



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

PROCESSO Nº: 036.000.00093/2020-7

ÓRGÃO: Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - **FUNCEP**

GESTORA: Leda Lúcia Couto de Vasconcelos

EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2019

RELATÓRIO TÉCNICO DE ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
PCA Nº 58/2020/SETC

Senhor Diretor,

Em atendimento à determinação de Vossa Senhoria, examinamos o presente processo de Prestação de Contas Anual, do exercício financeiro de 2019, do Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - **FUNCEP**.

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, do Art. 11 da Lei Nº 8.496, de 28 de dezembro de 2018, e aos princípios da legalidade, legitimidade e economicidade, cujos resultados são apresentados neste Relatório.

1 – DO ESCOPO DO TRABALHO

Os exames foram realizados sobre a documentação constante da supracitada Prestação de Contas Anual, referente ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019, apresentada sob a responsabilidade dos agentes citados no Rol de Responsáveis, às fls. 43 a 47, conforme o disposto no Art. 8º da Instrução Normativa Nº 001/SETC/2020 e do Art. 10, alínea “c” da referida IN.

2 – DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

2.1 – Das Formalidades do Processo de Prestação de Contas

O Processo de Prestação de Contas Anual do Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP, foi entregue à Secretaria de Estado da Transparência e Controle - SETC, em 06 de março de 2020, composto por 02 volumes, sendo uma original e uma cópia, e cada volume numerado de 001 a 352 (sendo o volume 01 com a numeração de

AB



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE



001 a 193 e o volume 2 de 194 a 352), na forma estabelecida no Art. 6º, §§ 1º e 2º da Instrução Normativa Nº 001/SETC/2020, que dispõe sobre a organização dos processos de Prestação de Contas Anuais dos Órgãos do Poder Executivo do Estado de Sergipe.

2.2 – Dos responsáveis pelo Processo de Prestação de Contas

O Processo de Prestação de Contas do Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP foi elaborado sob a responsabilidade da Diretoria de Administração e Finanças – DAF, dentro das suas respectivas competências, consoantes disposições do Art. 7º, Inciso I da Instrução Normativa Nº 001/SETC/2020.

O Rol de Responsáveis prescrito no item I, do Art. 85 do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, citado no Art. 8º da Instrução Normativa nº 001/2020/SETC e no Art. 10, alínea “c” da mesma Instrução, consta às fls. 43 a 47, e os Decretos de Nomeação e Eventual Exoneração de Ordenadores de Despesa e dos demais Agentes Responsáveis pela Gestão Financeira e Patrimonial do Órgão, às fls. 346 a 351, conforme o Art. 10, alínea “h”, item 2 da IN nº 001/SETC/2020.

2.3 – Pronunciamento do Secretário

O Pronunciamento da Secretária de Estado da Inclusão, Assistência Social do Trabalho, Secretaria a qual o FUNCEP está vinculado, foi anexado à fl. 02 da PCA, conforme estabelece o item V do Art. 85 do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, na forma do Anexo XVII da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020.

2.4 – Do Relatório de Gestão

O Relatório de Gestão foi apresentado às fls. 03 a 42, descrevendo as principais ações executadas no período a que se refere a Prestação de Contas.

2.5 – Do Plano de Providências Permanente – PPP

O Anexo V - Plano de Providências Permanente – PPP, à fl. 48, demonstra que não houve notificações durante o exercício de 2019.



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE



2.6 – Da Gestão Orçamentária e Financeira

2.6.1 – Orçamento

O Orçamento do Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP, para o exercício financeiro de 2019, foi aprovado pela Lei Orçamentária Anual- LOA nº 8.495, de 28 de dezembro de 2018, com previsão de Receitas e fixação as Despesas para o exercício de 2019 no valor de R\$ 35.414.720,00, conforme Orçamento Fiscal e da Seguridade Social: Quadro de Dotação por Órgão do Governo às fls. 49 e 55; sendo que R\$ 33.644.720,00, refere-se a Recursos do Tesouro e R\$ 1.770.000,00, refere-se a Recursos de Outras Fontes.

No período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019, de acordo com o Demonstrativo dos Créditos Adicionais Abertos, às fls. 56 a 66, com o Demonstrativo da Execução Orçamentária por Unidade Gestora, às fls. 144, a FUNCEP apresentou alterações em seu orçamento, de modo que a Dotação Parcial totalizou R\$ 34.950.908,75, entretanto, considerando o Destaque de Remanejamento registrado no Demonstrativo Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada, à fls. 140 a 141, a Dotação Final passou a ser R\$ 31.348.216,75, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Itens	Movimentação	Valor
A	Dotação Inicial	35.414.720,00
B	Créditos Adicionais	7.328.093,00
C	Dotação Anulada	(7.791.904,25)
D	Dotação Parcial (=) (A+B-C)	34.950.908,75
E	Destaque de Remanejamento	(3.602.692,00)
F	Dotação Autorizada = (D-E)	31.348.216,75

2.6.2 – Da Receita

Tomando-se por base o “Balanço Orçamentário”, às fls. 123 e 124, bem como o “Comparativo da Receita Orçada com Arrecadada”, à fls. 142, e comparando-se a Receita Prevista com a Arrecadada, constatou-se um superavit na arrecadação de R\$ 99.936.392,93, conforme detalhado no quadro abaixo:



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE



RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA	SALDO
RECEITAS CORRENTES	,00	101.706.392,93	101.706.392,93
RECEITAS DE CAPITAL	1.770.000,00	,00	-1.770.000,00
TOTAL	1.770.000,00	101.706.392,93	99.936.392,93

Do confronto da receita realizada com a receita prevista, verificou-se que a receita arrecadada equivale a 5.746,12% da prevista, demonstrando excesso de arrecadação, ficando constatada discrepância entre previsão e arrecadação.

2.6.3 – Da Despesa

2.6.3.1 – Despesa Autorizada e Realizada

Quanto à despesa, a diferença entre a dotação autorizada e a despesa empenhada é de R\$ 2.494.844,19, conforme “Demonstração Comparativa da Despesa Autorizada com a Realizada”, às fls. 140 e 141, bem como o “Demonstrativo da Execução Orçamentária por Unidade Gestora”, à fl. 144, configurando-se dessa forma uma economia na realização da despesa.

DESPESAS	ORÇAMENTO+ SUPLEMENTAÇÃO	DESTAQUE/ REMANEJAMENTO	DOTAÇÃO AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	SALDO DISPONÍVEL
DESPESAS CORRENTES	34.817.852,00	-3.602.692,00	31.215.160,00	28.850.855,38	25.658.678,57	21.669.998,53	2.364.304,62
DESPESAS DE CAPITAL	133.056,75	,00	133.056,75	2.517,18	267,18	267,18	130.539,57
TOTAL	34.950.908,75	-3.602.692,00	31.348.216,75	28.853.372,56	25.658.945,75	21.670.265,71	2.494.844,19

2.6.3.2 – Dos Restos a Pagar

Verificou-se que houve inscrição de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 3.988.680,04 e Restos a Pagar Não Processados no valor de R\$ 3.194.426,81, conforme relatório de “Inscrição de Restos a Pagar”, às fls. 260 a 264.

RESTOS A PAGAR	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO FINAL
NÃO PROCESSADOS	,00	3.194.426,81	,00	3.194.426,81
PROCESSADOS	3.295.730,83	3.988.680,04	2.646.932,70	4.637.478,17
TOTAL	3.295.730,83	7.183.106,85	2.646.932,70	7.831.904,98



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

2.6.4 – Das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público

2.6.4.1 – Balanço Orçamentário

Segundo a Lei 4.320/1964, o *Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.*

O “Balanço Orçamentário”, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, foi apresentado na Prestação de Contas, às fls. 123 e 124, conforme estabelece o Art. 10, alínea “e”, item 3 da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020.

Do confronto entre Receita Realizada e Despesa Empenhada, verifica-se um Superavit orçamentário no valor de R\$ 72.853.020,37, conforme demonstrado no quadro abaixo:

	Descrição	Valor
(+)	Receita Realizada	101.706.392,93
(-)	Despesa Empenhada	(28.853.372,56)
=	SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO	72.853.020,37

2.6.4.2 – Balanço Financeiro

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O “Balanço Financeiro”, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl. 127, conforme estabelece o Art. 10, alínea e, item 4 da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, ficando assim demonstrado:

BALANÇO FINANCEIRO					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	101.706.392,93	86.619.419,67	DESPA ORÇAMENTÁRIA	28.853.372,56	25.636.883,84
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	66.511.302,61	51.890.322,18	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	143.374.579,85	113.378.994,64
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	248.829.768,47	168.662.174,02	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	244.331.200,15	167.519.064,58
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	2.617.416,79	1.980.443,98	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	3.105.728,24	2.617.416,79
TOTAL	419.664.880,80	309.152.359,85	TOTAL	419.664.880,80	309.152.359,85



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

Da análise do “Balanco Financeiro”, constatou-se o seguinte:

- O saldo para o exercicio seguinte no valor de R\$ 3.105.728,24, registrado no “Balanco Financeiro”, encontra-se em conformidade com o saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa, registrado no “Balanco Patrimonial” às fls. 128 e 129;
- Do confronto entre as disponibilidades iniciais, no valor de R\$ 2.617.416,79, com as disponibilidades finais, no valor de R\$ 3.105.728,24, constatou-se um aumento no exercicio de 2019 no montante de R\$ 488.311,45;
- O valor de R\$ 3.988.680,04, referente valor da Inscrição de Restos a Pagar Processados e R\$ 3.194.426,81, referente valor da Inscrição de Restos a Pagar Não Processados contabilizado nos recebimentos extraorçamentários do “Balanco Financeiro”, à fl. 127, encontra-se em conformidade com o valor da Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, e com total apresentado no “Demonstrativo de Inscrição de Restos a Pagar”, emitido pelo sistema i-Gesp/SEFAZ, às fls. 260 a 264.

2.6.4.3 – Balanco Patrimonial

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, o Balanco Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais que são registrados em contas de compensação.

O “Balanco Patrimonial”, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, foi apresentado na Prestação de Contas, às fls. 128 e 129, conforme estabelece o Art. 10, alínea e, item 5 da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, ficando assim demonstrado:

BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CIRCULANTE	3.331.824,94	2.972.589,70	CIRCULANTE	6.751.641,67	5.453.439,51
NÃO CIRCULANTE	12.386.951,66	12.386.951,66	NÃO CIRCULANTE	,00	,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.967.134,93	9.906.101,85
TOTAL	15.718.776,60	15.359.541,36	TOTAL	15.718.776,60	15.359.541,36



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

Da análise do Ativo e do Passivo do “Balanço Patrimonial”, constatou-se o seguinte:

- a) O Ativo Total do FUNCEP foi de R\$ 15.718.776,60, superior ao valor do exercício anterior da ordem de R\$ 15.359.541,36, equivalente a aproximadamente 2,34%.
- b) O Ativo Circulante corresponde ao conjunto de bens e direitos realizáveis até 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, até 31/12/2019, alcançando nesta data o valor total de R\$ 3.331.824,94, representando 21,20% do Ativo Total.
- c) O Ativo Não Circulante corresponde ao conjunto de bens e direitos realizáveis após 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, após 31/12/2019, alcançando nesta data o saldo de R\$ 12.386.951,94, representando 78,80% do Ativo Total.
- d) No Passivo Circulante são classificadas as obrigações exigíveis até 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, vencíveis até 31/12/2019. Classificam-se, também, os valores de terceiros em nome deles, quando a entidade do setor público for a fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade. Em 31/12/2019, o Passivo Circulante totalizou o valor de R\$ 6.751.641,67, superior ao valor do exercício anterior que foi de R\$ 5.453.439,51, equivalente a 23,81%, o que demonstra um aumento considerável nas obrigações a pagar.
- e) No Passivo Não Circulante são classificadas as obrigações exigíveis após 12 (doze) meses da data das demonstrações contábeis, ou seja, vencíveis após 31/12/2019. Não foram registradas obrigações a longo prazo no exercício de 2019.
- f) No “Balanço Patrimonial”, é possível observar a evolução do Patrimônio Líquido, às fls. 128 e 129, demonstrado no quadro abaixo, onde o Saldo Patrimonial se apresentou em 31 de dezembro de 2019 no valor de R\$ 8.967.134,93, o qual ficou evidenciado no “Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanente” na Conta Saldo Patrimonial (Lei 4.320/64) – PCASP à fl. 130.

Resultado das Variações Patrimoniais	Resultados Acumulados e Ajustes de anos Anteriores	Resultados Acumulados	Patrimônio Social e Capital Social	Patrimônio Líquido
(A)	(B)	C = (A-B)	(D)	E = (C+D)
2.642.928,61	-9.810.200,33	-7.167.271,72	16.134.406,65	8.967.134,93



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

O “Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes”, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl. 130, conforme estabelece o Art. 10, alínea “e”, item 5a, da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, cujo saldo patrimonial, nos termos da Lei nº 4.320/64, foi de R\$ 8.967.134,93.

O “Quadro das Contas de Compensação”, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl. 131, conforme estabelece o Art. 10, alínea “e”, item 5b, da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, cujo Atos Potenciais Ativos e Passivos perfaz o valor de R\$ 28.843.201,29.

O Quadro do Superavit / Deficit Financeiro, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, não foi apresentado na Prestação de Contas, conforme estabelecido no Art. 10, alínea “e”, item 5c, da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, bem como no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN. De acordo com Nota Explicativa anexada à fl. 132, foi deixado de anexar por indisponibilidade no Sistema i-Gesp.

2.6.4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, da Secretaria do Tesouro Nacional - STN, a Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

As “Demonstrações das Variações Patrimoniais”, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, foram apresentadas na Prestação de Contas, às fls. 133 a 135, conforme estabelece o Art. 10, alínea “e”, item 6 da Instrução Normativa Nº 001/SETC/2020.

No período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, as “Demonstrações das Variações Patrimoniais”, apresentaram um Resultado Patrimonial Positivo da ordem de R\$ 2.642.928,61, conforme quadro a seguir:



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	168.222.795,54	138.834.193,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	165.579.866,93	135.905.483,80
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I-II)	2.642.928,61	2.928.709,60

2.6.4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, a Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

A “Demonstração dos Fluxos de Caixa”, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, não foi apresentada na Prestação de Contas, estando em desacordo ao que estabelece o Art. 10, alínea “e”, item 7, da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, bem como ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN. De acordo com Nota Explicativa anexada à fl. 136, foi deixado de anexar por indisponibilidade no Sistema i-Gesp.

2.6.5 – Dívida Fundada Interna e Externa

As “Demonstrações da Dívida Fundada Interna e Externa”, à fl. 146 foram apresentadas nesta Prestação de Contas, evidenciando que não houve movimentação no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019.

2.6.6 – Publicidade Legal e Propaganda Institucional

As “Demonstrativo Consolidado das Despesas com Publicidade Legal e Propaganda Institucional”, às fls. 168 e 169 foram apresentadas nesta Prestação de Contas na forma dos Anexos VI e VII da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, evidenciando que não houve movimentação no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019.



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE



2.7 – Demonstrativos da Gestão Patrimonial

2.7.1 – Do Disponível

As disponibilidades do Ativo Financeiro, em 31 de dezembro de 2019 no montante de R\$ 3.105.728,24, não são suficientes para honrar o montante dos compromissos registrados no Passivo Financeiro, no montante de R\$ 5.379.262,37, conforme registrados no “demonstrativo do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes” (Lei 4.320/64) – PCASP, à fl. 130, havendo um deficit financeiro no valor de R\$ 2.273.534,13.

Itens	Discriminação	Valor R\$
(+)	Ativo Financeiro	3.105.728,24
(-)	Passivo Financeiro	5.379.262,37
=	Superavit/Deficit Financeiro	-2.273.534,13

As disponibilidades financeiras, em 31 de dezembro de 2019, contabilizadas no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, fls. 128 e 129, na conta “Caixa e Equivalente de Caixa”, apresentou um saldo total de R\$ 3.105.728,24, sendo insuficiente para honrar o total dos compromissos registrados no Passivo Circulante da ordem de R\$ 6.751.641,67, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Itens	Discriminação	Valor R\$
(+)	Caixa e Equivalente de Caixa	3.105.728,24
(-)	Passivo Circulante	6.751.641,67
=	Resultado	-3.645.913,43

Do exame dos extratos de todas as contas bancárias do mês de dezembro 2019, em conjunto com as respectivas Conciliações Bancárias, às fls. 170 a 219, constatou-se que os saldos estão em conformidade com o registrado no Balanço Patrimonial, às fls. 128 e 129.

Da análise dos extratos bancários, foram necessários esclarecimentos, os quais constam em Nota Explicativa à fl. 138.



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE



2.7.2 – Do Almojarifado

O saldo total no valor de R\$ 215.350,85 no “Inventário Físico dos Materiais de Consumo no Almojarifado”, às fls. 266 e 271, está em conformidade com o saldo atual apresentado no “Demonstrativo Sintético dos Materiais Movimentados no Almojarifado”, à fl. 265, bem como no saldo registrado à conta Estoque do Balanço Patrimonial, às fls. 128 e 129.

O saldo anterior e a movimentação de entradas e saídas constantes no “Demonstrativo Sintético dos Materiais Movimentados no Almojarifado”, à fl. 265, apresentam divergências em relação a respectiva conta contábil no Relatório Balancete Contábil, fl. 148, qual seja, 1.1.5.6.1.00.00 – ALMOJARIFADO – CONSOLIDAÇÃO, as quais constam em Nota Explicativa à fl. 137.

2.7.3 – Dos Bens Móveis e Imóveis

O “Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis e Imóveis Adquiridos”, às fls. 272 e 273, foram apresentados nesta Prestação de Contas na forma dos Anexos X e XI da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019.

Os “Demonstrativos Analíticos dos Bens Móveis e Imóveis Alienados”, às fls. 274 e 275, foram apresentados nesta Prestação de Contas na forma dos Anexos XX e XXI da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, evidenciando que não houve movimentação no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019.

O “Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis”, à fl. 276, foi apresentado nesta Prestação de Contas, na forma do Anexo XII da Instrução Normativa Nº 001/SETC/2020, estando o saldo final para o exercício seguinte em conformidade com a conta Imobilizado do Balanço Patrimonial, fls. 128 e 129.



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE

2.8 – 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. 277 a 284, na forma do Anexo XIII da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, apresentou um valor de R\$ 8.409.825,14, correspondente aos pagamentos executados no exercício financeiro de 2019.

O “Demonstrativo Analítico dos Contratos, Convênios, Termos de Parceria ou Ajustes Firmados Recebidos”, à fl. 285, na forma do Anexo XIV da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, não apresentou movimentação no exercício financeiro de 2019.

2.9 – Auxílios, Subvenções e Doações no Exercício

O “Demonstrativo Analítico dos Auxílios, Subvenções e Doações Concedidos”, às fls. 286 a 341, na forma do Anexo XV da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, apresentou um valor de R\$ 5.901.000,00, correspondente aos pagamentos executados no exercício financeiro de 2019.

O “Demonstrativo Analítico dos Auxílios, Subvenções e Doações Recebidos”, à fl. 342, na forma do Anexo XVI da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020, não apresentou movimentação no exercício financeiro de 2019

2.10– 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 do Gestor e Ordenador de Despesas, ao Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, referente ao exercício de 2019, ano-calendário 2018, foi anexada ao processo de Prestação de Contas, do Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP, às fls. 343 a 345.

2.11 - DOS SUPRIMENTOS DE FUNDOS

Consta deste Processo de Prestação de Contas Anual a declaração do Ordenador de Despesas, à fl. 352, quanto à não existência de Suprimentos de Fundos Pendentes de Prestação de Contas, consoante disposto no Art. 10, letra “h”, item 3, da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020.



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE



3 – CONCLUSÃO

Examinamos a documentação constante desta Prestação de Contas do Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP, às fls. 001 a 352, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes Responsáveis supracitados, referente ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019.

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/SETC/2020, da Lei nº 4.320/64 e da Lei Complementar nº 101/2000.

Considerando, por fim, os fatos demonstrados neste Relatório Técnico 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 Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP, referente ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019.

É o Relatório.

Aracaju/SE, 23 de junho de 2020.


Hélio Sabino José Ribeiro Chaves
Contador
CRC/SE - 006361/O-6



SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE - SETC

PROCESSO Nº: 036.000.00093/2020-7

ÓRGÃO: Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP

GESTORA: Leda Lúcia Couto de Vasconcelos

EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2019

RELATÓRIO TÉCNICO: 58/2020/SETC


CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 58/2020/SETC

1. Os exames realizados na Prestação de Contas Anual do **Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP**, às fls. 01 a 352, constante do processo supracitado, correspondente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, tiveram por objetivo obter razoável grau de certeza quanto a 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 01/SETC/2020, de 14 de fevereiro de 2020.

2. De acordo com o disposto no Art. 85, inciso IV, do Regimento Interno, aprovado pela 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 Técnico da Prestação de Contas Anual PCA nº 58/2020/SETC, opinamos pela **Regularidade** da Prestação de Contas Anual do **Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019.

Aracaju/SE, 23 de junho de 2020.


RAFAEL SANTOS PEREIRA
Diretor
Contador CRC/SE 7257/O-2



SECRETARIA DE ESTADO DA TRANSPARÊNCIA E CONTROLE - SETC

PROCESSO Nº: 036.000.00093/2020-7

ÓRGÃO: Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - **FUNCEP**

GESTORA: Leda Lúcia Couto de Vasconcelos


EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2019

RELATÓRIO TÉCNICO: 58/2020

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, do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, aprovado pela Resolução nº 270, de 17 de novembro de 2011 e da Instrução Normativa nº 001/SETC/2020; e tendo por base as conclusões do supracitado Relatório da Prestação de Contas Anual, homologo o Certificado de Auditoria nº 58/2020/SETC, cuja opinião foi pela **Regularidade** da Prestação de Contas Anual do **Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - FUNCEP**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019.

Aracaju/SE, 23 de junho de 2020.


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