desse processo ao TCE/SE na forma da legislação aplicável

Aracaju, 10 de maio de 2016.


ELIZIÁRIO SILVEIRA SOBRAL
Controladoria-Geral do Estado
Secretário-Chefe