



GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

RELATÓRIO TÉCNICO DE ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

PCA/28/2016/CONAI

PROCESSO N°: 036.000.00086/2016-9
ENTIDADE: Instituto Tecnológico e de Pesquisas do
Estado de Sergipe - **ITPS**
EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2015

AGENTES RESPONSÁVEIS:

NOME: José do Patrocínio Hora Alves
CPF: 051.385.155-00
CARGO: Diretor-Presidente
PERÍODO De 1º/01/2015 a 30/06/2015
NOME: Jecson Leo de Souza Araújo
CPF: 949.900.691-53
CARGO: Diretor-Presidente
PERÍODO: 01/07/2015 a 31/12/2015

NOME: Maria do Céu Pereira da Paixão
CPF: 234.907.055-72
CARGO: Diretora Administrativa e Financeira
PERÍODO De 1º/01/2015 a 01/02/2015

NOME: Renato Lino de S. Filho
CPF: 010.857.215.31
CARGO: Diretor Administrativo Financeiro
PERÍODO 01/02/2015 a 31/12/2015

NOME: Lúcia Calumby Barreto de Macedo
CPF: 252.453.845-15
CARGO: Diretora Técnica
PERÍODO De 01/01/2015 a 31/12/2015

Senhor Diretor da Controladoria-Geral do Estado,

Em atendimento à determinação de Vossa Senhoria, examinamos o presente processo de Prestação de Contas, do exercício financeiro de 2015, do Instituto Tecnológico e de Pesquisas do Estado de Sergipe - **ITPS**.

Os trabalhos foram realizados em estrita observância às normas e procedimentos de controle interno aplicável aos Órgãos e Entidades do Poder Executivo estadual, consoante disposição do Art.4º da Lei Estadual nº 3.630, de 26 de junho de 1995, como também do Art.12 da Lei Estadual nº 7.950, de 29 de dezembro de 2014, cujos resultados são apresentados neste Relatório.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

I - ESCOPO DO TRABALHO

Os exames foram realizados sobre a documentação constante do presente Processo de Prestação de Contas, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015.

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 Instituto Tecnológico e de Pesquisas do Estado de Sergipe - **ITPS**, foi elaborado sob a responsabilidade da Diretoria de Administração e Finanças - DAF e da Diretoria Técnica, dentro das suas respectivas competências, consoante disposição do Art. 7º da IN/001/CGE/2014.

2.2 - Das Formalidades do Processo de Prestação de Contas

O Processo de Prestação de Contas do **ITPS** foi entregue nesta Controladoria Geral do Estado, em 29/02/2016, composto por 01 (um) volume contendo 159 folhas numeradas de 001 a 159 atendendo às formalidades exigidas na Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

2.3 - Do Exame dos Demonstrativos

2.3.1 - Orçamentário

O Orçamento do Instituto Tecnológico e de Pesquisas do Estado de Sergipe - **ITPS**, para o exercício financeiro de 2015, foi aprovado pela Lei Orçamentária Anual - LOA nº 7.953, de 30 de dezembro de 2014, que estimou a Receita e fixou a Despesa em **R\$ 14.138,650,00** (catorze milhões, cento e trinta e oito mil e seiscentos e cinquenta reais), conforme Quadro de Demonstrativo da Execução Orçamentária por Unidade Gestora, às fls. 22 a 24.

No período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015, de acordo com o Demonstrativo dos Créditos Adicionais Abertos, às fls. 25 a 27, e com os Decretos de Alteração Orçamentária, às fls. 28 a 30, o **ITPS** apresentou alterações em seu orçamento, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Itens	Movimentação	R\$
A	Dotação Inicial	14.138.650,00
B	Créditos Adicionais	300.000,00
C	Destques Recebidos	101.674,04
D	(-) Anulações	300.000,00
E	Dotação Atual = (A+B+C-D)	14.240.324,04



GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Tomando-se por base o Balanço Orçamentário, à fl. 31, e comparando-se a Receita Prevista com a Arrecadada, constatou-se um Superavit de arrecadação de **R\$ 3.667.333,18** (três milhões, seiscentos e sessenta e sete mil, trezentos e trinta e três reais e dezoito centavos), equivalente a **57,10%** da Receita prevista.

Já à despesa, a diferença entre os valores autorizados e os executados é de **R\$ 3.544.704,10** (três milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil, setecentos e quatro reais e dez centavos), equivalente a **24,89%** da Despesa Autorizada, configurando-se dessa forma uma Economia Orçamentária.

Quanto à Execução Orçamentária da Receita e da Despesa, verifica-se um Deficit Orçamentário de **R\$ 605.635,76** (seiscentos e cinco mil, seiscentos e trinta e cinco reais e setenta e seis centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

	Descrição	Valor em R\$
(+)	Receita Arrecadada	10.089.983,18
(-)	Despesa Realizada	10.695.619,94
=	DEFICIT ORÇAMENTÁRIO	(605.636,76)

2.3.2 - Financeiros e Patrimoniais

No presente exercício, a Demonstração das Variações Patrimoniais Analítica, às fls. 34-a e 34-b, registrou um Deficit de **R\$ 262.221,45** (duzentos e sessenta e dois mil, duzentos e vinte e um reais e quarenta e cinco centavos), que adicionado aos Ajustes de Anos Anteriores negativo de **R\$ 247.160,37** (duzentos e quarenta e sete mil, cento e sessenta reais e trinta e sete centavos), obteve-se um Resultado Acumulado negativo de **R\$ 509.381,82** (quinhentos e nove mil, trezentos e oitenta e um reais e oitenta e dois centavos). O Patrimonial Social de **R\$ 4.894.753,04** (quatro milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, setecentos e cinquenta e três reais e quatro centavos), reduzido do Resultado acumulado negativo de **R\$ 509.381,82** (quinhentos e nove mil, trezentos e oitenta e um reais e oitenta e dois centavos), originou um **Patrimônio Líquido** de **R\$ 4.385.371,22** (quatro milhões, trezentos e oitenta e cinco mil, trezentos e setenta e um reais e vinte e dois centavos, conforme Balanço Patrimonial - PCASP, emitido pelo sistema i-gesp/SEFAZ, à fl. 33.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**



2.3.3 - Ativo Circulante

As disponibilidades do Ativo Circulante (Caixa e Equivalente de Caixa), do Balanço Patrimonial, à fl. 33, no valor de **R\$ 502.131,09** (quinhentos e dois mil, cento e trinta e um reais e nove centavos), em 31 de dezembro de 2015, não são suficientes para honrar o total dos compromissos registrados no Passivo Circulante, no valor de **R\$ 707.461,08** (setecentos e sete mil, quatrocentos e sessenta e um reais e oito centavos, havendo uma diferença negativa no valor de **R\$ 205.329,99** (duzentos e cinco mil, trezentos e vinte e nove reais e noventa e nove centavos).

Do exame dos extratos das contas bancárias, do mês de dezembro/2015, em conjunto com o Razão de cada conta e respectivas Conciliações, às fls. 49 a 69, constatamos que os saldos encontram-se, devidamente atualizados, cuja exatidão ficou evidenciada pela conciliação das contas com os respectivos extratos.

2.3.4 - Do Estoque

Os saldos totais apresentados nos "Inventários Físicos dos Materiais do Almojarifado", às fls. 94 a 108, estão em conformidade com os saldos atuais apresentados nos "Demonstrativos Sintéticos dos Materiais Movimentados no Almojarifado", às fls. 92 e 93, e com o saldo contabilizado na conta "estoques", do Ativo Circulante, do Balanço Patrimonial - PCASP, emitido pelo sistema i-gesp/SEFAZ, à fl. 33.

2.3.5 - Dos Bens Móveis e Imóveis

O Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis Adquiridos, à fl. 109, apresentou um total de **R\$59.291,71**, e o Demonstrativo Analítico dos Bens Imóveis Adquiridos, à fl. 110, encerrou o exercício sem movimentação, conferindo com o apresentado no Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis, à fl.113.

Quanto ao Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis Alienados, à fl. 111, encerrou o exercício com o valor de **R\$29.998,00**, movimentação esta, que confere com o apresentado no Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis, à fl.113.

Quanto aos Bens Imóveis Alienados, à fl. 112, foi apresentado sem movimentação no exercício em análise, conferindo também com o apresentado no Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis, à fl.113.



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

2.3.6 - Publicidade Legal e Propaganda Institucional

Os Demonstrativos Consolidados das Despesas com Publicidade Legal referentes ao exercício de 2015, efetuadas para cumprimento da legislação, em Diários Oficiais e Jornais de Grande Circulação, foram apresentados na Prestação de Contas, à fl. 44, na forma do Anexo VI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, sem movimentação durante o exercício de 2015.

Os Demonstrativos Consolidados das Despesas com Propaganda Institucional dos atos, programas, obras, serviços e campanhas do Órgão, de caráter educativo, informativo ou de orientação social, referentes ao exercício de 2015, foram apresentados na Prestação de Contas, à fl. 45, na forma do Anexo VI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, sem movimentação durante o exercício de 2015.

2.3.7 - Do Plano de Providências Permanente - PPP

O Anexo V - Plano de Providências Permanente - PPP, à fl. 20, demonstra as recomendações e/ou solicitações formuladas pela Controladoria Geral do Estado e pelo Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e as respectivas providências adotadas por esta Autarquia, durante o exercício de 2015.

Verificamos que as recomendações formuladas pela Controladoria Geral do Estado - **CGE**, foram devidamente atendidas.

2.3.8 - Do Passivo

O saldo para o exercício seguinte apresentado na Demonstração da Dívida Flutuante, à fl. 41, no valor de **R\$ 605.666,86**, está inserido no saldo do Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, à fl. 33.

O valor da Inscrição de Restos a Pagar Processados, registrados no "Demonstrativo da Dívida Flutuante", à fl. 41, está em conformidade com o valor da Inscrição de Restos a Pagar Processados, contabilizados no Balanço Financeiro, à fl.32, e com o total apresentado no "Demonstrativo de Inscrição de Restos a Pagar", à fl.89.

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 2015, constatou-se, que houve divergências nos registros dessa Autarquia, conforme documentos, às fls. 89 e 156 a 159, cujas inconsistências foram justificadas nas Notas



**GOVERNO DE SERGIPE
CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO**

Explicativas, às fl. 46 e 47, que passa fazer parte integrante do Processo de Prestação de Contas Anual/2015 do ITPS/SE.

As Demonstrações da Dívida Fundada Interna e Externa, às fls. 42 e 43, foram apresentadas sem movimentos no exercício e para o exercício seguinte.

III - DAS DILIGÊNCIAS

Durante os trabalhos de exame deste Processo de Prestação de Contas, houve emissão da diligência nº 01/2016, que foi prontamente atendida.

IV - DA CONCLUSÃO

Examinamos a documentação constante desta Prestação de Contas do **ITPS**, das fls. 001 a 155, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes supracitados, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015.

Dos exames efetuados, verificamos que as informações constantes desta Prestação de Contas, 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 270/2011 (Novo 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.

Em face do exposto, opinamos pela emissão de Parecer **REGULAR** sobre o Processo desta Prestação de Contas do **ITPS**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015.

É o Relatório.

Aracaju/SE, 08 abril de 2016.


Antônio Jorge Alves Cardoso

Contador

CRC/SE - 3822/0



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

ENTIDADE : Instituto Tecnológico de Pesquisas do Estado de Sergipe - ITPS
PROCESSO : 036.000.00086/2016-9
AGENTES RESPONSÁVEIS :
NOME : José do Patrocínio Hora Alves
CPF : 051.385.155-00
NOME : Jecson Leo de Souza Araújo
CPF : 949.900.691-53
NOME : Maria do Céu Pereira da Paixão
CPF : 234.907.055-72
NOME : Renato Lino de S. Filho
CPF : 010.857.215.31
NOME : Lúcia Calumby Barreto de Macedo
CPF : 252.453.845-15

CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 28/2016/CONAI

1. Os exames realizados na Prestação de Contas Anual do ITPS, às fls. 01 a 159, 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 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.
2. 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.
3. Em face das conclusões consignadas no Relatório da Prestação de Contas Anual nº PCA/28/2016/CONAI, opinamos pela **Regularidade** da Prestação de Contas do Instituto Tecnológico e de Pesquisas do Estado de Sergipe - ITPS, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2015.

Aracaju, 08 de abril de 2016.


SILVAR PEREIRA DOS ANJOS JÚNIOR
Diretora da Controladoria-Geral do Estado
Contador - CRC/SE 006486/O



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

PROCESSO : 036.000.00086/2016-9
RELATÓRIO Nº : PCA/28/2016/CONAI
PERÍODO : 1º/01/2015 a 31/12/2015
ENTIDADE : Instituto Tecnológico e de Pesquisas do Estado de Sergipe - **ITPS**

AGENTES RESPONSÁVEIS

NOME : José do Patrocínio Hora Alves
CPF : 051.385.155-00
NOME : Jecson Leo de Souza Araújo
CPF : 949.900.691-53
NOME : Maria do Céu Pereira da Paixão
CPF : 234.907.055-72
NOME : Renato Lino de S. Filho
CPF : 010.857.215.31
NOME : Lúcia Calumby Barreto de Macedo
CPF : 252.453.845-15

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 as conclusões do Certificado de Auditoria nº 28/2016/CONAI, cuja opinião foi pela regularidade da Prestação de Contas Anual do **ITPS**, 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, 08 de abril de 2016.


ADINELSON ALVES DA SILVA
Controladoria-Geral do Estado
Secretário-Chefe