



GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

**RELATÓRIO DE ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL**

**PCA Nº 35/2019/SETC/DEPEC**

**PROCESSO Nº:** 036.000.00142/2019-3

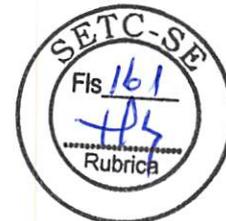
**ÓRGÃO:** Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - DEPEC

**EXERCÍCIO FINANCEIRO:** 2018

**AGENTES RESPONSÁVEIS:**

<b>NOME</b>	<b>José Macedo Sobral</b>
<b>CPF</b>	349.506.805-87
<b>CARGO</b>	Secretário de Estado da Mulher, da Inclusão e Assistência Social, do Trabalho e dos Direitos Humanos
<b>PERÍODO</b>	01 de janeiro a 08 de março de 2018
<b>NOME</b>	<b>José Carlos Felizola Soares Filho</b>
<b>CPF</b>	005.877.945-00
<b>CARGO</b>	Secretário de Estado da Mulher, da Inclusão e Assistência Social, do Trabalho e dos Direitos Humanos
<b>PERÍODO</b>	09 de março a 08 de julho de 2018
<b>NOME</b>	<b>Mitzzy Silva Matos</b>
<b>CPF</b>	164.140.715-87
<b>CARGO</b>	Secretária de Estado da Mulher, da Inclusão e Assistência Social, do Trabalho e dos Direitos Humanos
<b>PERÍODO</b>	09 de julho a 31 de dezembro de 2018
<b>NOME</b>	<b>Alexandre José Alves Silva</b>
<b>CPF</b>	997.113.035-15
<b>CARGO</b>	Diretor do DEPEC
<b>NOME</b>	<b>Florivaldo Vieira Alves da Silva</b>
<b>CPF</b>	609.181.525-34
<b>CARGO</b>	Diretor da ASPLAN
<b>NOME</b>	<b>Evandro Barreto de Almeida</b>
<b>CPF</b>	440.823.045-68
<b>CARGO</b>	Diretor Administrativo e Financeiro
<b>NOME</b>	<b>Natanael Carvalho Lima Neto</b>
<b>CPF</b>	275.997.605-04
<b>CARGO</b>	Gerente do Almoxarifado

HA



GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

Senhor(a) Diretor(a),

Em atendimento à determinação de Vossa Senhoria, examinamos o presente processo de Prestação de Contas Anual, do exercício financeiro de 2018, do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC**.

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.

## **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 2018, 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 Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC** 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.

*AL*



GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

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

O Processo de Prestação de Contas Anual do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC**, foi entregue à Secretaria de Estado da Transparência e Controle, em 26 de março de 2019, composto 01 (um) volume, numerados de 01 a 159, 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, exceto quanto às constatações apresentadas no item 2.2.1, a seguir.

### 2.2.1- Das Formalidades Inobservadas

**a)** O prazo para entrega da Prestação de Contas Anual do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, à Secretaria de Estado da Transparência e Controle seria até o dia 1º de março de 2019, portanto, o supracitado processo foi entregue em 26 de março de 2019, conforme protocolo nº 036.000.00142/2019-3, com 25 (vinte e cinco) dias de atraso.

**b)** Registra-se que não foram anexadas ao processo de Prestação de Contas 2018 as Notas Explicativas, conforme disposto no art. 10, alínea "e", item 18 da IN/001/CGE/2014.

## 2.3 - Do Relatório de Gestão

O Relatório de Gestão da presente Prestação de Contas foi apresentado na forma estabelecida no Art. 9º, alínea "a", da Instrução Normativa nº IN/001/CGE/2014, conforme demonstrado às fls. 09 a 37.



GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

## 2.4 – Do Exame dos Demonstrativos Orçamentários

O Orçamento do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC**, para o exercício financeiro de 2018, foi aprovado pela Lei Orçamentária Anual- LOA nº 8.354, de 20 de dezembro de 2017, que estimou a Receita em R\$ 3.370.000,00 e fixou a Despesa em R\$ 4.570.000,00, conforme Quadro de Detalhamento de Despesa, às fls. 39 a 46, sendo que R\$ 1.200.000,00, refere-se aos Recursos do Tesouro e R\$ 3.370.000,00, refere-se ao Repasse de Outras Entidades.

No período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, de acordo com o Demonstrativo dos Créditos Adicionais Abertos, às fls. 47 à 53, com as Portarias de Alteração Orçamentária, às fls. 55 à 77, e com o Demonstrativo da Execução Orçamentária por Unidade Gestora, à fl. 91, respectivamente, o Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC** apresentou alterações em seu orçamento, de modo que a Dotação Final totalizou R\$ 2.875.959,00, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Itens	Movimentação	Valor R\$
<b>A</b>	<b>Dotação Inicial</b>	<b>4.570.000,00</b>
<b>B</b>	Dotação Suplementar (créditos adicionais)	500.000,00
<b>C</b>	Dotação Anulada	2.194.041,00
<b>D</b>	<b>Dotação Final = (A+B-C)</b>	<b>2.875.959,00</b>

Tomando-se por base o Balanço Orçamentário, à fl. 78, e comparando a Receita Prevista com a Arrecadada, constatou-se movimentação de receita, dessa forma, gerando uma insuficiência na arrecadação de R\$ 1.999.472,49. Quanto à despesa, a diferença entre os valores autorizados e os executados é de R\$ 1.967.068,87, configurando-se dessa forma uma economia na realização da despesa.



GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

Quanto à Execução Orçamentária da Receita e da Despesa, verifica-se um **superávit** orçamentário de **R\$ 461.637,38**, conforme demonstrado no quadro abaixo:

	Descrição	Valor R\$
(+)	Receita Arrecadada	1.370.527,51
(-)	Despesa Realizada	908.890,13
=	<b>DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>461.637,38</b>

## 2.5 – Do Exame dos Demonstrativos Financeiros e Patrimoniais

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais, em 31 de dezembro de 2018, às fls. 85 a 87, apresentou um **Resultado Patrimonial** no valor de R\$ 512.317,90, que diminuindo dos **Resultados Acumulados Anos Anteriores** no valor de R\$ -1.699.038,30, registrados no Balanço Patrimonial, às fls. 82 e 83, resultou em **Resultados Acumulados Negativo** no valor de R\$ -1.181.720,40. Sendo assim, o **Saldo Patrimonial** de R\$ 2.127,03, do exercício de 2017, foi alterado para R\$ 519.444,93, em 31 de dezembro de 2018, o qual ficou evidenciado no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes na conta Saldo Patrimonial (Lei 4.320/64) – PCASP, à fl. 84.

Demonstrativo do Saldo Patrimonial de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018.				
Resultado das Variações Patrimoniais (A)	Resultados Acumulados e Ajustes de Anos Anteriores (B)	Resultados Acumulados C = (B+A)	Patrimônio Social e Capital Social (D)	Saldo Patrimonial E = (C+D)
517.317,90	-1.699.038,30	-1.181.720,40	1.701.165,33	519.444,93

### 2.5.1 – Do Disponível



**GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE**

As disponibilidades do Ativo Financeiro, em 31 de dezembro de 2018, no valor de R\$ 523.029,46, são suficientes para honrar os compromissos no montante R\$ 6.084,00, registrados no Passivo Financeiro do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei 4.320/64) – PCASP, à fl. 81, havendo uma diferença positiva no valor de R\$ 516.945,46.

Do exame dos extratos de todas as contas bancárias, do mês de dezembro de 2018, em conjunto com o Razão de cada conta e respectivas Conciliações, às fls. 104 a 130, 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, às fls. 82 e 83.

### **2.5.2 – Do Almojarifado**

O saldo no valor de R\$ 8.834,00 apresentado no “Inventário Físico dos Materiais de Consumo e dos Bens Móveis do Almojarifado”, à fl. 135, está em conformidade com o saldo atual apresentado no “Demonstrativo Sintético dos Materiais de Consumo e dos Bens Móveis Movimentados no Almojarifado”, à fl. 133, e com o saldo da conta almojarifado do Balanço Patrimonial, às fls. 82 e 83.

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

O Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis Adquiridos, à fl. 136, e o “Demonstrativo Analítico dos Bens Imóveis Adquiridos”, à fl. 137, foram apresentados nesta Prestação de Contas na forma dos Anexos X e XI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018.

114



**GOVERNO DE SERGIPE**  
**SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE**

Os “Demonstrativos Analíticos dos Bens Móveis e Imóveis alienados”, às fls. 138 e 139, foram apresentados nesta Prestação de Contas na forma dos Anexos XX e XXI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018.

#### **2.5.4 – Do Restos a Pagar**

O saldo de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 6.084,00, apresentado na Demonstração da Dívida Flutuante, à fl. 93 e 94, confere com o valor Liquidado Inscrito, registrado no Demonstrativo de Inscrição de Restos a Pagar, às fls. 131, e com a Conta Inscrição de Restos a Pagar Processados, do Balanço Financeiro, à fl. 81.

#### **2.5.5 – 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. 141 a 141-A, na forma do Anexo XIII da Instrução Normativa nº IN/001/CGE/2014, apresentou um valor total de R\$ 847.764,05, correspondente aos pagamentos executados no exercício financeiro de 2018.

O Demonstrativo Analítico dos Contratos, Convênios, Termos de Parceria ou Ajustes Firmados Recebidos, à fl. 142, 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 2018.

#### **2.5.6 – Auxílios, Subvenções e Doações**

HP



**GOVERNO DE SERGIPE**  
**SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE**

O Demonstrativo Analítico dos Auxílios, Subvenções e Doações Concedidos, à fl. 143, foi apresentado sem movimento na forma do Anexo XV da Instrução Normativa nº IN/001/CGE/2014, no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018.

O Demonstrativo Analítico dos Auxílios, Subvenções e Doações Recebidos, foram apresentados, nesta Prestação de Contas, à fl. 144, na forma do Anexo XVI da Instrução Normativa nº IN/001/CGE/2014, evidenciando que não houve movimentação no exercício financeiro de 2018.

### **2.5.7– 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. 102, na forma do Anexo VI da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014, e registra que não houve movimento no exercício de 2018.

Quanto ao Demonstrativo Consolidado das Despesas com Propaganda Institucional, dos atos, programas, obras, serviços e campanhas do Órgão, de caráter educativo, informativo ou de orientação social, do exercício de 2018, fora apresentado, à fl. 103, na forma do Anexo VII, da Instrução Normativa nº 01/CGE/2014, e registra que não houve movimento no exercício de 2018.

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



**GOVERNO DE SERGIPE**  
**SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE**

O Anexo V - Plano de Providências Permanente – PPP, à fl. 38, demonstra que não houve recomendações formuladas pela Controladoria Geral do Estado e pelo Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, durante o exercício de 2018.

### **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 2018, ano-calendário 2017, foi anexada ao processo de Prestação de Contas, do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC**, às fls. 145 a 146.

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

Consta deste Processo de Prestação de Contas Anual a declaração do Ordenador de Despesas, à fl. 159, quanto à não existência de Suprimentos de Fundos Pendentes de Prestação de Contas, consoante disposto no Art. 9º, alínea "g", item 3, da Instrução Normativa nº 001/CGE/2014.

### **V – DAS INCONSISTÊNCIAS**

Durante os trabalhos de exame deste processo de Prestação de Contas, constatamos algumas inconsistências as quais foram encaminhadas para o Gerente de Execução Orçamentária e Financeira da entidade, por meio do site [www.expresso.se.gov.br](http://www.expresso.se.gov.br), cujo o atendimento pelo Agente Responsável foi suficiente para sanar as eventuais inconsistências formais ou materiais desse processo.



GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

**VI – DA CONCLUSÃO**

Examinamos a documentação constante desta Prestação de Contas do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC**, às fls. 01 a 159, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes Responsáveis supracitados, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018.

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.

Da análise das Demonstrações Contábeis contidas nos Anexos da Lei 4.320/1964, foi constatado que não estão de acordo com a estrutura padronizada pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8º Edição, autorizada pela Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, atualizadas de acordo com a Portaria STN nº 438, de 12 de julho de 2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), de forma a assegurar a comparabilidade com as demonstrações contábeis de períodos anteriores, bem como de outras entidades.

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**.



GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

Em face do exposto, opinamos pela emissão de ***Parecer de Regularidade*** sobre o Processo desta Prestação de Contas do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018.

É o Relatório.

Aracaju/SE, 24 de abril de 2019



---

**HÉLIO SABINO JOSÉ RIBEIRO CHAVES**  
CONTADOR  
**CRC/SE - 006361/O-6**



GOVERNO DE SERGIPE

SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE – SETC

ÓRGÃO : Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - DEPEC  
PROCESSO : 036.000.00142/2019-3  
AGENTES RESPONSÁVEIS  
NOME : Mitzy Silva Matos  
CPF : 164.140.715-87  
NOME : Alexandre José Alves Silva  
CPF : 997.113.035-15  
NOME : Florivaldo Vieira Alves da Silva  
CPF : 609.181.525-34  
NOME : Natanael Carvalho Lima Neto  
CPF : 275.997.605-04  
NOME : Evandro Barreto de Almeida  
CPF : 440.823.045-68

CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 35/2019/SETC

1. Os exames realizados na Prestação de Contas Anual do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - DEPEC, constante do processo supracitado, correspondente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018; 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 PCFA nº 35/2019/SETC, opinamos pela **Regularidade** da Prestação de Contas do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - DEPEC, referente ao exercício de 2018.

Aracaju, 24 de abril de 2019.

  
IOLANDA CARDOSO DE MELO

Diretora

Contadora - CRC/SE 2354



GOVERNO DE SERGIPE  
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE – SETC

PROCESSO : 036.000.00142/2019-3  
RELATÓRIO Nº : PCFA nº 35/2019/SETC  
PERÍODO : 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018  
ÓRGÃO : Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - DEPEC

**AGENTES RESPONSÁVEIS**

**NOME** : José Macedo Sobral  
**CPF** : 349.506.805-87  
**PERÍODO** : 01 de janeiro a 08 de março de 2018  
**NOME** : José Carlos Felizola Soares Filho  
**CPF** : 005.877.945-00  
**PERÍODO** : 09 de março a 08 de julho de 2018  
**NOME** : Mitzy Silva Matos  
**CPF** : 164.140.715-87  
**PERÍODO** : 09 de julho a 31 de dezembro de 2018  
**NOME** : Alexandre José Alves Silva  
**CPF** : 997.113.035-15  
**NOME** : Florivaldo Vieira Alves da Silva  
**CPF** : 609.181.525-34  
**NOME** : Natanael Carvalho Lima Neto  
**CPF** : 275.997.605-04  
**NOME** : Evandro Barreto de Almeida  
**CPF** : 440.823.045-68

**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 Anual, homologo o Certificado de Auditoria nº 35/2019/SETC cuja opinião foi pela **REGULARIDADE** da Prestação de Contas Anual do Departamento Estadual de Proteção e Defesa Civil - **DEPEC**, referente ao exercício de 2018. 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, 24 de abril de 2019.

  
**ALEXANDRE BRITO DE FIGUEIREDO**  
Secretaria de Estado da Transparência e Controle - SETC  
Secretário de Estado