



ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
**TRIBUNAL DE CONTAS**

.....

**TCE**

**100.751-9/16**



Nº Orig Of 022/16 Dt Of 01/02/2016

Origem TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO RJ

Nome: .....

Natureza PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA

nt. Princ TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO RJ

Obs. PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ORDENADOR DE DESPESA  
RELATIVA AO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015 - EXMO SR  
PRESIDENTE CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO  
JUNIOR

Espécie: .....

Impressa por 02/003783 Volume 1 de 1 Cadastrado em 01/02/2016

Assunto: .....

Ofício nº 022/2016 – SSA

Rio de Janeiro, 01 de fevereiro de 2016.

Senhor Secretário - Geral de Administração,

Encaminho a **Prestação de Contas** do Excelentíssimo Senhor Presidente, Conselheiro **Jonas Lopes de Carvalho Junior**, referente ao **exercício de 2015**, do **Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro**, nos termos do Art. 131 e no parágrafo único do Art. 122, da Constituição do Estado do Rio de Janeiro, c/c o inciso IX do Art. 4º da Lei Complementar nº 63, de 01/08/1990.

Respeitosamente,



**MÁRCIA TERRA**

Subsecretária - Adjunta de  
Administração e Finanças  
Matricula nº 02/4173/0-1

Ao Senhor  
**MARCELO PINHEIRO**  
Secretário-Geral de Administração do  
Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro - TCE-RJ

Memorando nº 003/16 – COC

Rio de Janeiro, 01 de fevereiro de 2016.

**De:** Coordenadoria Setorial de Contabilidade - COC

Ramal: 5318

**Para:** Coordenadoria de Administração Financeira - CAF

**Assunto:** Prestação de Contas do TCE-RJ – Exercício de 2015.

Senhor Coordenador-Geral

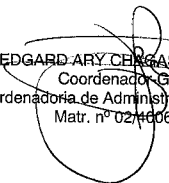
Encaminhamos a V.Sa. a Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas desta Corte, referente ao exercício de 2015, cujo Ordenador Principal é o Excelentíssimo Senhor Presidente, Conselheiro Jonas Lopes de Carvalho Junior, em cumprimento ao estabelecido no artigo 131 e no parágrafo único do artigo 122 da Constituição do Estado do Rio de Janeiro, c/c o inciso IX do artigo 4º da Lei Complementar nº 63, de 01/08/90.

Atenciosamente,



ELI BARCELOS  
Coordenador  
Coordenadoria Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 02/2780 - Contador-CRC-RJ 70.414

De acordo.  
À SSA.



EDGARD ARY VARGAS LEFEVRE  
Coordenador Geral  
Coordenadoria de Administração Financeira  
Matr. nº 02/4606/0-2



**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DOS**

**ORDENADORES DE DESPESAS DO**

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**

**DO RIO DE JANEIRO – TCE-RJ**

**(EXERCÍCIO DE 2015)**

## SUMÁRIO

➤	INTRODUÇÃO.....	06
1	APRESENTAÇÃO.....	06
2	DOCUMENTOS APRESENTADOS.....	06
3	ORDENADORES DE DESPESAS.....	07
3.1	ORDENADORES PRINCIPAIS.....	07
3.2	ORDENADORES SECUNDÁRIOS.....	07
➤	ANÁLISE.....	08
4	ORÇAMENTO.....	08
4.1	DESPESA FIXADA.....	08
4.2	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E ALTERAÇÕES.....	08
4.3	EXECUÇÃO DA DESPESA.....	09
5	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	10
5.1	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	10
5.1.1	Restos a Pagar.....	11
5.2	BALANÇO FINANCEIRO.....	12
5.3	BALANÇO PATRIMONIAL.....	13
5.3.1	Superávit Financeiro.....	16
5.4	DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	16
5.5	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	18
5.5.1	Quadro de Receitas Derivadas e Originárias.....	19
5.5.2	Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas.....	19
5.5.3	Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função.....	19
6	DESPESAS COM PESSOAL.....	20
7	SIAFEM.....	21
8	PRESTAÇÃO DE CONTAS – EXERCÍCIO 2014.....	21
➤	NOTAS EXPLICATIVAS.....	22
9	DIRETRIZES CONTÁBEIS.....	22
10	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	24
10.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	24
10.2	CRÉDITOS A RECEBER.....	24
10.3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA PAGA ANTECIPADAMENTE.....	25
10.4	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO.....	25
10.5	INVESTIMENTOS.....	25
10.6	IMOBILIZADO.....	25
10.7	INTANGÍVEL.....	26
10.8	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS.....	26
10.9	PROVISÕES.....	27
10.10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO.....	27
11	FUNDO ESPECIAL DO TCE-RJ.....	28

## **INTRODUÇÃO**

---

### **1. APRESENTAÇÃO**

A Coordenadoria Setorial de Contabilidade em cumprimento ao estabelecido no artigo 131 e no parágrafo único do artigo 122 da Constituição do Estado do Rio de Janeiro c/c o inciso IX do artigo 4º da Lei Complementar nº 63, de 01/08/90, elaborou a **Prestação de Contas Anual dos Ordenadores de Despesas desta Corte de Contas, referente ao exercício de 2015**, cujo Ordenador Principal é o Excelentíssimo Senhor Presidente, Conselheiro Jonas Lopes de Carvalho Junior, e incluiu toda a documentação de responsabilidade desta Coordenadoria exigida pelas normas em vigor.

### **2. DOCUMENTOS APRESENTADOS**

Foram juntados aos autos, pela Coordenadoria de Contabilidade, os elementos exigidos pelos incisos IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XIX e XX do art. 4º da Deliberação TCE-RJ nº 198/96, além dos anexos 1, 6, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 14, 15, 17 e 18 previstos na Lei Federal nº 4.320/64.

Os documentos mencionados nos incisos I, II, III, XXI e XXII serão acostados ao processo, posteriormente, pelos respectivos responsáveis. Já os mencionados nos incisos XII e XVIII não se aplicam a esta Corte.

### **3. ORDENADORES DE DESPESAS**

Foram ordenadores de despesas no exercício:

#### **3.1 ORDENADORES PRINCIPAIS**

Nome: Jonas Lopes de Carvalho Junior

Cargo: Presidente

Período: 01/01 a 31/12/15

Nome: Aloysio Neves Guedes

Cargo: Vice-Presidente

Período: 01/01 a 31/12/15

#### **3.2 ORDENADORES SECUNDÁRIOS**

Nome: Marcelo Alves Martins Pinheiro

Cargo: Secretário-Geral da Secretaria-Geral de Administração

Período: 01/01 a 31/12/15

Nome: Márcia Marília Terra Teixeira

Cargo: Subsecretária-Adjunta da Subsecretaria de Administração e Finanças

Período: 01/01 a 31/12/15

**ANÁLISE****4. ORÇAMENTO****4.1 DESPESA FIXADA**

O orçamento para o exercício de 2015 foi aprovado pela Lei Estadual nº 6.955, de 13/01/15, que fixou a despesa em R\$ 702.492.737,00, cujo detalhamento foi estabelecido pelo Ato Executivo nº 19.728, de 14/01/15, deste Tribunal.

**4.2 DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E ALTERAÇÕES**

Durante o exercício ocorreram alterações no orçamento do TCE-RJ em razão de reforço/compensação, no montante de R\$ 5.800.000,00, suplementação de R\$ 1.783.686,00, e de cancelamentos de dotação no total de R\$ 42.235.275,00, dos quais R\$ 40.451.589,00 foram disponibilizados para o executivo estadual, conforme demonstrado a seguir:

Em R\$ 1,00

CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	REFORÇO	COMPENS.	SUPLEM.	CANCELAM.	DOTAÇÃO FINAL
Despesas Correntes	693.604.078	35.000	3.100.000	1.783.686	40.451.589	651.871.175
Pessoal e Encargos Sociais	599.761.720	0	0	0	34.000.000	565.761.720
Outras Despesas Correntes	93.842.358	35.000	3.100.000	1.783.686	6.451.589	86.109.455
Despesas de Capital	8.888.659	5.765.000	2.700.000	0	1.783.686	10.169.973
Investimentos	8.888.659	5.765.000	2.700.000	0	1.783.686	10.169.973
<b>TOTAL</b>	<b>702.492.737</b>	<b>5.800.000</b>	<b>5.800.000</b>	<b>1.783.686</b>	<b>42.235.275</b>	<b>662.041.148</b>

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM e Sistema de Informações Gerenciais – SIG.



COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade

**4.3 EXECUÇÃO DA DESPESA**

Em resumo, temos a seguinte situação quanto à execução orçamentária:

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$ 1,00)
Dotação Inicial	702.492.737
Alterações	(40.451.589)
Dotação Final	662.041.148
Destaque Concedido	(374.061)
Despesa Autorizada	661.667.087
Despesa Empenhada	631.727.962
Despesa Liquidada	626.898.972
Despesa a Liquidar	4.828.989
Despesa Paga	585.369.038
Despesa a Pagar	41.529.934
Crédito Disponível	29.939.125

Fonte: SIAFEM e SIG.

Ressaltamos que o valor de R\$ 374.060,55, registrado na conta “Destaque Concedido” refere-se à descentralização de crédito a favor da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG para a aquisição de combustíveis, tendo em vista o Termo de Cooperação firmado com esta Corte de Contas em 19/03/07 (DORJ de 20/03/07), passando a integrar o Sistema Integrado de Aquisição e Distribuição de Combustíveis e Derivados de Petróleo – SIADC.

Assim, o valor descentralizado foi empenhado e liquidado pela SEPLAG-LOGÍSTICA (Unidade Gestora 120200) em sua totalidade.

Temos a seguinte situação quanto à despesa executada, por grupo da despesa:

DESCRIÇÃO	AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
<b>Despesas Correntes</b>	<b>651.497.114</b>	<b>626.079.150</b>	<b>621.900.007</b>	<b>580.370.073</b>
Pessoal e Encargos Sociais	565.761.720	552.020.642	551.761.126	512.944.290
Outras Despesas Correntes	85.735.394	74.058.508	70.138.881	67.425.783
<b>Despesas de Capital</b>	<b>10.169.973</b>	<b>5.648.812</b>	<b>4.998.965</b>	<b>4.998.965</b>
Investimentos	10.169.973	5.648.812	4.998.965	4.998.965
<b>TOTAL</b>	<b>661.667.087</b>	<b>631.727.962</b>	<b>626.898.972</b>	<b>585.369.038</b>

Fonte: SIAFEM e SIG.

COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade

Foram inscritos em restos a pagar, no exercício de 2015, o montante de R\$ 46.358.923,55, sendo R\$ 41.529.934,10 referentes a restos a pagar processados e R\$ 4.828.989,45 de restos a pagar não processados.

A despesa autorizada final, comparativamente à despesa realizada, compreendeu uma realização de 95,48%, gerando uma economia orçamentária de 4,52%, correspondente a R\$ 29.939.125,44.

## 5. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### 5.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário tem por objetivo demonstrar as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, de acordo com o artigo 102 da Lei Federal nº 4.320/64, conforme quadros a seguir:

Em R\$ 1.00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	0	0	0	0
RECEITA PATRIMONIAL	0	0	0	0
RECEITA DE SERVIÇOS	0	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0	0	0	0
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0	0	0	0
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	0	0	0	0
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0	0	0	0
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0	0
<b>RECURSOS ARREC. EM EXERC. ANTER. (III)</b>				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	0	0	0	0
<b>OPER. CRÉD/REFINANCIAMENTO (V)</b>				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>	0	0	0	0
<b>DÉFICIT (VII)</b>	702.492.737	661.667.087	631.727.962	(29.939.125)
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	702.492.737	661.667.087	631.727.962	(29.939.125)
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade

Em R\$ 1.00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	693.604.078	651.497.114	626.079.150	621.900.008	580.370.073	25.417.964
DESPESAS DE CAPITAL (X)	8.888.659	10.169.973	5.648.812	4.998.964	4.998.965	4.521.161
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	0	0	0	0	0	0
RESERVA DO RPPS (XII)	0	0	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>702.492.737</b>	<b>661.667.087</b>	<b>631.727.962</b>	<b>626.898.972</b>	<b>585.369.038</b>	<b>29.939.125</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XIV)						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>702.492.737</b>	<b>661.667.087</b>	<b>631.727.962</b>	<b>626.898.972</b>	<b>585.369.038</b>	<b>29.939.125</b>
SUPERÁVIT (XVI)						
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>702.492.737</b>	<b>661.667.087</b>	<b>631.727.962</b>	<b>626.898.972</b>	<b>585.369.038</b>	<b>29.939.125</b>

### 5.1.1 RESTOS A PAGAR

Os Restos a Pagar, que são as despesas legalmente empenhadas e não pagas até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas, no exercício de 2015, tiveram a seguinte execução:

Em R\$ 1.00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31/12/14 (b)				
DESPESAS CORRENTES	0	15.672.251	4.168.688	4.149.084	10.515.300	1.007.867
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0	6.091.085	1.199.764	1.180.159	4.891.322	19.604
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0	9.581.166	2.968.925	2.968.925	5.623.978	988.263
DESPESAS DE CAPITAL	0	2.683.310	1.324.920	1.324.920	561.931	796.459
INVESTIMENTOS	0	2.683.310	1.324.920	1.324.920	561.931	796.459
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>18.355.561</b>	<b>5.493.608</b>	<b>5.474.004</b>	<b>11.077.231</b>	<b>1.804.326</b>

Em R\$ 1.00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31/12/14 (b)			
DESPESAS CORRENTES	168.617	10.653.405	10.819.712	0	2.310
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0	10.512.634	10.512.634	0	0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	168.617	140.771	307.078	0	2.310
DESPESAS DE CAPITAL	0	0	0	0	0
INVESTIMENTOS	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>168.617</b>	<b>10.653.405</b>	<b>10.819.712</b>	<b>0</b>	<b>2.310</b>

Os Restos a Pagar, em 31/12/15, no montante de R\$ 48.165.559,98, estão compostos da seguinte forma:

Em R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR	EXERCÍCIO	FONTE	VALOR
Processados	2015	Fonte 00	41.529.934
Processados	2014	Fonte 00	19.604
Processados	2011	Fonte 00	2.310
<b>TOTAL PROCESSADOS</b>			<b>41.551.848</b>
Não Processados	2015	Fonte 00	4.828.989
Não Processados	2014	Fonte 00	1.434.230
Não Processados	2014	Fonte 01	350.493
<b>TOTAL NÃO PROCESSADOS</b>			<b>6.613.712</b>
<b>TOTAL</b>			<b>48.165.560</b>

Ressaltamos que as inscrições contábeis dos Restos a Pagar do exercício de 2015 (R\$ 46.358.923,55) foram aprovadas pelo Contador-Geral do Estado conforme Portaria CGE nº 194, de 27/01/16, publicada no Diário Oficial em 01/02/16.

## 5.2 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro tem por objetivo demonstrar a receita e a despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme disposto no artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64, podendo ser demonstrados, sinteticamente, conforme quadros a seguir:

Em R\$ 1,00

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2015	2014
Receita Orçamentária (I)		0	0
Ordinária		0	0
Vinculada		0	0
Transferências Financeiras Recebidas (II)		620.719.470	605.643.424
Recebimentos Extraorçamentários (III)		454.903.487	421.321.803
Saldo do Exercício Anterior (IV)		51.830.780	70.706.782
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>		<b>1.127.453.737</b>	<b>1.097.672.009</b>

Em R\$ 1,00

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2015	2014
Despesa Orçamentária (VI)		631.727.962	607.308.858
Ordinária		631.727.962	607.308.858
Ordinários Provenientes de Impostos		631.727.962	592.116.225
Ordinários Não Provenientes de Impostos		0	15.192.633
Vinculada		0	0
Convênios - Admin. Direta		0	0
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		15.792.906	38.568.413
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		425.040.999	399.963.958
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		54.891.870	51.830.780
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>1.127.453.737</b>	<b>1.097.672.009</b>

### 5.3 BALANÇO PATRIMONIAL

Os Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, as contas de compensação e o saldo patrimonial são demonstrados no Balanço Patrimonial conforme dispõe o artigo 105 da Lei Federal nº 4.320/64, de acordo com os quadros a seguir:

**COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade**

Em R\$ 1,00

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2015	2014
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>57.741.449</b>	<b>53.168.887</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.1	54.891.870	51.830.780
Créditos a Curto Prazo	10.2	2.090.950	44.000
Estoques		680.675	1.229.476
VPD Pagas Antecipadamente	10.3	77.954	64.631
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>193.432.607</b>	<b>182.449.545</b>
Realizável a Longo Prazo	10.4	161.908	0
Crédito a Longo Prazo		404.770	0
(-) Ajuste de Perdas		(242.862)	0
Investimentos	10.5	33.774	56.806
Participações Permanentes		33.774	56.806
Imobilizado	10.6	190.493.236	181.250.548
Bens Móveis		43.222.134	42.744.828
Bens Imóveis		155.706.212	143.281.228
(-) Depreciação Acumulada		(8.435.110)	(4.775.508)
Intangível	10.7	2.743.690	1.142.191
Software		2.070.658	1.351.214
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		1.282.953	238.154
(-) Amortização Acumulada		(609.921)	(447.177)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>251.174.056</b>	<b>235.618.432</b>

Em R\$ 1,00

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2015	2014
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>50.591.618</b>	<b>23.856.644</b>
Obrig Trabalh, Previd e Assist a Pagar a C P	10.8	43.229.232	12.184.651
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		175.454	143.081
Provisões a Curto Prazo	10.9	1.082.465	4.650.487
Demais Obrigações a Curto Prazo	10.10	6.104.467	6.878.425
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Obrig Trabalh, Previd e Assist a Pagar a L P			
Fornecedores de Longo Prazo			
Provisões a Longo Prazo			
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>50.591.618</b>	<b>23.856.644</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Resultados Acumulados		200.582.438	211.761.788
Resultado do Exercício		(15.193.904)	(4.974.638)
Resultado de Exercícios Anteriores		211.761.788	217.927.064
Ajuste de Exercícios Anteriores		4.014.554	(1.190.638)
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>200.582.438</b>	<b>211.761.788</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>251.174.056</b>	<b>235.618.432</b>

COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Em R\$ 1,00	
	2015	2014
<b>ATIVO (I)</b>	<b>251.174.056</b>	<b>235.618.433</b>
ATIVO FINANCEIRO	54.891.870	51.830.780
ATIVO PERMANENTE	196.282.186	183.787.653
<b>PASSIVO (II)</b>	<b>57.205.329</b>	<b>42.212.205</b>
PASSIVO FINANCEIRO	54.270.027	36.037.873
PASSIVO PERMANENTE	2.935.302	6.174.332
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>	<b>193.968.727</b>	<b>193.406.228</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	Em R\$ 1,00	
	2015	2014
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>5.285.836</b>	<b>5.285.836</b>
Convênios de Terceiros	5.285.836	5.285.836
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>5.285.836</b>	<b>5.285.836</b>
Convênios Assinados	5.285.836	5.285.836

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

FONTE DE RECURSOS		Em R\$ 1,00	
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2015	2014
00	Ordinários Provenientes de Impostos	7.115	11.406.568
01	Ordinários não Proven. de Impostos	614.728	4.386.338
<b>TOTAL</b>		<b>621.843</b>	<b>15.792.906</b>

### 5.3.1 SUPERÁVIT FINANCEIRO

De acordo com o parágrafo 2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, superávit financeiro é definido como sendo a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Assim, em 2015, o superávit financeiro apurado no balanço patrimonial do TCE-RJ, foi de R\$ 621.843,01, conforme demonstrado a seguir:

<b>Ativo Financeiro</b>	<b>54.891.869,76</b>
Bancos Conta Movimento	12.088.743,62
Aplicações Financeiras	42.803.126,14
<b>Passivo Financeiro</b>	<b>54.270.026,75</b>
Consignações	5.453.202,01
Restos a Pagar Processados	41.551.848,31
Restos a Pagar Não Processados	6.613.711,67
Depósitos Não Judiciais (DDO)	651.264,76
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>621.843,01</b>

### 5.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS

As alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e a indicação do resultado patrimonial do exercício são evidenciadas na Demonstração das Variações Patrimoniais, conforme previsto no artigo 104 da Lei Federal nº 4.320/64, de acordo com os quadros a seguir:



COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade

Em R\$ 100

DESCRIÇÃO	NOTA	2015	2014
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>635.329.640</b>	<b>619.716.525</b>
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		3.949	0
Variações Monetárias e Cambiais		3.949	0
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0	0
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>		<b>634.907.785</b>	<b>619.289.801</b>
Transferências Intragovernamentais		634.907.785	619.289.801
Transferências Intergovernamentais		0	0
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de</b>		<b>0</b>	<b>13.200</b>
Outros Ganhos com Incorporação de Ativos		0	0
Reavaliação de Ativos		0	13.200
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>417.906</b>	<b>413.524</b>
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		0	0
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		417.906	413.524
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>650.523.544</b>	<b>624.691.163</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		<b>554.694.050</b>	<b>519.666.293</b>
Remuneração a Pessoal		422.457.037	387.521.136
Encargos Patronais		76.769.710	69.440.258
Benefícios a Pessoal		52.406.285	60.470.913
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		3.061.018	2.233.986
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>25.152.218</b>	<b>22.899.689</b>
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		25.152.218	22.899.689
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		<b>48.383.387</b>	<b>35.735.011</b>
Uso de Material de Consumo		1.693.294	1.356.791
Serviços		41.471.154	31.684.167
Depreciação, Amortização e Exaustão		5.218.939	2.694.053
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>8.753</b>	<b>0</b>
Juros e Encargos de Mora		8.753	0
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>21.266.973</b>	<b>41.081.946</b>
Transferências Intragovernamentais		16.152.415	39.043.591
Transferências a Instituições Privadas		5.114.558	2.038.355
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>296.992</b>	<b>0</b>
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		265.894	0
Perdas Involuntárias		31.098	0
<b>Tributárias</b>		<b>65.135</b>	<b>66.121</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		990	2.362
Contribuições		64.145	63.759
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>656.036</b>	<b>5.242.103</b>
Premiações		12.076	0
Constituição de Provisões		0	5.088.007
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		643.960	154.096
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I + II)</b>		<b>(15.193.904)</b>	<b>(4.974.638)</b>

**5.5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Em R\$ 1,00

TÍTULOS	NOTA	2015	2014
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>INGRESSOS</b>		621.856.309	607.432.166
Receitas Derivadas e Originárias		0	0
Transferências Correntes Recebidas		620.719.470	605.643.424
Outros Ingressos Operacionais		1.136.839	1.788.742
<b>DESEMBOLSOS</b>		612.471.335	609.776.364
Pessoal e Demais Despesas		595.338.870	571.207.951
Transferências Concedidas		15.792.906	38.568.413
Outros Desembolsos Operacionais		1.339.559	0
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>9.384.974</b>	<b>(2.344.198)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>		0	0
Alienação de Bens		0	0
Outros Ingressos de Investimentos		0	0
<b>DESEMBOLSOS</b>		6.323.884	16.531.805
Aquisição de Ativo Não Circulante		6.323.884	16.531.805
Outros Desembolsos de Investimentos		0	0
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>(6.323.884)</b>	<b>(16.531.805)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>		0	0
Operações de Crédito		0	0
<b>DESEMBOLSOS</b>		0	0
Amortização / Refinanciamento da Dívida		0	0
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAM. (III)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVAL. DE CAIXA (I + II + III)</b>		<b>3.061.090</b>	<b>(18.876.003)</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		51.830.780	70.706.783
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		54.891.870	51.830.780

**5.5.1 QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**

Em R\$ 1,00

TÍTULOS	2015	2014
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Patrimonial	0	0
Receita de Serviços	0	0
Remuneração das Disponibilidades	0	0
Outras Receitas Originárias	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5.5.2. QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

Em R\$ 1,00

TÍTULOS	2015	2014
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>620.719.470</b>	<b>605.643.424</b>
INTERGOVERNAMENTAIS	0	0
INTRAGVERNAMENTAIS	620.719.470	605.643.424
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0	0
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>15.792.906</b>	<b>38.568.413</b>
INTERGOVERNAMENTAIS	0	0
INTRAGVERNAMENTAIS	15.792.906	38.568.413
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		

**5.5.3 QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

Em R\$ 1,00

TÍTULOS	2015	2014
Legislativa	595.338.870	571.207.951
<b>TOTAL</b>	<b>595.338.870</b>	<b>571.207.951</b>

## 6. DESPESAS COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Tribunal de Contas durante o exercício de 2015, em relação à receita corrente líquida estadual e aos limites previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal, pode ser assim demonstrada:

Em R\$ 1.00

PERÍODO	DESP. TOTAL C/ PESSOAL	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	LIMITE APURADO (%)	LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE MÁXIMO
1º Quadrim.	544.070.187	47.945.331.796	1,13	599.412.538	630.960.566
2º Quadrim.	556.623.779	50.274.965.147	1,11	628.437.064	661.618.541
3º Quadrim.	550.970.164	51.224.316.995	1,08	640.406.411	674.112.012

Os limites apurados para despesa de pessoal nos três quadrimestres do exercício de 2015, demonstrados no quadro acima, encontram-se dentro do estabelecido no inciso II, alínea a, do artigo 20 da Lei Complementar nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF).

Os anexos exigidos na alínea a do inciso I e no inciso III do artigo 55 da Lei Complementar nº 101/00 foram elaborados por esta Coordenadoria de Contabilidade em consonância com a 6ª Edição do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF), aprovado pela Portaria STN nº 553, de 22/09/14, e publicados dentro do prazo estabelecido.

Os Relatórios de Gestão Fiscal desta Corte de Contas, do exercício de 2015, constituíram os seguintes processos:

- 1º Quadrimestre (Processo TCE-RJ nº 301.361-1/15): Em sessão de 10/11/15, decidiu o Plenário pela ciência e o arquivamento do processo;
- 2º Quadrimestre (Processo TCE-RJ nº 302.456-9/15): Encontra-se em tramitação, aguardando decisão;
- 3º Quadrimestre (Processo TCE-RJ nº 300.177-3/16): Encontra-se em tramitação.

## **7. SIAFEM**

Durante o exercício de 2015 foram procedidas por esta Coordenadoria as conformidades diárias e contábeis no Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM, atestando que a documentação comprobatória utilizada para os registros contábeis está de acordo com a legislação que disciplina as execuções orçamentária, financeira e patrimonial.

## **8. PRESTAÇÃO DE CONTAS – EXERCÍCIO 2014**

A Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas desta Corte, Processo TCE-RJ nº 100.727-6/15, foi apreciada pelo Plenário desta Corte em 17/03/15, com decisão pela regularidade das contas e quitação plena aos responsáveis.

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

---

### **9. DIRETRIZES CONTÁBEIS**

Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP. São consideradas partes integrantes das demonstrações e seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis.

A escrituração contábil do TCE-RJ foi realizada no Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM com base nas Normas de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 6ª Edição, aprovado pela Portaria nº 700, de 10/12/14, da Secretaria do Tesouro Nacional - STN. Buscou-se adotar as diretrizes previstas no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, a fim de apresentar demonstrações contábeis transparentes e fidedignas.

Neste contexto, o Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

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 exercício seguinte.

O Balanço 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 (natureza de informação de controle).

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identifica as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Ademais, as demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro; da Lei Complementar nº 101/00, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e da Lei Estadual nº 6.955, de 13/01/15, que estimou a receita e fixou a despesa do Estado do Rio de Janeiro para o exercício de 2015.

Ante a nova realidade contábil, em que o patrimônio – que é o objeto da contabilidade - passa a desempenhar o papel principal, com forte enfoque para o princípio da competência, além dos demais princípios contábeis, foram adotadas medidas que possibilitassem a aplicação dos meios necessários a uma contabilidade patrimonial.

Assim, em atendimento às diversas Portarias da STN, os novos procedimentos contábeis estão sendo adotados gradualmente, atendendo aos prazos estabelecidos.

**10. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS****10.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

A conta "Caixa e Equivalentes de Caixa", no montante de R\$ 54.891.869,76, está composta por R\$ 12.088.743,62 em Bancos c/ Movimento e R\$ 42.803.126,14 em Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, da seguinte forma:

Em R\$ 1,00

TÍTULO	FONTE DE RECURSOS	VALOR
Bancos c/ Movimento	00	10.472.258,39
Bancos c/ Movimento	01	965.220,47
Bancos c/ Movimento	81	651.264,76
Aplicações Financeiras	00	42.803.126,14
<b>TOTAL</b>		<b>54.891.869,76</b>

**10.2 CRÉDITOS A RECEBER**

Conforme as normas contábeis vigentes houve o registro como créditos de curto prazo de forma integral e tempestiva, quando da ocorrência do fato gerador, no valor de R\$ 426.775,30 concernente a cessão de servidor para a Prefeitura Municipal de Niterói.

Até 31/12/15 foram concedidos 47 adiantamentos no montante de R\$ 188.000,00, restando o saldo de R\$ 36.000,00 a comprovar.

A quantia de R\$ 1.323.483,49 constante entre os demais créditos a receber trata de saldo residual dos valores superiores à contribuição patronal antecipada ao RIOPREVIDÊNCIA. Consta, ainda, o valor de R\$ 304.691,38 aguardando inscrição em dívida ativa.



### **10.3 VARIÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA PAGA ANTECIPADAMENTE**

Trata de registros dos procedimentos das variações patrimoniais diminutivas pagas no exercício e que pertencem ao exercício subsequente, em atendimento ao princípio da competência, conforme Portaria STN nº 700, de 10/12/2014 (MCASP).

Os valores registrados referem-se a gastos com seguros de automóveis e dos edifícios.

### **10.4 ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**

Seguindo o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais e o Manual da Dívida Ativa da Contadoria Geral do Estado, deu-se a contabilização de dívida ativa não tributária, após apuração da liquidez e certeza, a qual se originou do não pagamento do crédito à época.

Por tratar-se de crédito não tributário com exigibilidade plena e ajuizado há menos de 10 anos, o Manual supracitado considera alto o grau de dificuldade de recebimento, determinando 60% como percentual redutor para ajuste de perdas.

### **10.5 INVESTIMENTOS**

O valor de R\$ 33.773,51 concernente aos investimentos refere-se a participações societárias oriundas dos antigos planos de expansão das companhias telefônicas.

### **10.6 IMOBILIZADO**

A fim de evidenciar o patrimônio do TCE de forma mais fidedigna, nos trabalhos com vistas aos procedimentos de depreciação dos bens patrimoniais, foi estabelecido que a depreciação seria aplicada tomando por base os bens móveis adquiridos a partir de 01/01/2011, incorporados e/ou colocados em utilização a partir desta data. O método adotado foi o linear ou cota constante.

### **10.7 INTANGÍVEL**

Em continuação ao processo de convergência e em atendimento ao MCASP efetuamos os registros contábeis concernentes aos bens intangíveis, incluindo os lançamentos contábeis concernentes à amortização.

Em ato contínuo, efetuamos a amortização mensal sobre a conta "Direito de Uso – Softwares", tomando como critério o prazo contratual. O método adotado é o linear ou cota constante.

Nesse sentido, em 31/12/15, temos registrado as seguintes contas:

• Direito de Uso – Softwares.....	R\$ 2.070.657,84
• Desenvolvimento de Produtos.....	R\$ 1.282.953,44
• (-) Amortização Acumulada.....	R\$ (609.921,40)
TOTAL.....	R\$ 2.743.689,88

### **10.8 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENC. E ASSISTENC.**

Constituída em sua maioria por pessoal e encargos sociais a pagar, e inscritos em restos a pagar processados, tendo em vista o não pagamento dentro do mês de dezembro de 2015 devido ao não repasse financeiro pelo Tesouro Estadual.

### **10.9 PROVISÕES**

Foram reconhecidas provisões para riscos trabalhistas por compreenderem passivos de prazo incerto, relacionados a benefícios decorrentes de eventos passados, relativos à conversão de direitos em pecúnia, sendo provável a saída de recursos para liquidar as obrigações.

O valor contábil no início do período totalizou R\$ 4.650.486,99. Ao final do exercício de 2015, em conformidade com os princípios contábeis, orientações contidas no MCASP 6ª edição e NBC TG 25, as provisões foram revistas e ajustadas para melhor refletirem a estimativa corrente.

Por conseguinte, houve reversão do montante não utilizado. Após todas as movimentações, o saldo final da conta relativa à obrigação com provisões trabalhistas foi de R\$ 1.082.465,53.

Cabe destacar que a obrigação constituída como provisões, na visão orçamentária, trata-se de um passivo permanente, não afetando, portanto, o superávit financeiro do exercício.

Os demais passivos a pagar relativos à despesa com pessoal de curto prazo são derivados de apropriações por competência, contendo vencimentos e vantagens fixas, dentre eles a rubrica férias.

### **10.10 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO**


A conta “Consignações”, de fonte 00, registra os descontos realizados na folha de pagamento dos servidores, a saber: descontos previdenciários, pensão alimentícia, empréstimos bancários e IRRF de servidores, além de tributos retidos de fornecedores.

A conta “Depósitos Não Judiciais” registra os valores de terceiros que deverão ser repassados aos respectivos favorecidos.

## 11. FUNDO ESPECIAL DO TCE-RJ

Em atendimento ao parágrafo único e caput do art. 6º da Lei Estadual nº 6.113, de 16/12/11, e por questão de celeridade processual, a prestação de contas do Fundo Especial de Modernização do Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – FEM/TCE-RJ, processo nº 100.752-3/16, tramitará em apenso ao presente processo para que, após as decisões plenárias nos respectivos autos, sejam os mesmos encaminhados à Assembléia Legislativa.

COC, 01 de fevereiro de 2016.

  
**ELI BARCELOS**  
Coordenador de Contabilidade - Matr. nº 02/2780  
Contador - CRC/RJ 70.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO PATRIMONIAL  
(ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, conforme Portaria STN nº 438/12)  
EXERCÍCIO DE 2015

ATIVO		PASSIVO		Em R\$			
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2015	2014
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>57.741.448,75</b>	<b>53.168.887,27</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>50.591.617,80</b>	<b>23.856.643,76</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.1	54.891.889,78	51.630.719,61	Obrig. Trab., Previd. e Assist. a Pagar CP	10.8	43.229.231,60	12.184.650,98
Créditos a Curto Prazo	10.2	426.175,30	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a CP	10.9	175.453,90	143.080,61
Demaís Créditos e Valores a Curto Prazo	10.2	1.664.174,87	44.000,00	Provisões a Curto Prazo	10.10	1.092.465,53	4.650.486,99
Estoques		680.674,79	1.229.476,40	Demaís Obrigações a Curto Prazo		6.104.466,77	6.878.425,30
VPD Pagas Antecipadamente	10.3	77.854,03	64.631,26	Constignações		5.453.202,01	4.869.466,68
				Depósitos não Judiciais		651.264,76	1.990.823,20
				Outras Obrigações de Curto Prazo		0,00	18.135,42
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>193.432.607,46</b>	<b>182.449.545,54</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Realizável a Longo Prazo	10.4	161.907,89	0,00	Obrig. Trab., Previd e Assist a Pagar LP		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		404.769,73	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a LP		0,00	0,00
(-) Ajustes de Perdas de Créditos a LP		(242.861,84)	0,00	Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos	10.5	33.773,51	0,00				
Participações Permanentes		56.805,96	56.805,96				
Demais Investim. Permanentes		33.773,51	0,00				
Imobilizado	10.6	190.483.236,18	181.250.547,80	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>50.591.617,80</b>	<b>23.856.643,76</b>
Bens Móveis		43.222.134,12	42.744.827,90				
Bens Imóveis		155.706.212,51	143.281.227,84	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
(-) Depreciação Acumulada		(8.435.110,45)	(4.775.507,94)	Resultados Acumulados		200.582.438,41	211.761.789,05
Intangível	10.7	2.741.399,88	1.142.191,78	Superavit ou Deficit Acumulados		211.761.789,05	217.927.064,83
Direito de Uso - Softwares		2.070.657,84	1.351.213,84	Superavit ou Deficit do Exercício		(15.193.904,37)	(4.874.637,57)
Desenvolvimento de Produtos		1.282.853,44	238.154,51	Ajustes de Exercícios Anteriores		4.014.553,73	(1.190.639,21)
(-) Amortização Acumulada		(609.921,40)	(447.176,57)	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>200.582.438,41</b>	<b>211.761.789,05</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>251.174.056,21</b>	<b>235.618.432,81</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIM. LÍQUIDO</b>		<b>251.174.056,21</b>	<b>235.618.432,81</b>

*[Assinatura]*  
EL BARCELOS  
Coordenador - Matr. 0922780  
Contador - CRC-RJ 10.414

*[Assinatura]*  
OLGA DE FRIAS  
Assistente - Matr. 0922539  
TC - CRC-RJ 065350

*[Assinatura]*  
MARCELO LANGELO GERANTO  
Assistente - Matr. 024545  
Contador - CRC-SP 182.159

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
EXERCÍCIO DE 2015

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Em R\$	
	2015	2014
<b>ATIVO (I)</b>	<b>251.174.056,21</b>	<b>235.618.432,81</b>
ATIVO FINANCEIRO	54.891.869,76	51.830.779,61
ATIVO PERMANENTE	196.282.186,45	183.787.653,20
<b>PASSIVO (II)</b>	<b>57.205.329,47</b>	<b>42.212.205,05</b>
PASSIVO FINANCEIRO	54.270.026,75	36.037.873,49
PASSIVO PERMANENTE	2.935.302,72	6.174.331,56
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)</b>	<b>193.968.726,74</b>	<b>193.406.227,76</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	Em R\$	
	2015	2014
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>5.285.836,31</b>	<b>5.285.836,31</b>
Convênios de Terceiros	5.285.836,31	5.285.836,31
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>5.285.836,31</b>	<b>5.285.836,31</b>
Convênios Assinados	5.285.836,31	5.285.836,31

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

FONTE DE RECURSOS		Em R\$	
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	2015	2014
00	Ordinários Provenientes de Impostos	7.115,19	11.406.566,40
01	Ordinários não Provenientes de Impostos	614.727,82	4.386.337,72
<b>TOTAL</b>		<b>621.843,01</b>	<b>15.792.906,12</b>

*[assinatura]*  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

*[assinatura]*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

*[assinatura]*  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 070.414



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
(ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, conforme Portaria STN nº 438/12)  
EXERCÍCIO DE 2015

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Recitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Recitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Recitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Interorçamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Resoluções	0,00	0,00	0,00	0,00
Recitas Correntes Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instit. Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Resoluções	0,00	0,00	0,00	0,00
Recitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECURSOS ARREC. EXERC. ANTER. (III)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OPER. CRED. (REFINANCIAMENTO V)</b>				
Operações de Crédito Externas				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEFICIT (VII)</b>	702.432.737,00	661.687.087,45	631.727.982,01	(29.935.125,44)
<b>TOTAL (VIII) = (VI) + (VII)</b>	702.432.737,00	661.687.087,45	631.727.982,01	(29.935.125,44)
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

  
MARCELO LANGEU CERANTO  
Assistente - Matr. 024345  
Contador - CRC-SP 192.159

  
JULIANA DE FERAS  
Assistente - Matr. 022539  
TC - CRC-RJ 085.850

  
EDMARCELOS  
Coordenador - Matr. 9972780  
Contador - CRC-RJ 070.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
(ANEXO 12 DA LEI FEDERAL N.º 4.320/64, conforme Portaria STN nº 438/12)  
EXERCÍCIO DE 2015

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)=(f-g)	Em R\$
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO	
DESPESAS CORRENTES (IX)	693.804.078,00	651.497.714,45	626.079.150,44	621.900.007,39	512.944.289,94	25.417.984,01	
DESPESAS DE CAPITAL (X)	598.761.720,00	565.761.720,00	552.020.641,80	551.761.726,47	67.425.783,64	13.741.078,20	
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	38.848.386,00	65.735.394,45	74.038.508,64	70.138.861,41	4.398.584,68	11.676.865,81	
DESPESAS DE CAPITAL (XII)	6.888.659,00	10.169.970,00	5.848.811,57	4.398.584,68	4.398.584,68	4.521.161,43	
INVESTIMENTOS	0,00	10.169.970,00	5.848.811,57	4.398.584,68	4.398.584,68	4.521.161,43	
INVERSOES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XII)=(IX + X + XI + XII)	702.492.737,00	661.667.087,45	631.727.962,01	626.838.972,56	565.369.038,46	29.938.125,44	
AMORTIZACAO DA DIVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)							
Amortização da Dívida Interna							
Amortização da Dívida Externa							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV)=(XIII + XIV)	702.492.737,00	661.667.087,45	631.727.962,01	626.838.972,56	565.369.038,46	29.938.125,44	
SUPERAVI (XVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	702.492.737,00	661.667.087,45	631.727.962,01	626.838.972,56	565.369.038,46	29.938.125,44	

*[assinatura]*  
MARCIO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 024545  
Contador - CRC-SP 192.159

*[assinatura]*  
SILVIA DE FRIAS  
Assistente - Matr. 0252339  
TC - CRC-RJ 085.850

*[assinatura]*  
ELI BARCELLOS  
Coordenador - Matr. 027260  
Contador - CRC-RJ 970.414



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
(ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, conforme Portaria STN nº 438/12)  
EXERCÍCIO DE 2015

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS


Em R\$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12/14				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	15.672.251,01	4.168.688,44	4.149.084,23	10.515.300,03	1.007.866,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	6.091.085,45	1.199.763,52	1.180.159,31	4.891.321,93	19.604,21
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	9.581.165,56	2.968.924,92	2.968.924,92	5.623.978,10	988.262,54
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.683.310,28	1.324.919,57	1.324.919,57	561.931,03	796.459,68
INVESTIMENTOS	0,00	2.683.310,28	1.324.919,57	1.324.919,57	561.931,03	796.459,68
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>18.355.561,29</b>	<b>5.493.608,01</b>	<b>5.474.003,80</b>	<b>11.077.231,06</b>	<b>1.804.326,43</b>


EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Em R\$

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12/14			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	168.617,48	10.653.404,84	10.819.712,32	0,00	2.310,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	10.512.634,23	10.512.634,23	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	168.617,48	140.770,61	307.078,09	0,00	2.310,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>168.617,48</b>	<b>10.653.404,84</b>	<b>10.819.712,32</b>	<b>0,00</b>	<b>2.310,00</b>


  
MARCELLO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

  
OLÍVIA DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 070.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO FINANCEIRO  
(ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, conforme Portaria STN nº 438/12)  
EXERCÍCIO DE 2015

INGRESSOS			DISPÊNDIOS			Em R\$	
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2015	2014	ESPECIFICAÇÃO	NOTA	2015	2014
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>631.727.962,01</b>	<b>607.308.888,52</b>
Ordinária		0,00	0,00	Ordinária		631.727.962,01	607.308.888,52
Ordinária Provenientes de Impostos		0,00	0,00	Ordinária Provenientes de Impostos		631.727.962,01	592.116.232,66
Vinculada		0,00	0,00	Ordinária não Provenientes de Impostos		0,00	15.192.632,86
Transferências obrigatórias de outro ente		0,00	0,00	Vinculada		0,00	0,00
Convênios - Admin. Direta		0,00	0,00	Transferências obrigatórias de outro ente		0,00	0,00
				Convênios - Admin. Direta		0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>620.719.470,21</b>	<b>605.643.424,16</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		<b>15.792.906,12</b>	<b>38.568.413,27</b>
Transferências Intragovernamentais		620.719.470,21	605.643.424,16	Transferências Intragovernamentais		15.792.906,12	38.568.413,27
<b>Recbimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>454.903.486,72</b>	<b>421.321.802,92</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>425.040.988,65</b>	<b>399.963.958,17</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Process.		4.828.988,45	18.355.561,29	Pagamento de Restos a Pagar Não Process.		5.474.003,80	4.979.631,07
Inscrição de Restos a Pagar Processados		41.529.934,10	10.653.404,84	Pagamento de Restos a Pagar Processados		10.619.712,32	4.460.232,20
Consignações		163.865.029,68	154.647.770,53	Consignações		163.281.294,35	154.298.172,15
Depósitos de Diversas Origens		244.126.429,74	237.189.898,02	Depósitos de Diversas Origens		245.465.988,18	236.224.922,75
Restituições		553.103,75	475.178,14				
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>51.830.779,61</b>	<b>70.706.789,59</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>54.891.869,76</b>	<b>51.830.779,61</b>
Caixa e Equivalente de Caixa		51.830.779,61	70.706.789,59	Caixa e Equivalente de Caixa		54.891.869,76	51.830.779,61
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>		<b>1.127.453.736,54</b>	<b>1.097.672.009,57</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>1.127.453.736,54</b>	<b>1.097.672.009,57</b>

  
EIV BARCELOS  
Coordenador - Matr. 072780  
Contador - CRC-RJ 070.414

  
MARCOS DE FRIAS  
Assistente - Matr. 022539  
TC - CRC-RJ 085.950

  
MARCOS LANGEIL CERANTO  
Assistente - Matr. 024545  
Contador - CRC-SP 192.139

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
(ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, conforme Portaria STN nº 438/12)  
EXERCÍCIO DE 2015

DESCRIÇÃO	NOTA	2015	2014
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)</b>		<b>635.329.640,23</b>	<b>619.716.525,85</b>
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>		<b>3.949,43</b>	<b>0,00</b>
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		3.949,43	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		0,00	0,00
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>		<b>634.907.784,58</b>	<b>619.289.801,49</b>
Transferências Intragovernamentais		634.907.784,58	619.289.801,49
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>		<b>0,00</b>	<b>13.199,95</b>
Reavaliação de Ativos		0,00	13.199,95
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		<b>417.906,22</b>	<b>413.524,41</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		417.906,22	413.524,41
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)</b>		<b>650.523.544,60</b>	<b>624.691.163,42</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		<b>554.694.049,93</b>	<b>519.666.292,69</b>
Remuneração a Pessoal		422.457.036,63	387.521.135,45
Encargos Patronais		76.769.710,49	69.440.258,29
Benefícios a Pessoal		52.406.285,27	60.470.913,29
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		3.061.017,54	2.233.985,66
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		<b>25.152.217,59</b>	<b>22.899.689,39</b>
Aposentadorias e Reformas		0,00	0,00
Pensões		0,00	0,00
Outros Benefícios Assistenciais		25.152.217,59	22.899.689,39
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		<b>48.383.386,51</b>	<b>35.735.011,43</b>
Uso de Material de Consumo		1.693.293,99	1.356.791,33
Serviços		41.471.153,67	31.684.167,35
Depreciação, Amortização e Exaustão		5.218.938,85	2.694.052,75
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		0,00	0,00
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		<b>8.753,12</b>	<b>0,00</b>
Juros e Encargos de Mora		8.753,12	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		0,00	0,00
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		<b>21.266.973,20</b>	<b>41.081.946,16</b>
Transferências Intragovernamentais		18.152.414,99	39.043.591,41
Transferências a Instituições Privadas		5.114.558,21	2.038.354,75
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		<b>296.992,29</b>	<b>0,00</b>
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		265.894,29	0,00
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		31.098,00	0,00
<b>Tributárias</b>		<b>65.135,34</b>	<b>66.120,43</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		990,54	2.361,83
Contribuições		64.144,80	63.758,60
Custo com Tributos		0,00	0,00
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		<b>656.036,62</b>	<b>5.242.103,32</b>
Premiações		12.076,54	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
Constituição de Provisões		0,00	5.088.007,22
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		643.960,08	154.096,10
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>		<b>(15.193.904,37)</b>	<b>(4.974.637,57)</b>

*[Assinatura]*  
MARCELO LANGEL CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159


*[Assinatura]*  
OLÍVIA DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850


*[Assinatura]*  
ELJ BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 070.414

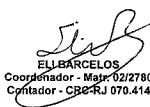
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
(ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64)  
EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$

TÍTULOS	NOTA	2015	2014
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
INGRESSOS		621.856.309,29	607.432.165,95
Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Transferências Correntes Recebidas		620.719.470,21	605.643.424,16
Outros Ingressos Operacionais		1.136.839,08	1.788.741,79
DESEMBOLSOS		612.471.334,89	609.776.363,86
Pessoal e Demais Despesas		595.338.870,33	571.207.950,59
Transferências Concedidas		15.792.906,12	38.568.413,27
Outros Desembolsos Operacionais		1.339.558,44	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>9.384.974,40</b>	<b>(2.344.197,91)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
INGRESSOS		0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		6.323.884,25	16.531.805,07
Aquisição de Ativo Não Circulante		6.323.884,25	16.531.805,07
Outros Desembolsos de Investimentos		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>(6.323.884,25)</b>	<b>(16.531.805,07)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
INGRESSOS		0,00	0,00
Operações de Crédito			
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
Amortização / Refinanciamento da Dívida			
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		<b>3.061.090,15</b>	<b>(18.876.002,98)</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		51.830.779,61	70.706.782,59
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		54.891.869,76	51.830.779,61

  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 070.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
EXERCÍCIO DE 2015

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS


TÍTULOS	Em R\$	
	2015	2014
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS


TÍTULOS	Em R\$	
	2015	2014
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	620.719.470,21	605.643.424,16
INTRAGOVERNAMENTAIS	620.719.470,21	605.643.424,16
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	15.792.906,12	38.568.413,27
INTRAGOVERNAMENTAIS	15.792.906,12	38.568.413,27
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

TÍTULOS	Em R\$	
	2015	2014
Legislativa	595.338.870,33	571.207.950,59
<b>TOTAL</b>	<b>595.338.870,33</b>	<b>571.207.950,59</b>

  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

  
OLÍVIA DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 92/2780  
Contador - CRC-RJ 070.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2015  
(Encerramento do Exercício)

Em R

CONTAS		SALDO INICIAL	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MÊS	ATÉ O MÊS	
<b>ATIVO</b>					
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>					
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>					
1.1.1.1.1.03.00	Bancos Conta Movimento	7.954.114,98 D		4.134.628,64 D	12.088.743,62 I
1.1.1.1.1.04.00	Aplicações Financeiras	43.876.664,63 D		1.073.538,49 C	42.803.126,14 I
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>					
1.1.2.3.5.02.00	Cessão de Servidores - Inter OFSS	0,00 D		426.775,30 D	426.775,30 I
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>					
1.1.3.1.1.01.00	Adiantamentos a Empregados	44.000,00 D		8.000,00 C	36.000,00 I
1.1.3.2.2.01.00	Tributos a Recuperar/Compensar	0,00 D		1.323.483,49 D	1.323.483,49 I
1.1.3.8.1.01.00	Outros Créditos a Receber	0,00 D		304.691,38 D	304.691,38 I
<b>ESTOQUES</b>					
1.1.5.6.1.01.00	Material de Consumo	1.229.476,40 D		548.801,61 C	680.674,79 I
<b>V.P.D. PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>					
1.1.9.1.1.01.00	Seguros Pagos Antecipadamente	64.631,26 D		13.322,77 D	77.954,03 I
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>					
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>					
1.2.1.1.1.05.00	Dívida Ativa não Tributária - Clientes	0,00 D		404.769,73 D	404.769,73 I
1.2.1.1.1.99.00	(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo	0,00 C		242.861,84 C	242.861,84 C
<b>INVESTIMENTOS</b>					
1.2.2.1.1.01.00	Participações Societárias	56.805,96 D		23.032,45 C	33.773,51 I
<b>IMOBILIZADO</b>					
1.2.3.1.1.01.00	Bens Móveis (antigo)	42.744.827,90 D		42.744.827,90 C	0,00 I
1.2.3.1.1.05.00	Bens Móveis (atual)	0,00 D		43.222.134,12 D	43.222.134,12 I
1.2.3.2.1.01.00	Bens Imóveis	93.570.424,59 D		0,00 D	93.570.424,59 I
1.2.3.2.1.02.00	Imóveis de Uso Especial (Obras em Andamento)	49.710.803,25 D		12.424.984,67 D	62.135.787,92 I
1.2.3.8.1.01.00	(-) Depreciação Acumulada	4.775.507,84 C		3.658.602,51 C	8.435.110,45 C
<b>INTANGÍVEL</b>					
1.2.4.1.1.01.00	Direito de Uso - Softwares	1.351.213,84 D		719.444,00 D	2.070.657,84 I
1.2.4.2.1.01.00	Desenvolvimento de Produtos	238.154,51 D		1.044.798,93 D	1.282.953,44 I
1.2.4.8.1.01.00	(-) Amortização Acumulada - Softwares	447.176,57 C		162.744,83 C	609.921,40 C
<b>PASSIVO</b>					
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>					
<b>OBRIGAÇÕES TRAB.PREV.ASSIST.A PAGAR - C.P.</b>					
2.1.1.1.1.01.00	Pessoal a Pagar do Exercício	0,00 C		29.230.275,02 C	29.230.275,02 C
2.1.1.1.1.02.00	Pessoal a Pagar de Exercícios Anteriores	538.615,25 C		411.053,87 D	127.561,38 C
2.1.1.1.2.01.00	Pessoal a Pagar do Exercício - Intra OFSS	0,00 C		629.383,96 C	629.383,96 C
2.1.1.1.2.02.00	Pessoal a Pagar de Exercícios Anteriores - Intra OFSS	1.133.401,38 C		17.885,32 D	1.115.516,06 C
2.1.1.4.1.01.00	Encargos Sociais a Pagar do Exercício-Extra OFSS	0,00 C		7.558,67 C	7.558,67 C
2.1.1.4.1.02.00	Encargos Sociais a Pagar de Ex.Anteriores - Extra OFSS	6.378,21 C		6.378,21 D	0,00 C
2.1.1.4.2.01.00	Encargos Sociais a Pagar do Exercício-Intra OFSS	0,00 C		11.295.470,05 C	11.295.470,05 C
2.1.1.4.2.02.00	Encargos Sociais a Pagar de Ex.Anteriores - Intra OFSS	9.663.086,71 D		9.663.086,71 D	0,00 C
2.1.1.4.3.01.00	Encargos Sociais a Pagar do Exercício - Inter OFSS	0,00 C		823.486,46 C	823.486,46 C
2.1.1.4.3.02.00	Encargos Sociais a Pagar de Ex.Anteriores - Inter União	843.169,31 C		843.169,31 D	0,00 C
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A C.P.</b>					
2.1.3.1.1.01.00	Fornecedores e Credores do Exercício	0,00 C		173.143,90 C	173.143,90 C
2.1.3.1.1.02.00	Fornecedores e Credores de Exercícios Anteriores	143.080,61 C		140.770,61 D	2.310,00 C
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>					
2.1.7.1.1.01.00	Provisões Para Riscos Trabalhistas-Extra OFSS	4.650.486,99 C		3.568.021,46 D	1.082.465,53 C
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>					
2.1.8.8.1.01.00	Consignações-Extra OFSS	4.729.486,17 C		586.484,19 C	5.315.970,36 C
2.1.8.8.1.04.00	Depósitos não Judiciais	1.990.823,20 C		1.339.558,44 D	651.264,76 C
2.1.8.8.2.04.00	Consignações-Intra OFSS	1.115,73 C		261,74 C	1.377,47 C
2.1.8.8.3.02.00	Consignações-Inter OFSS-União	127.561,59 C		6.006,57 C	133.568,16 C
2.1.8.8.5.02.00	Consignações-Inter OFSS-Municípios	11.303,19 C		9.017,17 D	2.286,02 C
2.1.8.9.2.03.00	Obrigações Intragovernamentais-Intra OFSS	18.135,42 C		18.135,42 D	0,00 C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>					
2.3.7.1.1.01.00	Superávits ou Deficits Acumulados	212.952.427,26 C		16.384.542,58 D	196.567.884,68 C
2.3.7.1.1.03.00	Ajustes de Exercícios Anteriores - DEA - Pessoal	1.240.857,58 D		4.777.901,37 C	3.537.043,79 C
2.3.7.1.2.03.00	Ajustes de Exercícios Anteriores - Inc./Desinc. de Obrig.	11.553,16 D		51.320,80 D	62.873,96 C
2.3.7.1.5.03.00	Ajustes de Exercícios Anteriores - DEA - Pessoal	61.772,53 C		478.611,37 C	540.383,90 C

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2015  
(Encerramento do Exercício)

Em R\$

CONTAS		SALDO INICIAL	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MÊS	ATÉ O MÊS	
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>					
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>					
<b>REMUNERAÇÃO A PESSOAL - RPPS</b>					
3.1.1.1.1.11.00	Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (RPPS)		422.363.971,73	C	
3.1.1.2.1.11.00	Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (RGPS)		93.064,90	C	
<b>ENCARGOS PATRONAIS</b>					
3.1.2.1.2.01.00	Obrigações Patronais - RPPS		67.558.391,01	C	
3.1.2.2.3.13.00	Encargos Patronais - RGPS - Inter OFSS		9.095.468,03	C	
3.1.2.3.1.13.00	Encargos Patronais - FGTS - Extra OFSS		13.269,46	C	
3.1.2.5.1.07.00	Contribuições a Entidades Fechadas de Previdência		102.591,99	C	
<b>BENEFÍCIOS A PESSOAL</b>					
3.1.3.1.1.16.00	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil		48.168.237,43	C	
3.1.3.1.1.49.00	Auxílio Transporte		4.238.047,84	C	
<b>OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS</b>					
3.1.9.2.2.01.00	Resarcim. Desp. de Pessoal Requisitado		2.557.914,76	C	
3.1.9.2.3.01.00	Resarcim. Desp. de Pessoal Requisitado		503.102,78	C	
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>					
<b>OUTROS BENEF. PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>					
3.2.9.9.1.03.00	Outros Benefícios Assistenciais		25.152.217,59	C	
<b>USO DE BENS, SERV. E CONS.DE CAPITAL FIXO</b>					
<b>USO DE MATERIAL DE CONSUMO</b>					
3.3.1.1.1.01.00	Material de Consumo		1.667.493,99	C	
3.3.1.2.1.01.00	Material de Distribuição Gratuita		25.800,00	C	
<b>SERVIÇOS</b>					
3.3.2.1.1.01.00	Diárias - Pessoal Civil		2.402.237,40	C	
3.3.2.2.1.01.00	Serviços de Terceiros - PF - Extra OFSS		70.724,11	C	
3.3.2.3.1.01.00	Serviços de Terceiros - PJ - Extra OFSS		38.173.516,61	C	
3.3.2.3.1.33.00	Passagens e Despesas com Locomoção		75.784,46	C	
3.3.2.3.1.35.00	Serviços de Consultoria		686.032,00	C	
3.3.2.3.2.01.00	Serviços de Terceiros - PJ - Intra OFSS		62.859,00	C	
<b>DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO</b>					
3.3.3.1.1.01.00	Depreciação de Imobilizado		3.719.455,18	C	
3.3.3.2.1.01.00	Amortização do Intangível		1.499.483,67	C	
<b>VARIAÇÕES PATR. DIMINUTIVAS FINANCEIRA</b>					
<b>JUROS E ENCARGOS DE MORA</b>					
3.4.2.3.1.01.00	Juros e Encar.de Mora s/ Forn. Bens e Serviços		8.293,42	C	
3.4.2.4.3.01.00	Juros e Encar.de Mora - Inter OFSS		459,70	C	
<b>TRANSF. E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>					
<b>TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>					
3.5.1.2.2.06.00	Movimento de Fundos a Crédito		15.792.906,12	C	
3.5.1.2.2.99.00	Outras Transferências		359.508,87	C	
<b>TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS</b>					
3.5.3.1.1.05.00	Doações Concedidas		5.114.558,21	C	
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS</b>					
<b>REAVALIACAO,REDUC.VLR RECUP.E AJUSTE P/PERDAS</b>					
3.6.1.4.1.01.00	Redução a Valor Recuperável de Investimentos		23.032,45	C	
3.6.1.7.1.01.00	Ajuste de Perdas de Créditos - Dívida Ativa		242.861,84	C	
<b>PERDAS INVOLUNTARIAS</b>					
3.6.3.1.1.01.00	Perdas Involuntárias com Bens Móveis		31.098,00	C	
<b>TRIBUTÁRIAS</b>					
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>					
3.7.1.1.3.01.00	Impostos e Taxas Federais - Inter OFSS		990,54	C	
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>					
3.7.2.1.3.01.00	Contribuições Sociais - Inter OFSS		14.144,80	C	
3.7.2.9.1.41.00	Contribuições - Extra OFSS		50.000,00	C	
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATR. DIMINUTIVAS</b>					
<b>PREMIAÇÕES</b>					
3.9.1.1.1.01.00	Premiações Culturais, Artist., Cient. e Desportivas		12.076,54	C	
<b>DIVERSAS VARIAÇÕES PATR.DIMINUTIVAS</b>					
3.9.9.6.1.01.00	Indenizações		643.960,08	C	
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>					
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>					
<b>VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS</b>					
4.4.3.9.1.01.00	Outras Variações Monetárias		3.949,43	D	
<b>TRANSF. E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>					
<b>TRANFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>					
4.5.1.1.2.01.00	Transf Recebidas p/Execução Orçamentária		620.913.065,09	D	
4.5.1.2.2.01.00	Transf e Doações Recebidas de Bens Imóveis		12.007.504,16	D	
4.5.1.2.2.03.00	Transf e Doações Recebidas de Bens Móveis		1.519.517,16	D	
4.5.1.2.2.04.00	Transf e Doações de Bens em Almoxarifado		108.189,30	D	
4.5.1.2.2.99.00	Outras Transferências		359.508,87	D	
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATR.AUMENTATIVAS</b>					
<b>DIVERSAS VARIAÇÕES PATR. AUMENTATIVAS</b>					
4.9.9.6.1.02.00	Restituições - Extra OFSS		220.141,83	D	
4.9.9.6.5.01.00	Restituições - Inter OFSS		197.764,39	D	

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2015  
(Encerramento do Exercício)

Em R\$

C O N T A S		SALDO INICIAL	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MÊS	ATÉ O MÊS	
<b>CONTR.DA EXEC.DO PLANEJ.E ORÇAMENTO</b>					
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>					
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS					
5.3.1.1.1.01.00	RP não Processados Inscritos	18.355.561,29 D		16.570.839,07 C	1.784.722,22 D
5.3.1.7.1.01.00	RP não Processados - Inscricao no Exercício	0,00 D		4.828.989,45 D	4.828.989,45 D
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS					
5.3.2.1.1.01.00	RP Processados Inscritos	10.822.022,32 D		10.800.108,11 C	21.914,21 D
5.3.2.7.1.01.00	RP Processados - Inscricao no Exercício	0,00 D		41.529.934,10 D	41.529.934,10 D
<b>CONTR.DA EXEC.DO PLANEJ.E ORÇAMENTO</b>					
<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>					
EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS					
6.3.1.1.1.01.00	RP não Processados a Liquidar	18.355.561,29 C		16.570.839,07 D	1.784.722,22 C
5.3.1.7.1.01.00	RP não Processados - Inscricao no Exercício	0,00 C		4.828.989,45 C	4.828.989,45 C
EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS					
6.3.2.1.1.01.00	RP Processados a Pagar	10.822.022,32 C		10.800.108,11 D	21.914,21 C
6.3.2.7.1.01.00	RP Processados - Inscricao no Exercício	0,00 C		41.529.934,10 C	41.529.934,10 C
<b>CONTROLES DEVEDORES</b>					
<b>ATOS POTENCIAIS</b>					
ATOS POTENCIAIS ATIVOS					
Convênios Assinados					
7.1.1.2.1.01.00		5.285.836,31 D		0,00 D	5.285.836,31 D
<b>ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA</b>					
DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO					
Disponibilidade Financeira por Fonte					
7.2.1.1.1.01.00		51.830.779,61 D		3.061.090,15 D	54.891.869,76 D
<b>OUTROS CONTROLES</b>					
OUTROS CONTR.DE RESP.P/VALORES, TIT. E BENS					
Responsabilidades de Terceiros					
7.9.7.1.1.01.00		3.161.966,80 D		1.053.579,14 D	4.215.545,94 D
<b>OUTROS CONTROLES</b>					
Controle do Período de Competência do D.E.A					
7.9.9.9.03.00		1.948.148,11 D		1.844.384,63 D	3.792.532,74 D
7.9.9.9.04.00	Baixa de Despesas de Exercícios Anteriores	1.575.840,34 C		1.058.258,13 C	2.634.098,47 C
7.9.9.9.16.00	Seguros	390.705.970,74 D		0,00 D	390.705.970,74 D
<b>CONTROLES CREDORES</b>					
<b>EXECUÇÃO DE ATOS POTENCIAIS</b>					
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS					
Convênios Assinados					
8.1.1.2.1.01.00		5.285.836,31 C		0,00 C	5.285.836,31 C
<b>EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA</b>					
EXECUÇÃO DAS DISP. POR DESTINAÇÃO					
Controle da Disponibilidade Financeira					
8.2.1.1.1.01.00		51.830.779,61 C		3.061.090,15 C	54.891.869,76 C
<b>OUTROS CONTROLES</b>					
<b>CONTROLE CREDORES DIVERSOS</b>					
Controle Credores Diversos					
8.9.9.1.1.01.00		3.161.966,80 C		1.053.579,14 C	4.215.545,94 C
8.9.9.2.1.01.00	Obrigações a Pagar Do Exercício	0,00 C		41.529.934,10 C	41.529.934,10 C
8.9.9.2.1.02.00	Demais Obrigações Financeiras a Pagar	6.860.289,88 C		755.823,11 D	6.104.466,77 C
8.9.9.2.2.02.00	Frestas a Pagar	29.177.583,61 C		22.541.957,73 D	6.635.625,88 C
8.9.9.2.9.99.00	Contrapartida de Obrigações a Pagar	36.037.873,49 D		18.232.153,26 D	54.270.026,75 D
8.9.9.9.03.00	Controle do Período de Competência do D.E.A	0,00 C		1.050.477,10 C	1.050.477,10 C
8.9.9.9.04.00	Despesas de Exercícios Anteriores Reconhecidas	372.307,77 C		264.350,60 D	107.957,17 C
8.9.9.9.99.00	Contrapartida de Contratos Diversos	390.705.970,74 C		0,00 C	390.705.970,74 C

RESUMO:

ATIVO	=	251.174.056,21
PASSIVO	=	251.174.056,21
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	=	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	=	0,00
CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	=	48.165.559,98
CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	=	48.165.559,98
CONTROLES DEVEDORES	=	456.257.657,02
CONTROLES CREDORES	=	456.257.657,02

Pág. 3/3

MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 885.850

ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 070.414





TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS  
(ANEXO 1 DA LEI FEDERAL N.º 4.320/64)  
EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$					
RECEITA	2015	2014	DESPESA	2015	2014
<b>RECEITAS CORRENTES</b>			<b>DESPESAS CORRENTES</b>		
Receita Tributária	-	-	Pessoal e Encargos Sociais	552.020.641,80	522.145.353,18
Receita de Contribuições	-	-	Outras Despesas Correntes	74.058.508,64	67.279.414,48
Receita Patrimonial	-	-			
Receita Agropecuária	-	-			
Receita Industrial	-	-			
Receita de Serviços	-	-			
Transferências Correntes	-	-			
Outras Receitas Correntes	-	-			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>626.079.150,44</b>	<b>589.424.767,66</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>			<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		
Operações de Crédito	-	-	Investimentos	5.648.811,57	17.884.090,86
Alienação de Bens	-	-	Inversões Financeiras	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-			
Transferências de Capital	-	-			
Outras Receitas de Capital	-	-			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.648.811,57</b>	<b>17.884.090,86</b>
DÉFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	631.727.962,01	607.308.858,52			
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>607.308.858,52</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>607.308.858,52</b>

RESUMO					
RECEITAS CORRENTES .....	R\$	0,00	DESPESAS CORRENTES .....	R\$	626.079.150,44
RECEITAS DE CAPITAL .....	R\$	0,00	DESPESAS DE CAPITAL .....	R\$	5.648.811,57
DÉFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA .....	R\$	631.727.962,01	RESERVA DE CONTINGÊNCIA .....	R\$	0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>R\$</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>TOTAL .....</b>	<b>R\$</b>	<b>631.727.962,01</b>

  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRQ - RJ 885.850

  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 70.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
PROGRAMA DE TRABALHO  
(ANEXO 6 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64)  
EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$

ÓRGÃO: 02 - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

PROGRAMA DE TRABALHO

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA: 0201 - Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
0103201372.003	LEGISLATIVA CONTROLE EXTERNO FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS AÇÕES DE PLANEJAMENTO E FISCALIZAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS	-	72.000.677,00	72.000.677,00
0112201371.002	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS AMPLIAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTALAÇÕES DO TCE-RJ	3.334.136,03	-	3.334.136,03
0112201371.189	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS INFORMATIZAÇÃO DO ÓRGÃO	4.263.871,65	-	4.263.871,65
0112201392.006	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL GESTÃO ADMINISTRATIVA DO TRIBUNAL DE CONTAS PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - TCE	-	552.020.641,80	552.020.641,80
0154201372.899	LEGISLATIVA CONTROLE AMBIENTAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS IMPLANTAÇÃO DA AGENDA AMBIENTAL DO TCE-RJ	-	108.635,53	108.635,53

TOTAL

7.598.007,68	624.129.954,33	631.727.962,01
--------------	----------------	----------------

*MARCELO LANGELI CERANTO*  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

*OLIVAR DE FRIAS*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

*ELI BARCELOS*  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 70.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
PROGRAMA DE TRABALHO DE GOVERNO - DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E  
E PROGRAMAS POR PROJETOS E ATIVIDADES  
(ANEXO 7 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64)  
EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$

<b>PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO</b>
<b>DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS POR PROJETOS E ATIVIDADES</b>

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
0201.010320137	LEGISLATIVA CONTROLE EXTERNO FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	-	72.000.677,00	72.000.677,00
0201.011220137	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	7.598.007,68	-	7.598.007,68
0201.011220139	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL GESTÃO ADMINISTRATIVA DO TRIBUNAL DE CONTAS	-	552.020.641,80	552.020.641,80
0201.015420137	LEGISLATIVA CONTROLE AMBIENTAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	-	108.635,53	108.635,53

TOTAL

7.598.007,68	624.129.954,33	631.727.962,01
--------------	----------------	----------------

*Marcelo Langeli Ceranto*  
MARCELO LANGELEI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

*Olyvar de Frias*  
OLYVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

*El Barcelos*  
EL BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 70.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS  
CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS  
(ANEXO 8 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64)

EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS  
CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS



CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	ORDINÁRIO	VINCULADO	TOTAL
0201.010320137	LEGISLATIVA CONTROLE EXTERNO FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	72.000.677,00	-	72.000.677,00
0201.011220137	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	7.598.007,68	-	7.598.007,68
0201.011220139	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL GESTÃO ADMINISTRATIVA DO TRIBUNAL DE CONTAS	552.020.641,80	-	552.020.641,80
0201.015420137	LEGISLATIVA CONTROLE AMBIENTAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	108.635,53	-	108.635,53

TOTAL

631.727.962,01

-

631.727.962,01

  
MARCELA LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159  
OLÍVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 70.414



TRIBUNAL DE CONTAS DO  
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

TCE-RJ  
PROCESSO Nº 100.751-9/16  
Rubrica Fls. 45

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

(ANEXO 9 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64)

EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	LEGISLATIVA	TOTAL
		TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO	631.727.962,01

TOTAL

631.727.962,01	631.727.962,01
----------------	----------------

MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 70.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

(ANEXO 11 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64)

EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$

TÍTULOS	A U T O R I Z A D A			REALIZADA	DIFERENÇAS
	CRED. ORÇAMENT. E SUPLEMENTARES	CRED. ESPEC. E EXTRAORD.	TOTAL		
TRIBUNAL DE CONTAS DO ERJ					
<b>DESPESAS CORRENTES</b>					
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>					
3.1.90 - Aplicações Diretas	493.648.131,00	-	493.648.131,00	481.115.477,10	12.532.653,90
3.1.91 - Aplicações Diretas	72.113.589,00	-	72.113.589,00	70.905.164,70	1.208.424,30
<b>S O M A (A)</b>	<b>565.761.720,00</b>	<b>-</b>	<b>565.761.720,00</b>	<b>552.020.641,80</b>	<b>13.741.078,20</b>
<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>					
3.3.90 - Aplicações Diretas	85.645.394,45	-	85.645.394,45	73.990.508,70	11.664.885,75
3.3.91 - Aplicações Diretas	90.000,00	-	90.000,00	77.999,94	12.000,06
<b>S O M A (B)</b>	<b>85.735.394,45</b>	<b>-</b>	<b>85.735.394,45</b>	<b>74.058.508,64</b>	<b>11.676.885,81</b>
<b>SOMA DAS DESPESAS CORRENTES (A+B)</b>	<b>651.497.114,45</b>	<b>-</b>	<b>651.497.114,45</b>	<b>626.079.150,44</b>	<b>25.417.964,01</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>					
<b>INVESTIMENTOS</b>					
4.4.90 - Aplicações Diretas	10.169.973,00	-	10.169.973,00	5.648.811,57	4.521.161,43
<b>S O M A (C)</b>	<b>10.169.973,00</b>	<b>-</b>	<b>10.169.973,00</b>	<b>5.648.811,57</b>	<b>4.521.161,43</b>
<b>INVERSÕES FINANCEIRAS</b>					
<b>S O M A (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL (C+D)</b>	<b>10.169.973,00</b>	<b>-</b>	<b>10.169.973,00</b>	<b>5.648.811,57</b>	<b>4.521.161,43</b>
<b>T O T A L</b>	<b>661.667.087,45</b>	<b>-</b>	<b>661.667.087,45</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>29.939.125,44</b>

*MARCELO LANGELI CERANTO*  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159


*OLIVAR DE FRIAS*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC/RJ 085.850


*ELI BARCELOS*  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 70.414

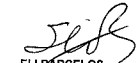
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
(ANEXO 17 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64)  
EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO				SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA			
			POR PAGAMENTO	POR CANCELAMENTO	POR VARIÇÃO	
VALORES RESTITUÍVEIS						
CONSIGNAÇÕES	4.869.466,68	163.865.029,68	163.281.294,35	0,00	0,00	5.453.202,01
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	1.990.823,20	244.126.429,74	245.465.968,18	0,00	0,00	651.264,76
SUBTOTAL	6.860.289,88	407.991.459,42	408.747.282,53	0,00	0,00	6.104.466,77
OUTRAS OBRIGAÇÕES						
RESTOS A PAGAR	29.177.583,61	46.358.923,55	16.293.716,12	11.077.231,06	0,00	48.165.559,98
SUBTOTAL	29.177.583,61	46.358.923,55	16.293.716,12	11.077.231,06	0,00	48.165.559,98
TOTAL	36.037.873,49	454.350.382,97	425.040.998,65	11.077.231,06	0,00	54.270.026,75

  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 065.860

  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 070.414


TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS  
EXERCÍCIO DE 2015


CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO E SUPLEMENTAR

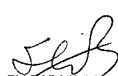
Em R\$

PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA (A)	ALTERAÇÕES			DESTAQUE CONCEDIDO (E)	DESPESA AUTORIZADA (A+B-C-D-E)
			ACRÉSCIMOS (B)	REDUÇÕES (C)	CANCELAMENTOS (D)		
0201.0103201372.003	3.3.90	85.030.398,00	1.783.686,00	-	6.451.589,00	374.060,55	79.988.434,45
	4.4.90	1.420.992,00	-	-	-	-	1.420.992,00
0201.0112201371.002	3.3.90	2.900.000,00	-	1.500.000,00	-	-	1.400.000,00
	4.4.90	5.491.667,00	-	2.400.000,00	500.000,00	-	2.591.667,00
0201.0112201371.189	3.3.90	5.470.800,00	35.000,00	1.500.000,00	-	-	4.005.800,00
	3.3.91	90.000,00	-	-	-	-	90.000,00
	4.4.90	1.676.000,00	5.765.000,00	-	1.283.686,00	-	6.157.314,00
0201.0112201392.006	3.1.90	522.648.131,00	-	-	29.000.000,00	-	493.648.131,00
	3.1.91	77.113.589,00	-	-	5.000.000,00	-	72.113.589,00
0201.0154201372.899	3.3.90	351.160,00	-	100.000,00	-	-	251.160,00
	4.4.90	300.000,00	-	300.000,00	-	-	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>702.492.737,00</b>	<b>7.583.686,00</b>	<b>5.800.000,00</b>	<b>42.236.275,00</b>	<b>374.060,55</b>	<b>661.667.087,45</b>

ORÇAMENTO INICIAL: Lei Orçamentária nº 6.955, de 13/01/2015, e Ato Executivo nº 19.728, de 14/01/15;  
ALTERAÇÕES: Ato Executivo nº 19.804, de 12/03/15;  
Ato Executivo nº 19.998, de 06/07/15;  
Ato Executivo nº 20.132, de 07/12/15;  
Decreto nº 45.514 de 18/12/15;  
Decreto nº 45.523 de 23/12/15.

  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 70.414



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA  
EXERCÍCIO DE 2015

Em R\$

PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	DESPESA AUTORIZADA (A)	DESPESA EMPENHADA (B)	SALDO DAS DOTAÇÕES (A-B)	DESPESA LIQUIDADADA (C)	DESPESA PAGA (D)	RESTOS A PAGAR (B-D)
0201.0103201372.003	3.3.90	79.988.434,45	71.085.878,11	8.902.556,34	67.828.482,89	65.148.592,53	5.937.285,58
	4.4.90	1.420.992,00	914.798,89	506.193,11	891.586,89	891.586,89	23.212,00
0201.0112201371.002	3.3.90	1.400.000,00	954.161,55	445.838,45	789.614,73	756.407,52	197.754,03
	4.4.90	2.591.667,00	2.379.974,48	211.692,52	1.798.029,99	1.798.029,99	581.944,49
0201.0112201371.189	3.3.90	4.005.800,00	1.831.833,51	2.173.966,49	1.349.289,17	1.349.289,17	482.544,34
	3.3.91	90.000,00	77.999,94	12.000,06	62.859,09	62.859,09	15.140,85
	4.4.90	6.157.314,00	2.354.038,20	3.803.275,80	2.309.347,80	2.309.347,80	44.690,40
0201.0112201392.006	3.1.90	493.648.131,00	481.115.477,10	12.532.653,90	480.863.806,47	453.342.439,99	27.773.037,11
	3.1.91	72.113.589,00	70.905.164,70	1.208.424,30	70.897.320,00	59.601.849,95	11.303.314,75
0201.0154201372.899	3.3.90	251.160,00	108.635,53	142.524,47	108.635,53	108.635,53	0,00
	4.4.90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>661.667.087,45</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>29.939.125,44</b>	<b>626.898.972,56</b>	<b>585.369.038,46</b>	<b>46.358.923,55</b>

*[Assinatura]*  
MARCELO LANGELI CERANTO  
Assistente - Matr. 02/4345  
Contador - CRC-SP 192.159

*[Assinatura]*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente - Matr. 02/2539  
TC - CRC-RJ 085.850

*[Assinatura]*  
ELI BARCELOS  
Coordenador - Matr. 02/2780  
Contador - CRC-RJ 070.414

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA CONTA BENS  
EXERCÍCIO DE 2015

TÍTULOS	SALDO EM 31/12/2014	ENTRADAS			SADAS			SALDO EM 31/12/2015
		INCORPORAÇÃO	RECLASSIFICAÇÃO	REAVALIAÇÃO	TOTAL	DESINCORPORAÇÃO	RECLASSIFICAÇÃO RECUPERÁVEL	
<b>BENS IMÓVEIS</b>								
Edifícios	93.570.425,59	-	-	-	-	-	-	93.570.425,59
Obras em Andamento e Custeado	0,00	-	-	-	-	-	-	0,00
Obras em Andamento	48.245.145,48	12.417.047,07	-	-	12.417.047,07	-	-	60.662.192,55
Instalações	3.467.659,77	7.937,06	-	-	7.937,06	-	-	3.475.597,37
<b>SOMA</b>	<b>143.281.227,84</b>	<b>12.424.984,67</b>	-	-	<b>12.424.984,67</b>	-	<b>0,00</b>	<b>155.706.212,51</b>
<b>BENS MOVEIS</b>								
Equip. e Utensílios Hidráulicos e Elétricos	3.143.720,11	33.187,70	-	-	33.187,70	-	-	3.176.907,81
Veículos Diversos	287.406,29	-	-	-	-	-	-	287.406,29
Mobiliário em Geral	12.200.846,12	1.720.803,44	-	-	1.720.803,44	-	-	13.921.649,56
Coleções e Matrizes Bibliográficas	481.655,79	29.291,52	-	-	29.291,52	-	-	510.947,31
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficinas	76.729,93	-	-	-	-	-	-	76.729,93
Instrumentos Musicais e Artísticos	27.289,85	-	-	-	-	-	-	27.289,85
Móveis, Instalações e Utensílios de Escritório	605.374,63	2.040,00	-	-	2.040,00	-	-	607.414,63
Adquiridos e Utensílios Domésticos	79.325,83	21.344,48	-	-	21.344,48	-	-	100.670,31
Equip. e Materiais de Processamento de Dados	19.676.044,28	1.845.498,50	-	-	1.845.498,50	-	-	21.521.542,78
Agar. e Utens. Médico-Odont. Labor. e Hospit.	21.676,03	21.000,00	-	-	21.000,00	-	-	42.676,03
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	1.659.384,08	100.371,32	-	-	100.371,32	-	-	1.759.755,40
Veículos de Trção Mecânica	4.898.332,00	1.461.600,00	-	-	1.461.600,00	-	-	6.359.932,00
<b>SOMA</b>	<b>42.744.827,80</b>	<b>5.234.834,84</b>	-	-	<b>5.234.834,84</b>	-	-	<b>47.979.662,72</b>
Depreciação Acumulada - Bens Móveis	(6.775.807,84)	-	-	-	-	-	-	(6.775.807,84)
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>181.250.549,80</b>	<b>17.659.819,61</b>	-	-	<b>17.659.819,61</b>	-	-	<b>198.910.369,41</b>
<b>BENS INTANGÍVEIS</b>								
Direito de Uso - Softwares	1.351.213,84	2.056.162,84	-	-	2.056.162,84	-	-	3.407.376,68
Desenvolvimento de Produtos	238.154,51	1.044.798,93	-	-	1.044.798,93	-	-	1.282.953,44
<b>SOMA</b>	<b>1.589.368,35</b>	<b>3.100.961,77</b>	-	-	<b>3.100.961,77</b>	-	-	<b>4.690.330,12</b>
Amortização Acumulada - Softwares	(447.176,57)	-	-	-	-	-	-	(447.176,57)
<b>TOTAL INTANGÍVEL</b>	<b>1.142.191,79</b>	<b>3.100.961,77</b>	-	-	<b>3.100.961,77</b>	-	-	<b>4.243.153,55</b>
<b>TOTAL</b>	<b>192.392.741,59</b>	<b>35.419.689,42</b>	-	-	<b>35.419.689,42</b>	-	-	<b>247.812.431,01</b>

  
RUI BARCELOS  
Controlador - Matr. 092780  
Contador - CRC-RO 070.414

  
DÉBORAH DE FRIAS  
Assistente - Matr. 024259  
TC - CRC-RO 083.650



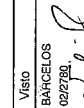
  
MARCELO ANGEL-CERANTO  
Assessor - Matr. 024245  
Contador - CRC-SP 192.159

DEMONSTRATIVO DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS									
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO									
EXERCÍCIO 2014									
ORÇÃO	RESPONSÁVEL	VALOR CONCEDIDO R\$	CONCESSÃO PROCESSO Nº	DATA DA NAD	DATA LIMITE P/ APLICAÇÃO	COMPROVAÇÃO		DATA DA APROVAÇÃO	OBSERVAÇÕES
						PROCESSO Nº	DATA		
1	Nome Márcia Maria de Aguiar Ramos Matrícula 02/2717	4.000,00	300.144-4/15	02/02/15	03/04/15	301.035-4/15	17/04/15	05/05/15	CGR
2	Nome Denise Chineti de Barros Gonçalves Matrícula 02/3948	4.000,00	300.173-5/15	29/01/15	30/03/15	301.098-6/15	29/04/15	22/05/15	GAP
3	Nome Yvon de Oliveira Lobo Junior Matrícula 02/2866	4.000,00	300.215-3/15	29/01/15	30/03/15	300.948-8/15	09/04/15	13/05/15	SRE
4	Nome André Felipe do Nascimento Trindade Matrícula 02/4391	4.000,00	300.217-7/15	29/01/15	30/03/15	301.031-8/15	17/04/15	13/05/15	CEN
5	Nome Alex Ferreira Lameira Matrícula 02/3149	4.000,00	300.218-1/15	29/01/15	30/03/15	301.048-1/15	22/04/15	05/05/15	CEN
6	Nome Carlos Eduardo Rodrigues Viana Matrícula 02/2953	4.000,00	300.219-5/15	29/01/15	30/03/15	300.842-8/15	27/03/15	05/05/15	COT
7	Nome Monica Bomilcar Albano Matrícula 02/4116	4.000,00	300.465-6/15	06/03/15	05/05/15	301.439-4/15	01/06/15	16/08/15	CEN
8	Nome Cláudio das Trinas da Silveira Matrícula 02/3116	4.000,00	300.510-7/15	27/02/15	28/04/15	301.399-8/15	28/05/15	18/06/15	GC-05
9	Nome Alexandre Augusto Candido Cardoso Matrícula 02/4045	4.000,00	300.616-7/15	10/03/15	09/05/15	301.092-2/15	28/04/15	05/05/15	CSB
10	Nome Nelson Corqueira Carvalho Filho Matrícula 02/2564	4.000,00	300.845-8/15	16/03/15	15/05/15	301.479-4/15	02/06/15	17/06/15	COT
11	Nome Carlos Roberto Trotta Matrícula 02/1785	4.000,00	300.677-1/15	23/03/15	22/05/15	301.747-9/15	30/06/15	13/07/15	CGA
12	Nome Marcelo Barbosa da Costa Matrícula *02/11378	4.000,00	300.703-6/15	25/03/15	24/05/15	301.572-2/15	15/05/15	18/06/15	CPC
13	Nome Eliano Serra Antonio Matrícula 02/4409	4.000,00	300.773-1/15	24/03/15	22/05/15	301.553-6/15	11/06/15	24/06/15	SPR
14	Nome Carlos Eduardo Rodrigues Viana Matrícula 02/2953	4.000,00	300.844-6/15	06/04/15	05/06/15	301.925-3/15	15/07/15	23/07/15	COT
15	Nome Danisa Chineti de Barros Gonçalves Matrícula 02/3948	4.000,00	300.877-3/15	10/04/15	09/06/15	301.865-7/15	09/07/15	27/07/15	GAP
16	Nome Rita de Cassia C.G. de Oliveira Matrícula 02/2862	4.000,00	300.894-6/15	20/04/15	19/06/15	301.783-3/15	03/07/15	06/07/15	PSGA
17	Nome Renato Ribeiro Campos Matrícula 02/2740	4.000,00	300.919-7/15	10/04/15	09/06/15	301.642-3/15	22/06/15	26/06/15	SRE
18	Nome Janerrique Alexandrino Gonçalves Matrícula 02/2967	4.000,00	301.077-2/15	05/05/15	04/07/15	301.939-4/15	16/07/15	23/07/15	CEN
19	Nome Alex Ferreira Lameira Matrícula 02/3149	4.000,00	301.080-9/15	06/05/15	05/07/15	301.938-0/15	16/07/15	03/08/15	CEN
20	Nome Hugo Marcelo da Silva Matrícula 02/11767	4.000,00	301.128-7/15	07/05/15	06/07/15	302.064-2/15	05/08/15	12/08/15	CPC

ORGÃO		TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO				EXERCÍCIO 2014				OBSERVAÇÕES	
RESPONSÁVEL		VALOR CONCEDIDO R\$	CONCESSÃO Nº	DATA DA NAD	DATA LIMITE P/ APLICAÇÃO	PROCESSO Nº	DATA COMPROVAÇÃO	DATA DA APROVAÇÃO			
21	Nome Luiz Machado Gomes Matrícula 023713	4.000,00	301.157-8/15	12/05/15	11/07/15	301.988-5/15	23/07/15	12/08/15	CSB		
22	Nome Caria Araujo Braga Ayres Matrícula 023155	4.000,00	301.314-8/15	28/05/15	27/07/15	302.125-2/15	12/08/15	19/08/15	CMA		
23	Nome Marcelo Jurez Lopes dos Santos Matrícula 022857	4.000,00	301.348-9/15	28/05/15	27/07/15	301.751-0/15	01/07/15	06/07/15	COT		
24	Nome Márcia Maria de Aguiar Ramos Matrícula 022717	4.000,00	301.381-1/15	01/06/15	31/07/15	302.221-2/15	24/08/15	28/08/15	CGR		
25	Nome Rita de Cassia C.G. de Oliveira Matrícula 022662	4.000,00	301.537-2/15	17/06/15	16/08/15	302.426-4/15	16/09/15	28/09/15	PSGA		
26	Nome Olávio Mariano Martins de Souza Matrícula 022881	4.000,00	301.621-9/15	25/06/15	24/08/15	302.475-5/15			CGA		
27	Nome Fernando Rodrigues Sergio Matrícula 0211703	4.000,00	301.634-6/15	24/06/15	23/08/15	302.464-6/15	22/09/15	07/10/15	CEN		
28	Nome Jairo de Araujo Borges Matrícula 023770	4.000,00	301.682-3/15	30/06/15	29/08/15	302.518-3/15	29/09/15	06/10/15	SEF		
29	Nome Carlos Eduardo Rodrigues Viana Matrícula 022953	4.000,00	301.862-5/15	14/07/15	11/09/15	302.542-4/15	01/10/15	06/10/15	COT		
30	Nome Alex Ferreira Lameira Matrícula 023149	4.000,00	301.956-2/15	24/07/15	22/09/15	302.664-8/15	20/10/15	06/11/15	CEN		
31	Nome Monica Bomlicar Albano Matrícula 024116	4.000,00	302.051-5/15	10/08/15	09/10/15	302.731-7/15	31/10/15	12/11/15	CEN		
32	Nome Sergio Henrique Batista Matrícula 023891	4.000,00	302.149-8/15	24/08/15	23/10/15	302.949-6/15	27/11/15	23/12/15	GAP		
33	Nome Hugo Marcelo da Silva Matrícula 0211767	4.000,00	302.264-4/15	31/08/15	30/10/15	302.941-4/15	26/11/15	21/12/15	CPC		
34	Nome Bernardette Passidomo Matrícula 023195	4.000,00	302.285-8/15	04/09/15	02/11/15	302.841-8/15	11/11/15	30/11/15	CGA		
35	Nome Rita de Cassia C.G. de Oliveira Matrícula 022662	4.000,00	302.353-1/15	09/09/15	08/11/15	302.980-0/15			PSGA		
36	Nome Otherval A.Moreira Filho Matrícula 0211220	4.000,00	302.454-1/15	22/09/15	21/11/15	302.996-9/15	04/12/15	23/12/15	CPC		
37	Nome Fernando Rodrigues Sergio Matrícula 0211767	4.000,00	302.495-5/15	30/09/15	29/11/15	302.950-5/15	27/11/15	07/12/15	CEN		
38	Nome Jorge Luiz de Araujo Monteiro Matrícula 024111	4.000,00	302.515-1/15	04/11/15	31/12/15				CSB		
39	Nome Márcia Maria de Aguiar Ramos Matrícula 022717	4.000,00	302.547-4/15	03/11/15	31/12/15	303.057-6/15	11/12/15	15/12/15	CGR		
40	Nome Carlos Eduardo Rodrigues Viana Matrícula 022953	4.000,00	302.563-3/15	03/11/15	31/12/15				COT		



**DEMONSTRATIVO DAS RESPONSABILIDADES NÃO REGULARIZADAS**

Órgão / Entidade / Fundo		Exercício					
		2015					
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		NATUREZA DA RESPONSABILIDADE			PROCESSO Nº	VALOR - R\$	OBSERVAÇÃO
		1	2	3			
Nome: NADA A DECLARAR Matrícula nº: Nome: NADA A DECLARAR Matrícula nº:							
Responsáveis: Elaborado por: MOISÉS CORREIÃO TAVARES Nome: MOISÉS CORREIÃO TAVARES Matrícula nº: 02/2394 Assinatura: 		Conferido por: MARCELO JANGELI CEBRANTO Nome: MARCELO JANGELI CEBRANTO Matrícula nº: 02/1948 Assinatura: 		Visto: ELI BARCELOS 02/2780 Assinatura: 	Data: 31/12/15		

**Legenda: Natureza da Responsabilidade**  
 1 - Impugnação de despesas feitas por adiantamento  
 2 - Destaque ou desvio de bens  
 3 - Outras irregularidades

Correspondente ao modelo ISF/20

Órgão/Entidade/Fundo		RELACAO DE RESTOS A PAGAR		N.º da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		Exercício		5673.00562-4			
		2015					
		Processados		NÃO Processados			
Inscrição N.º	Processo N.º	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	N.º do Empenho	Valor R\$
01/00001	300.155-3/15	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319011	00	2015NE00001	22.516.088,61
01/00002	300.155-3/15	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319013	00	2015NE00002	823.486,46
01/00003	300.155-3/15	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319016	00	2015NE00003	4.092.059,18
01/00004	300.155-3/15	Fundo Único de Previdência do Est. do R. Janeiro	0201.0112201392.006	319113	00	2015NE00004	11.288.381,18
01/00005	302.881-8/15	Auxílio-Funeral	0201.0103201372.003	339008	00	2015NE00008	3.601,30
01/00006	300126-2/15	Auxílio-Educação	0201.0103201372.003	339008	00	2015NE00009	906.604,95
01/00007	300126-2/15	Auxílio-Saúde	0201.0103201372.003	339008	00	2015NE00011	1.286.131,65
01/00008	300.126-2/15	Auxílio-Locomoção	0201.0103201372.003	339049	00	2015NE00013	331.615,77
01/00009	300.126-2/15	Auxílio-Moradia	0201.0103201372.003	339093	00	2015NE00014	52.532,76
01/00010	300.155-3/15	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319092	00	2015NE00015	80.173,56
01/00011	300.157-1/15	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319092	00	2015NE00015	2.000,00
01/00012	300.161-2/15	Fundo do Plano Previdenciário do Est. RJ	0201.0112201392.006	319113	00	2015NE00016	7.088,87
01/00013	300.551-1/15	Ampla Energia e Serviços S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00025	5.716,52
01/00014	300.162-6/15	Fund. Previd. Complern. Est. R. Janeiro (RUPREV)	0201.0112201392.006	319007	00	2015NE00074	7.558,67
01/00015	301.696-9/15	GB+ Consultoria e Serviços Eireli - EPP	0201.0112201371.002	339039	00	2015NE00242	33.207,21
01/00016	300.432-9/15	Lapa Tercelizações e Planejamento Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00317	69.263,60
01/00017	302.446-4/15	Casa Vilarrei de Carimbos Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00500	1.139,00
01/00018	303.088-5/15	Thyssenkrupp Elevadores S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00647	3.698,26
01/00019	302.509-2/15	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda. - EPP	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00701	0,80
01/00020	303.031-2/15	Jullandre Com. Loc. e Manut. Geradores Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00761	7.585,75
<b>TOTAL/TRANSPORTE</b>							<b>41.529.934,10</b>

Nome	Elaborado por	Contido	Viso	Data
Marcia Assinatura	Moisés Corrêa Tavares 02/12/2015	Marcelo Langelli Carayão 02/14/15	Eli Barcelos 02/27/15	31/12/15

Órgão/Entidade/Fundo		RELACÃO DE RESTOS A PAGAR		Exercício		Nº da Conta Bancária	
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO				2015		5673.00562-4	
		Processados		<input checked="" type="checkbox"/> Não Processados			
Inscrição Nº	Processo Nº	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	Nº do Empenho	Valor R\$
02/00001	300.118-5/15	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319011	00	2015NE00001	97.330,32
02/00002	300.118-5/15	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319013	00	2015NE00002	46.272,51
02/00003	300.118-5/15	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319016	00	2015NE00003	23.765,57
02/00004	300.118-5/15	Auxílio-Funeral	0201.0103201372.003	339008	00	2015NE00008	23.876,60
02/00005	300.118-5/15	Auxílio-Educação	0201.0103201372.003	339008	00	2015NE00009	32.912,65
02/00006	300.118-5/15	Auxílio-Doença	0201.0103201372.003	339008	00	2015NE00010	399,96
02/00007	300.118-5/15	Auxílio-Saúde	0201.0103201372.003	339008	00	2015NE00011	4.418,45
02/00008	300.118-5/15	Diárias	0201.0103201372.003	339014	00	2015NE00012	340.868,55
02/00009	300.118-5/15	Auxílio-Locomoção	0201.0103201372.003	339049	00	2015NE00013	61.952,16
02/00010	300.118-5/15	Auxílio-Moradia	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00014	56.039,92
02/00011	300.118-5/15	Fundo do Plano Previdenciário do Est. R. Janeiro	0201.0112201392.006	319113	00	2015NE00016	7.844,70
02/00012	300.118-5/15	Justiça Federal 1 Grau - Seção Judiciária RJ	0201.0112201392.006	319096	00	2015NE00017	21.766,71
02/00013	300.118-5/15	Petroleo Brasileiro S.A.	0201.0112201392.006	319096	00	2015NE00018	40.130,51
02/00014	303.809-5/14	Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00020	41.795,04
02/00015	303.070-6/14	Águas de Niterói S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00023	4.445,02
02/00016	303.380-0/06	Ampla Energia e Serviços S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00025	4.803,29
02/00017	301.831-4/14	I 4 Processamento e Sist. de Informações Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00040	11.375,00
02/00018	300.475-9/14	Alrio-Rio Service Tecnologia e Serviços Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00041	150.000,00
02/00019	301.279-.../4	Accoac TI S.A.	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00042	27.500,00
02/00020	301.279-0/14	Accoac TI S.A.	0201.0112201371.189	339030	00	2015NE00044	42.670,57
02/00021	301.279-0/14	Accoac TI S.A.	0201.0112201371.189	339030	00	2015NE00047	5.310,08
02/00022	301.962-9/14	Oi Móvel S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00052	10.031,66
02/00023	301.962-9/14	Telemar Norte Leste S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00053	35.000,00
02/00024	301.280-9/14	Hewlett-Packard Brasil Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00061	22.312,00
02/00025	301.962-9/14	Data Corpore Serv. de Telecom. e Informat. Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00070	85.839,98
TOTAL/TRANSPORTE							1.198.658,25

Nome	Elaborado por	Conferido por	Visto	Data
Matrícula	Moisés Chedero Tavares	Marcelo Langell Corrêa	Eli Barcelos	31/12/15
Assinatura	02/2896	02/4345	02/2780	
Deliberação 198/96 - Modelo 5				





TRIBUNAL DE CONTAS DO  
ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Coordenadoria Setorial de Contabilidade

TCE-RJ  
PROCESSO N.º 100.751-9/16  
Rubrica  
Fls. 57

Órgão/Entidade/Fundo		RELACÃO DE RESTOS A PAGAR		N.º da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		Exercício 2015		5673.00562.4			
Inscrição N.º	Processo N.º	Nome/Razão Social	Processados		Valor R\$		
			<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Não Processados			
			Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	N.º do Empenho	
02/00026	300.118-5/15	Fund. Previd. Complementar do Est. RJ (RUPREV)	0201.1122013920.006	319007	00	2015NE00174	22.408,01
02/00027	302.291-5/14	Companhia Distribuidora de Gás do RJ - CEG	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00080	2.069,97
02/00028	303.647-5/14	Telemar Norte Leste S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00082	171.859,93
02/00029	302.081-8/14	Empage Sistemas, Planejamento e Gestão	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00087	1.194,63
02/00030	302.315-7/14	Serv. Federal de Processam. de Dados - SERPRO	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00090	3.908,24
02/00031	301.895-0/14	Electron Dalmir Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00119	3.949,98
02/00032	301.307-3/14	ZMC Transportes Rodoviários Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00124	210,55
02/00034	301.266-3/14	Streamtel - Serviços de Telemarketing Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00128	1.337,99
02/00035	301.963-3/14	Rodocon Construções Rodoviárias Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00129	8.106,40
02/00036	301.712-0/13	ThyssenKrupp Elevadores S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00130	34.590,10
02/00037	303.612-0/14	Recall do Brasil Ltda.	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00168	76.000,00
02/00038	301.921-5/14	Steintemp Gestão de Pessoas Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00170	12.498,56
02/00039	302.040-4/14	Arquidigital Serv. de Rep. Manut. Equipam. Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00172	13.693,95
02/00040	303.669-3/14	Multas Diversas	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00176	1.500,00
02/00041	302.314-3/14	Starmed Tecnologia Hospitalar Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00177	4.360,77
02/00042	301.281-3/14	O Móvel S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00179	2.664,00
02/00043	303.614-8/14	Light Serviços de Eletricidade S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00191	31.565,91
02/00044	302.324-8/14	Digisec - Certificação Digital Eireli - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00194	300.000,00
02/00045	302.371-9/13	Fechaduras Combate Comércio e Serviços Ltda.	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00200	1.440,00
02/00046	300.057-5/15	Elevadores Otis Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00216	100,00
02/00047	302.104-6/14	Rio-Seg Serviços S/C Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00216	7.500,00
02/00048	303.103-9/14	Profjet. Centro de Tecon de Inform e Comun do ERJ	0201.0112201371.189	339139	00	2015NE00239	5.548,50
02/00049	302.403-0/14	E.A.J.L. Equipam. de Seg. Contra Incêndio Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00240	15.140,65
02/00050	303.011-6/12	GB+ Consultoria e Serviços Eireli - EPP	0201.0112201371.002	339039	00	2015NE00242	1.234,24
					TOTAL/TRANSPORTE		1.997.031,73

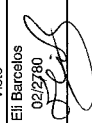
Nome	Elaborado	Conferido	Viso	Data
Matricula Assinatura	Moisés Cordeiro Tavares 02/2396 	Marcelo Langelli Cerantolo 02/4345 	Eli Barcelos 02/2730 	31/12/15

Deliberação 198/96 - Modelo 5

Fls. 02/07

Órgão/Entidade/Fundo		RELACÃO DE RESTOS A PAGAR		N.º da Conta Bancária	
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		Exercício 2014		5673.00562-4	
Inscrição N.º	Processo N.º	Processadores		N.º do Empenho	
		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Não Processados	Fonte	Valor R\$
Nome/Razão Social		Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	Valor R\$
02/00051	300.058-9/15	Rentimac Elevadores e Máquinas Ltda. - EPP	0201.0103201372.003	00	25.828,00
02/00052	300.756-1/14	Sodexo Pass do Brasil Serviços e Comércio S.A.	0201.0103201372.003	00	49.809,80
02/00053	300.756-1/14	Patrulheiros FIA	0201.0103201372.003	00	54.416,60
02/00054	303.105-7/14	Stelzer Sonorização e Iluminação S/S Ltda.	0201.0103201372.003	00	6.285,52
02/00055	303.608-9/14	Elevadores Atlas Schindler S.A.	0201.0103201372.003	00	32.420,26
02/00056	303.100-7/14	Opus JMF Telecomunicações Ltda.	0201.0103201372.003	00	9.500,00
02/00057	300.141-2/15	Delft Soluções Corporativas Ltda. - EPP	0201.0112201371.189	00	13.745,28
02/00058	303.104-3/14	Allsoft Informática Ltda - ME	0201.0103201372.003	00	5.800,00
02/00059	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.0103201372.003	00	3.286,56
02/00060	303.610-2/14	Gláucia Marcebo Henriques Gomes	0201.0103201372.003	00	3.215,21
02/00061	303.610-2/14	Instituto Nacional de Seguro Social	339047	00	643,95
02/00062	303.611-6/14	José Armasino Rodrigues Neto	0201.0103201372.003	00	6.430,42
02/00063	303.611-6/14	Instituto Nacional de Seguro Social	339047	00	1.286,09
02/00064	302.322-0/14	Lapa Terceirizações e Planejamento Ltda.	0201.0103201372.003	00	83.658,62
02/00065	302.874-3/14	Medicinal Produtos para Saúde Eireli - Ltda.	339030	00	1.222,11
02/00066	300.445-6/15	J.L.L.2 Serviços Ltda. - ME	0201.0103201372.003	00	151.953,25
02/00067	301.934-2/14	E. B. Teixeira Equipamentos - ME	0201.0112201371.189	00	165,00
02/00068	301.934-2/14	E. B. Teixeira Equipamentos - ME	0201.0112201371.189	00	198,00
02/00069	302.631-1/14	Micro Mundo Assessoria Eletrônica Ltda. - ME	0201.0103201372.003	00	1.043,50
02/00070	300.686-2/15	Ajud. - Pesq. e Recorte de Diários Oficiais S/C/ Ltda.	0201.0103201372.003	00	300,00
02/00071	300.671-7/15	Rio-Seg Serviços S/C Ltda.	0201.0103201372.003	00	7.232,70
02/00072	300.448-8/15	A&D Serviços e Manutenção Ltda.	0201.0112201371.002	00	35.499,38
02/00073	300.687-6/15	Steintemp Gestão de Pessoas Ltda.	0201.0103201372.003	00	10.680,63
02/00074	300.948-4/13	Centro de Integração Empr. Escola do Est. R. Janeiro	0201.0103201372.003	00	80.440,72
02/00075	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.0103201372.003	00	1.643,28
				TOTAL/TRANSPORTE	2.583.735,71
Nome		Conferido		Visto	
Matrícula		Marcelo Langelli Cepim		Eli Barcellos	
Assinatura		02/2394		02/2790	
Deliberação 198/96 - Modelo 5		02/4345		31/12/15	






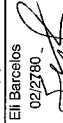
Orgão/Entidade/Fundo		RELACÃO DE RESTOS A PAGAR		Exercício		Nº da Conta Bancária	
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO				2015		5673.00562-4	
		Processados		Não Processados			
		<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>			
Inscrição Nº	Processo Nº	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	Nº do Empenho	Valor R\$
02/00076	302.874-3/14	Nnal Com. de Mat. Med. e Serv. Empres. Ltda. - ME	0201.01.03201372.003	339030	00	2015NE003892	1.044,82
02/00077	300.143-0/15	Central de Vendas em Informática Ltda.	0201.01.12201371.189	339039	00	2015NE003899	237.571,32
02/00078	300.537-5/15	Grande Tinturaria Verdun Ltda. - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004000	2.474,00
02/00079	300.678-5/15	Belmar Bel Distrib. e Serviços Eireli	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004003	3.900,00
02/00080	302.874-3/14	Democrata Com.Medic. Prod.Hosp.Repr.Ltda. - ME	0201.01.03201372.003	339030	00	2015NE004006	201,96
02/00081	302.874-3/14	Democrata Com.Medic. Prod.Hosp.Repr.Ltda. - ME	0201.01.03201372.003	339030	00	2015NE004007	2.072,16
02/00082	300.685-8/15	Empresa Brasileira de Correios e Telegrafos	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004412	21.199,89
02/00083	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004414	1.643,28
02/00084	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004422	1.955,28
02/00085	300.670-3/15	Elevadores Otis Ltda.	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004424	3.358,07
02/00086	300.738-1/15	Elevadores Otis Ltda.	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004425	30.051,00
02/00087	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004445	4.929,84
02/00088	300.680-8/15	Innovamed Manut. Equip. Médicos Ltda. - EPP	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004481	1.885,85
02/00089	303.519-2/14	Licetul Com. e Serv. de Informática Ltda. - ME	0201.01.03201372.003	339030	00	2015NE004491	1.097,20
02/00090	300.142-6/15	Sobradão das Chaves Ltda. - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004497	6.756,50
02/00091	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE004498	1.643,28
02/00092	303.613-4/14	Casa Vilaré de Carimbos Ltda. - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005000	7.695,00
02/00093	300.671-7/15	Rio-Seg. Serviços S/C Ltda.	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005002	2.059,25
02/00094	301.814-8/15	Telemar Norte Leste S.A.	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005010	60,36
02/00095	300.447-4/15	Zundiflog Motor Indústria e Comércio Ltda.	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005013	900,00
02/00096	300.971-5/15	Maxetron Servs. de Tecnologia e Informaçoes Ltda.	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005014	585,00
02/00097	301.152-8/15	Imprensa Oficial do Estado do Rio de Janeiro	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005016	17.112,54
02/00098	300.669-4/15	Quimiclean Comércio e Serviços Ltda. - EPP	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005021	1.193,85
02/00099	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005028	5.565,84
02/00100	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.01.03201372.003	339039	00	2015NE005031	10.000,00
						TOTAL/TRANSPORTE	2.950.588,00
Elaborado		Conferido		Visto		Data	
Moisés Cordeiro Tavares 02/2896		Marcelo Langelt Cerqueira 02/4345				Eli Barcellos 02/2780 31/12/15	



TRIBUNAL DE CONTAS DO  
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Coordenadoria Setorial de Contabilidade

TCE-RJ  
PROCESSO N.º 100.751-9/16  
Rubrica  Fls. 60

Origem/Entidade/Fundo		RELACAO DE RESTOS A PAGAR		Exercício		Nº da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO				2015		5673.00652-4			
		<input type="checkbox"/> Processados		<input checked="" type="checkbox"/> Não Processados					
Inscrição Nº	Processo Nº	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	Nº do Empenho	Valor R\$		
02/00101	300.973-3/15	J.L.2 Serviços Ltda.- ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00653	31.262,14		
02/00102	300.628-8/14	Fundação Getúlio Vargas	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00657	61.018,12		
02/00103	300.901-0/15	J.J.G. Distribuidora e Transportes Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00659	5.002,76		
02/00104	300.983-8/15	Liderança Limpeza e Conservação Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00544	213.234,29		
02/00105	300.904-2/15	Liderança Limpeza e Conservação Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00546	69.288,04		
02/00106	300.445-6/15	J.L.2 Serviços Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00572	9.825,41		
02/00107	300.731-3/15	Gráfica Iguaçu Ltda.- ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00580	450,00		
02/00108	300.687-6/15	Stemimp Gestão de Pessoas Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00601	11.986,00		
02/00109	300.480-6/15	Flexform Indústria Metalúrgica Ltda.	0201.0112201371.002	449052	00	2015NE00604	342.736,33		
02/00110	300.480-6/15	Milenare Comércio de Móveis e Divisórias Ltda.	0201.0112201371.002	449052	00	2015NE00605	84.110,00		
02/00111	300.972-9/15	OMD Soluções para Ouvidorias S/S Ltda. - EPP	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00617	6.500,00		
02/00112	303.394-0/14	VR Consultoria Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00618	54.000,00		
02/00113	301.160-5/15	Megaprint Suprimentos de Informática	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00622	19.823,00		
02/00114	300.907-4/15	Vênus World Com. Equip. Mat. para Escritório Ltda.	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00631	6.600,00		
02/00115	300.907-4/15	Int-Print Serviços de Informática Ltda.- ME	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00632	5.070,00		
02/00116	300.907-4/15	Maquim Tecnologia e Sistemas Ltda.	0201.0112201371.189	339039	00	2015NE00633	24.771,22		
02/00117	302.329-0/15	Hajalume Produções Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00635	4.521,73		
02/00118	301.921-5/14	Steintemp Gestão de Pessoas Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00646	3.659,60		
02/00119	301.150-0/15	Thyssenkrupp Elevadores S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00647	3.735,61		
02/00120	303.609-3/14	Marcia Lourenço de Freitas L0168708764	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00652	12.909,30		
02/00121	301.327-5/15	For Fire Serviços e Comércio Ltda. - EPP	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00650	8.700,00		
02/00122	301.001-3/15	Transvisão Portas Automáticas Etrel	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00660	26.250,00		
02/00123	301.709-5/14	Lili Eventos - Etrel	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00662	6.165,00		
02/00124	302.961-0/13	Alinhra Center Soluções Imobiliárias Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00666	23.433,12		
02/00125	301.438-0/15	J. M. Nascimento e Cia. Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00668	280,00		
						TOTAL(TRANSPORTE)	3.985.919,67		
Nome		Elaborado		Conferido		Visto		Data	
Matrícula		Mônica Conceição Tavares		Marcelo Langelli Ceratti		Eli Barcelos		31/12/15	
Assinatura									
Deliberação 198/96 - Modelo 5		92/2896		02/4345		02/2780		Fls. 05/07	

Órgão/Entidade/Fundo		RELACÃO DE RESTOS A PAGAR		N.º da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		Exercício		5673.00562-4			
		2015					
		Processados		NÃO Processados			
		<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>			
Inscrição N.º	Processo N.º	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	N.º do Empenho	Valor R\$
02/00126	300.999-7/15	High Digital Storage Serviços Ltda.- ME	0201.0112201371.189	449052	00	2015NE00669	44.690,40
02/00127	300.970-1/15	Drean Distribuidora de Produtos Ltda.	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00672	2.805,00
02/00128	301.151-4/15	Veja Tecnologia em Segurança Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00679	6.000,00
02/00129	301.418-0/15	G & S Imagens do Brasil Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00682	3.870,00
02/00130	301.984-9/15	Riotron Serviço e Assistência Técnica Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00684	10.690,00
02/00131	300.974-7/15	Nova Moinhos Comunicações Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00686	4.224,00
02/00132	301.420-3/15	I 4 Processamento e Sist. de Informações Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00689	11.300,00
02/00133	301.330-2/15	2MC Transportes Rodoviários Ltda.- ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00681	520,20
02/00134	300.838-1/12	Alinhia Center Soluções Imobiliárias Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00692	6.889,96
02/00135	302.402-6/14	TVQ Interatividade Eireli - ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00694	15.000,00
02/00136	301.419-4/15	Mecanográfica e Laser Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00699	1.300,00
02/00137	300.731-3/15	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda.- EPP	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00701	12.000,00
02/00138	300.731-3/15	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda.- EPP	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00707	1.403,60
02/00139	301.423-5/15	OAM Comercial e Serviços Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00710	27.895,64
02/00140	302.284-4/15	Click Data Suprimentos e Equipamentos Ltda.	0201.0112201371.189	339030	00	2015NE00711	29.900,00
02/00141	302.350-9/15	Empresa de Transportes Irmãos Silva Ltda.- EPP	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00717	20.000,00
02/00142	301.215-6/15	Green Paper Comércio Ltda.- EPP	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00722	14.295,80
02/00143	300.731-5/15	Gráfica Iguazu Ltda.- ME	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00723	16.900,00
02/00144	301.349-1/14	Ayres Turismo Ltda. ...	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00726	2.215,54
02/00145	301.832-8/14	Neon Rio Constr. e Com. de Materiais Ltda.	0201.0112201371.002	339039	00	2015NE00727	30.275,22
02/00146	301.214-2/15	LDM Comércio de Equipamentos Ltda.	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00734	1.872,80
02/00147	303.519-2/14	Ribeiro Polício & Cia. Ltda.- EPP	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00736	15.960,00
02/00148	301.499-2/14	Fascínio Brindes e Uniformes Ltda.	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00738	474,00
02/00149	301.281-3/14	Oi Móvel S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00741	6.684,30
02/00150	302.243-0/15	P&P Turismo Ltda.- ME	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00744	4.166,88
TOTAL/TRANSPORTE							4.277.143,01
Nome	Elaborado	Conferido	Viso	Data			
Matrícula	Moisés Cavalcanti Tavares	Marcelo Langelli Cerqueira	Eli Barcellos	31/12/15			
Assinatura	02/3396	02/4345	02/2789				



Orçãõ/Entidade/Fundo		RELACÃO DE RESTOS A PAGAR		N.º da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		Exercício 2015		5673.00562-4			
Processados		Nãõ Processados					
Inscriçãõ N.º	Processo N.º	Nome/Razãõ Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	N.º do Empenho	Valor R\$
02/00151	301.518-6/15	Vega Tecnologia em Segurancã	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00746	850,00
02/00152	301.265-9/14	Sky Brasil Serviçõs Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00748	215,25
02/00153	301.788-1/14	Tecnobro Comẽrio e Representaçãõ Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00751	16.597,00
02/00154	301.331-6/15	Golden Distribuidora Ltda.	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00752	86.182,20
02/00155	302.647-0/15	Candelabro Flores Divis. Carpet. Revest. Eirlele - ME	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00753	3.300,00
02/00156	301.422-1/15	Hewlett-Packard Brasil Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00756	14.067,82
02/00157	302.686-6/15	Thyssenkrupp Elevadores S.A.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00757	3.077,65
02/00158	302.648-4/15	Ape Indústria e Comẽrio Ltda.	0201.0103201372.003	449052	00	2015NE00758	3.429,00
02/00159	301.331-6/15	Multi Suprimentos Eirlel - ME	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00759	149.398,94
02/00160	301.331-6/15	Click Informãtica e Negõcios Ltda. - ME	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00760	36.000,00
02/00161	300.731-3/15	Grãfica e Editora Rio-DG Ltda. - EPP	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00770	17.601,90
02/00162	302.225-8/15	Activa Card Com.Serv.de Identificaçãõ Ltda. - EPP	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00771	975,90
02/00163	302.225-8/15	Unibind do Brasil Encadern. e Participações Eirlel	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00772	3.044,60
02/00164	301.788-1/14	Tecnobro Comẽrio e Representaçãõ Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00785	16.106,00
02/00165	300.480-6/15	Marelli Mõveis para Escritõrio Ltda.	0201.0112201371.002	449052	00	2015NE00786	4.027,96
02/00166	302.168-4/15	Espaço Dig.Com.Loc.Aud.,Cine,Vid.,Ilum.Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00800	390,00
02/00167	302.168-4/15	Espaço Dig.Com.Loc.Aud.,Cine,Vid.,Ilum.Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339030	00	2015NE00801	663,50
02/00168	302.168-4/15	Espaço Dig.Com.Loc.Aud.,Cine,Vid.,Ilum.Ltda.-ME	0201.0103201372.003	449052	00	2015NE00802	19.783,00
02/00169	300.815-5/15	Metalurgica DJ Princesa dos Campos Ltda. - EPP	0201.0112201371.002	449052	00	2015NE00803	16.015,00
02/00170	302.437-3/15	Flexform Indústria Metalurgica Ltda.	0201.0112201371.002	449052	00	2015NE00804	135.055,20
02/00171	301.265-9/14	Sky Brasil Serviçõs Ltda.	0201.0103201372.003	339039	00	2015NE00810	1.674,50
02/00172	301.704-7/15	Solarize Indústria e Comẽrio Ltda. - ME	0201.0112201371.002	339030	00	2015NE00855	768,90
02/00173	301.704-7/15	Compras Distribuidora e Serviçõs Eirlel Ltda.	0201.0112201371.002	339030	00	2015NE00856	22.532,92
TOTAL/TRANSPORTE							4.828.989,45

Nome	Elaborado	Conferido	Visto	Data
Mãriçca Assinatura	Mõisey Conçõrio Tãvares 02/28/16	Marcelo Langeli Ceifãrio 02/4/345	Eil Barcelos 02/27/16	31/12/15

Fis. 07/07

## CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Orgão / Entidade / Fundo

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

MÊS: **DEZEMBRO** DE **2015**  
CONTA BANCÁRIA: **34105673.00562-4**  
DEMONSTRAÇÃO DA CONTA **RU - TCE - RJ**

CHEQUES EMITIDOS E AINDA NÃO APRESENTADOS		PROCEDIMENTOS DE CONCILIAÇÃO	
Número	Valor		
		1 – Determinar os depósitos ainda não creditados pelo Banco.	
		2 – Determinar os débitos vários efetuados pelo Banco e ainda não contabilizados na escrita.	
		3 – No quadro reservado à esquerda anotar os cheques emitidos e ainda não apresentados no Banco.	
		4 – Determinar os créditos vários efetuados pelo Banco e não contabilizados na escrita.	
		SUGESTÕES PARA ENCONTRAR DIFERENÇAS	
		Determinar o valor da diferença.	
		Revisar as somas, subtrações e correções, neste formulário e em seus registros.	
		Assegurar-se de que tenha anotado em seus registros os débitos em função dos cheques e outros débitos e créditos recebidos do Banco.	
		Verificar os transportes das somas e saldos em seus registros.	
<b>TOTAL</b>		0,00	
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 31/12/15 )		12.088.743,62
	1 - Depósitos ainda não creditados no extrato - ANEXO I		----
2 - Débitos vários não contabilizados - ANEXO II		----	
SUBTRAIR DO SUBTOTAL A SOMA DOS ITENS 3 E 4	Subtotal		12.088.743,62
	3 - Cheques emitidos e ainda não apresentados.		0,00
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		0,00
SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS		12.088.743,62	

Responsável pela Contabilidade		Cargo	
<b>ELI BARCELOS</b>		Coord. Set. de Contabilidade	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2780/0-2	31/12/15	<i>[assinatura]</i>	
Responsável pelos Cheques		Cargo	
<b>VÂNIA SILVA CASAGRANDE F. DE LEMOS</b>		Coord. Set. de Finanças	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/3067/0-7	31/12/15	<i>[assinatura]</i>	

03/02/2016

Banco Itaú S/A

## Extrato de conta corrente

Nome: ERJ TRIBUNAL DE CONTAS DO RJ  
Agência: 5673 Conta: 00562-4

Posição da Conta Corrente - 03/02/2016 às 15:39:25h

### Extrato - Por Período

24/12/2015 a 31/12/2015

Data	Lançamento	Valor (R\$)		Saldo (R\$)
23/12	SALDO ANTERIOR			10,00
24/12	PAGTO 2 265/15	5673	103.369,96-	
24/12	PAGTO 7 254/15	5673	271,58-	
24/12	D PAGTO 10 325/15	5673	595,06-	
24/12	PG TED 10 326/15	5673	72.445,41-	
24/12	AG. RESGATE PP CP	5673	176.682,01	
24/12	S A L D O			10,00
28/12	D CH COMPENSADO 237 015058	5939	3.215,15-	
28/12	CH COMPENSADO 341 015062	5939	7.617,78-	
28/12	PAGTO CONTAS CHQ 015063	8103	68,10-	
28/12	DI DIN 0000003337936768	684	71,00	
28/12	AG. RESGATE PP CP	5673	10.830,03	
28/12	S A L D O			10,00
29/12	PAGTO CONTAS CHQ 015064	8103	13.945,65-	
29/12	DI CHQ 0000001024032795	8103	3.464,00	
29/12	AG. RESGATE PP CP	5673	10.481,65	
29/12	S A L D O			10,00
29/12	(-) SALDO A LIBERAR			3.464,00
29/12	SALDO FINAL DEVEDOR			3.454,00-
30/12	PAGTO 2 266/15	5673	5.330,00-	
30/12	AG. RESGATE PP CP	5673	5.330,00	
31/12	S A L D O			10,00

- Os saldos acima são baseados nas informações disponíveis até esse instante e poderão ser alterados a qualquer momento em função de novos lançamentos.

Dúvidas, sugestões e reclamações, se necessário, utilize o SAC Itaú 0800 728 0728, todos os dias, 24h, ou o Fale Conosco ([www.itaui.com.br](http://www.itaui.com.br)). Se desejar a reavaliação da solução apresentada após utilizar esses canais, recorra à Ouvidoria Corporativa Itaú 0800 570 0011, dias úteis, das 9 às 18h, Caixa Postal n° 67.600, CEP 03162-971. Deficientes auditivos ou de fala 0800 722 1722, disponível 24hs todos os dias.



Itaú

ITAU PP CURTO PRAZO FICFI  
CNPJ 03.187.084/0001-02

Ag./Conta/Subconta 5673/00562-4/201

Informações Complementares do Fundo

Taxa de Administração a partir de 02/01/2013: 5,0000 % a.a.

Fundo Aberto para Captação

Fundo Administrado por BANCO ITAUCARD S.A., a partir de 02/01/2004

Público Alvo: este fundo destina-se a Pessoas Jurídicas.

Resumo do Período - Total (R\$)	Quantidade de cotas	Valor (R\$)
Descrição		
SALDO BRUTO ANTERIOR	7.372.776,23578	20.681.374,59
APLICACOES	2.739.336,49181	7.718.946,09
RESGATES	5.833.392,07376	16.421.709,20
RENDIMENTO-BASE CALC. IR*		58.461,02
SALDO BRUTO ATUAL	4.278.720,65383	12.088.733,62
TOTAL LIVRE DE IOF	4.278.720,65383	12.088.733,62
TOTAL SUJEITO A IOF		0,00
TOTAL LIQUIDO P/RESGATE**		12.088.733,62
IR VIRTUAL NO PERÍODO		16.306,75
RENDIMENTO BRUTO NO MES		110.122,14

\* Valor já deduzido de IOF, quando houver.

\*\* Total calculado com base no valor da cota em 31/12/2015 já deduzido de IOF e IR na data.

Movimentação no Período

Data	Histórico	Término Car./IOF/Aniv após a data	Valor da Cota	Quant. Cotas	Valor em R\$	Saldo em Cotas	Posição em R\$
30/11/15	SALDO ANTERIOR		2.8051000	7.372.776,23578		7.372.776,23578	20.681.374,59
01/12/15	RESGATE		2.8060190	15.673,32581	43.979,65	7.357.102,90997	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				20,72		
	VALOR LIQUIDO				43.979,65		
02/12/15	RESGATE		2.8069350	80.432,26647	225.768,20	7.276.670,62350	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				122,95		
	VALOR LIQUIDO				225.768,20		
03/12/15	RESGATE		2.8078510	973.670,87173	2.733.922,72	6.302.999,75177	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				1.478,16		
	VALOR LIQUIDO				2.733.922,72		
04/12/15	RESGATE		2.8087690	18.664,03040	52.422,95	6.284.335,72137	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				27,33		
	VALOR LIQUIDO				52.422,95		
07/12/15	RESGATE		2.8096850	200.055,51513	562.092,98	6.084.280,20624	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				334,21		
	VALOR LIQUIDO				562.092,98		
08/12/15	RESGATE		2.8105950	502.768,13206	1.413.133,81	5.581.492,07418	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				942,89		
	VALOR LIQUIDO				1.413.133,81		



EXTRATO CONSOLIDADO

ERJ TRIBUNAL DE CONTAS DO RJ

POSIÇÃO EM 31.12.2014

EXTRATO 129

PARA SIMPLES CONFERÊNCIA

FOLHA 0003/0003

AG. 5673

C/C 00562-4

ERJ TRIBUNAL DE CONTAS DO RJ - AGÊNCIA 5673 - CONTA CORRENTE 00562-4

MOVIMENTAÇÃO  
DE CONTA CORRENTE

PERÍODO DE  
28.11.2014  
A 31.12.2014

DIA	HISTÓRICO	AG/ORIG	CÉDITO	DEBITO	SALDO
	CH COMPENSADO 237 014383	5939		260,49-	
	TED 237.6898ERJ T EST CO		364.949,85 +		10,00
	AG. APLICAÇÃO PP CP	5673		364.518,73-	
26/12	PAGTO	5673		428.520,47-	
	PAGTO	5673		431.403,91-	
	PAGTO 2 242/14	5673		2.900,00-	
	PAGTO 2 243/14	5673		5.143,06-	
	SISPAG DIVERSOS TED	5673		2.357,08-	
	TED 237.6898DEP TRANS FL		432.468,14 +		
	AG. RESGATE PP CP	5673		437.856,38 +	10,00
29/12	PAGTO 2 244/14	5673		985,00-	
	PAGTO 7 310/14	5673		2.636,43-	
	PAGTO 7 311/14	5673		674,40-	
D	PAGTO	5673		731,95-	
D	PAGTO 10 297/14	5673		1.246,63-	
	PG TED 10 296/14	5673		50.846,30-	
D	PAGTO 7 312/14	5673		459,70-	
D	PAGTO 7 313/14	5673		44,56-	
D	CH COMPENSADO 237 014393	5939		620.470,95-	
	AG. GPS 030051023000196	8103		2.482,80-	
	AG. GPS 030051023000196	8103		4.255,94-	
	AG. RESGATE PP CP	5673		684.832,66 +	10,00
30/12	D DDC 772400 ORIG 4090			983,96-	
D	D DDC 772673 ORIG 4090			983,96-	
D	D DDC 774706 ORIG 4090			983,96-	
D	D DDC 774960 ORIG 4090			983,96-	
D	D DDC 775154 ORIG 4090			983,96-	
D	D DDC 775320 ORIG 4090			983,96-	
D	D DDC 775585 ORIG 4090			983,96-	
	PAGTO	5673		16.891.921,85-	
	PAGTO	5673		300.230,10-	
	PAGTO 2 245/14	5673		14.052,65-	
	PAGTO 7 315/14	5673		674,40-	
	PAGTO FIA2014120	5673		43.018,74-	
	AG. TED 770599			2.573,14-	
	AG. TED 771637			20.353,74-	
	SISPAG DIVERSOS	5673		6.561,55-	
	PG TED 10 298/14	5673		14.377,73-	
	PG TED 10 299/14	5673		790,07-	
	PG TED 10 300/14	5673		50.345,30-	
	SISPAG DIVERSOS TED	5673		63.070,87-	
D	CH COMPENSADO 237 014382	5939		850,50-	
	TRANSFERENCIA VALORES	3016		4.981,73-	
	TRANSFERENCIA VALORES	3016		2.951,88-	
	DI C/IO 0000073787540725	8103			
	TED 237.6898DEP TRANS FL		42,30 +		
	TED 237.6898ERJ T EST CO		17.943.223,48 +		
	TED 001.3064ELETROBRAS T		28.504.370,03 +		
	AG. APLICAÇÃO PP CP		33.627,85 +		
	(-) SALDO A LIBERAR	5673		25.000.000,00-	4.057.630,79
	SALDO FINAL DISPONIVEL				42,30
31/12	PAGTO	5673		27.428.589,44-	
	PAGTO	5673		13.195,07-	
	PAGTO	5673		406.701,22-	
	SISPAG DIVERSOS	5673		20.946,48-	
	SISPAG DIVERSOS TED	5673		226.103,11-	
	CH COMPENSADO 237 014392	5939		15,00-	
	AG. RESGATE PP CP	5673		24.037.930,43 +	10,00
	SALDO FINAL CONTA CORRENTE				10,00

1015011/out.11

Itaú

ITAU PP CURTO PRAZO FICFI  
CNPJ 03.187.084/0001-02

Ag./Conia/Subconta 5673/00562-4/201

Informações Complementares do Fundo

Taxa de Administração a partir de 02/01/2013: 5,0000 % a.a.

Fundo Aberto para Captação

Fundo Administrado por BANCO ITAUCARD S.A. , a partir de 02/01/2004

Público Alvo: este fundo destina-se a Pessoas Jurídicas.

Resumo do Período - Total (R\$)

Descrição	Quantidade de cotas	Valor (R\$)
SALDO BRUTO ANTERIOR	5.434.400,14531	14.225.073,26
APLICACOES	10.232.369,40083	26.014.507,75
RESGATES	12.652.843,26389	33.134.662,99
RENDIMENTO-BASE CALC. IR*		56.290,81
SALDO BRUTO ATUAL	3.033.986,37329	7.954.104,98
TOTAL LIVRE DE IOF	3.033.986,37329	7.954.104,98
IMPORTE DE RENDA VIRTUAL		0,00
TOTAL LIQUIDO P/RESGATE**		7.954.104,98
IR VIRTUAL NO PERÍODO		16.561,74
RENDIMENTO BRUTO NO MES		58.185,94

\* Valor já deduzido de IOF, quando houver.

\*\* Total - abate com base no valor da cota em 31.12.2014 já deduzido de IOF e IR no data.

Movimentação no Período

Data	Histórico	Término Carri/IOF/Aniv após a data	Valor da Cota	Quant. Cotas	Valor em R\$	Saldo em Cotas	Posição em R\$
01/01/14	SALDO ANTERIOR		2.6081080	5.434.400,14531		5.434.400,14531	14.225.073,26
7/2/14	APLICACAO		2.6006850	242.197,40264	631.116,94	5.686.677,62795	26.014.507,75
7/2/14	RESGATE		2.6002600	1.061.650,93352	2.770.123,82	4.625.026,69243	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				505,59		
	VALOR LIQUIDO				2.770.123,82		
03/12/14	RESGATE		2.6098360	27.649,55730	72.160,81	4.607.377,13513	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				19,00		
	VALOR LIQUIDO				72.160,81		
04/12/14	RESGATE		2.6104120	224.997,79216	507.296,70	4.302.379,40297	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				184,54		
	VALOR LIQUIDO				507.296,70		
05/12/14	RESGATE		2.6110350	4.595,07065	12.000,00	4.377.789,52432	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				4,41		
	VALOR LIQUIDO				12.000,00		
06/12/14	RESGATE		2.6116570	19.125,28905	36.890,41	4.363.850,23271	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				15,54		
	VALOR LIQUIDO				36.890,41		
09/12/14	RESGATE		2.6122800	100.376,20776	203.109,00	4.255.202,02751	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				134,44		
	VALOR LIQUIDO				203.109,00		
10/12/14	RESGATE		2.6129040	404.299,76794	1.055.380,79	3.050.940,25957	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				544,75		
	VALOR LIQUIDO				1.055.380,79		
11/12/14	RESGATE		2.6135270	25.256,59005	66.000,70	3.025.791,68952	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				10,83		
	VALOR LIQUIDO				66.000,70		
12/12/14	RESGATE		2.6141510	144.224,20201	277.037,21	3.024.209,37716	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				2,10		
	VALOR LIQUIDO				277.037,21		
13/12/14	APLICACAO		2.6148320	21.808,40431	57.234,50	3.045.177,78147	
14/12/14	APLICACAO		2.6154220	289.992,88176	708.897,86	4.137.120,23323	
17/12/14	RESGATE		2.6160470	321.893,18189	842.051,48	3.015.237,07134	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				637,58		

COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA - FUNDO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA					
Órgão / Entidade / Fundo <b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO</b>					
MÊS: <b>DEZEMBRO</b> DE <b>2015</b> CONTA BANCÁRIA: <b>34105673.00562-4</b> DEMONSTRAÇÃO DA CONTA <b>RU - TCE - RJ</b>					
CHEQUES EMITIDOS E AINDA NÃO APRESENTADOS		PROCEDIMENTOS DE CONCILIAÇÃO			
Número	Valor	<p>1 – Determinar os depósitos ainda não creditados pelo Banco.</p> <p>2 – Determinar os débitos vários efetuados pelo Banco e ainda não contabilizados na escrita.</p> <p>3 – No quadro reservado à esquerda anotar os cheques emitidos e ainda não apresentados no Banco.</p> <p>4 – Determinar os créditos vários efetuados pelo Banco e não contabilizados na escrita.</p> <p style="text-align: center;">SUGESTÕES PARA ENCONTRAR DIFERENÇAS</p> <p>Determinar o valor da diferença.</p> <p>Revisar as somas, subtrações e correções, neste formulário e em seus registros.</p> <p>Assegurar-se de que tenha anotado em seus registros os débitos em função dos cheques e outros débitos e créditos recebidos do Banco.</p> <p>Verificar os transportes das somas e saldos em seus registros.</p>			
<b>TOTAL</b>				<p style="text-align: center;">SUGESTÕES PARA ENCONTRAR DIFERENÇAS</p> <p>Determinar o valor da diferença.</p> <p>Revisar as somas, subtrações e correções, neste formulário e em seus registros.</p> <p>Assegurar-se de que tenha anotado em seus registros os débitos em função dos cheques e outros débitos e créditos recebidos do Banco.</p> <p>Verificar os transportes das somas e saldos em seus registros.</p>	
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 31/12/15 )		42.803.126,14		
	1 - Depósitos ainda não creditados no extrato - ANEXO I		-----		
2 - Débitos vários não contabilizados - ANEXO II		-----			
SUBTRAIR DO SUBTOTAL A SOMA DOS ITENS 3 E 4	3 - Cheques emitidos e ainda não apresentados.		Subtotal 42.803.126,14		
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		-----		
			-----		
			( ----- )		
		SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS			
		42.803.126,14			
Responsável pela Contabilidade		Cargo			
ELI BARCELOS		Coord. Set. de Contabilidade			
Matricula	Data	Assinatura			
02/2780/0-2	31/12/15	<i>ELI BARCELOS</i>			
Responsável pelos Cheques		Cargo			
VÂNIA SILVA CASAGRANDE F. DE LEMOS		Coord. Set. de Finanças			
Matricula	Data	Assinatura			
02/3067/0-7	31/12/15	<i>VANIA SILVA CASAGRANDE F. DE LEMOS</i>			

Itaú

ITAÚ PP SUPER CURTO PRAZO FICFI  
CNPJ 04.703.103/0001-79

Ag./Conta/Subconta 5673/00562-4/201

**Informações Complementares do Fundo**

Taxa de Administração a partir de 30/04/2002: 0,2000 % a.a.

Fundo Aberto para Captação

Fundo Administrado por BANCO ITAUCARD S.A. de 26/07/2004 até 14/05/2015  
Fundo Administrado por ITAÚ UNIBANCO S.A. , a partir de 15/05/2015

Público Alvo: este fundo destina-se a Pessoas Físicas e Jurídicas.

**Resumo do Período - Total (R\$)**

Descrição	Quantidade de cotas	Valor (R\$)
SALDO BRUTO ANTERIOR	804.259,78291	42.760.091,12
APLICACOES		0,00
RESGATES	8.290,38622	442.143,11
RENDIMENTO-BASE CALC. IR*		1.368,02
SALDO BRUTO ATUAL	795.969,39669	42.803.126,14
TOTAL LIVRE DE IOF	795.969,39669	42.803.126,14
TOTAL SUJEITO A IOF		0,00
TOTAL LIQUIDO P/RESGATE**		42.803.126,14
IR VIRTUAL NO PERÍODO		273,60
RENDIMENTO BRUTO NO MES		485.178,13

\* Valor já deduzido de IOF, quando houver.

\*\* Total calculado com base no valor da cota em 31.12.2015 já deduzido de IOF e IR na data.

**Movimentação no Período**

Data	Histórico	Término Car/IOF/Aniv após a data	Valor da Cota	Quant. Cotas	Valor em R\$	Saldo em Cotas	Posição em R\$
30/11/15	SALDO ANTERIOR		53.1670140	804.259,78291		804.259,78291	42.760.091,12
08/12/15	RESGATE		53,3320280	8.290,38622	44.143,11	795.969,39669	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				273,60		
	VALOR LIQUIDO				442.143,11		
31/12/15	SALDO FINAL		53.7748390	795.969,39669		795.969,39669	42.803.126,14
	TOTAL LIQ. P/ RESG *						42.803.126,14

(\*) Total calculado com base no valor da cota de 31.12.2015 já deduzido de IOF e IR na data.

Itaú

ITAU PP SUPER CURTO PRAZO FICFI  
CNPJ 04.703.103/0001-79

Ag./Conta/Subconta 5673/00562-4/201

Informações Complementares do Fundo

Taxa de Administração a partir de 30/04/2002: 0,2000 % a.a.

Fundo Aberto para Captação

Fundo Administrado por BANCO ITAUCARD S.A., a partir de 26/07/2004

Público Alvo: este fundo destina-se a Pessoas Físicas e Jurídicas.

Resumo do Período - Total (R\$)	Quantidade de cotas	Valor (R\$)
Descrição		
SALDO BRUTO ANTERIOR	922.162,35461	43.467.742,80
APLICACOES		0,00
RESGATES		0,00
RENDIMENTO-BASE CALC. IR*		0,00
SALDO BRUTO ATUAL	922.162,35461	43.876.664,63
SALDO LIVRE DE IOF	922.162,35461	43.876.664,63
TOTAL SUJEITO A IOF		0,00
TOTAL LIQUIDO P/RESGATE**		43.876.664,63
RENDIMENTO BRUTO NO MES		468,921,83

\* Valor já deduzido de IOF, quando houver.  
\*\* Total calculado com base no valor da cota em 31.12.2014 já deduzido de IOF e IR na data.

Movimentação no Período

Data	Histórico	Término Car/IOF/Aniv após a data	Valor da Cota	Quant. Cotas	Valor em R\$	Saldo em Cotas	Posição em R\$
28/11/14	SALDO ANTERIOR		47.1367570	922.162.35461		922.162.35461	43.467.742,80
31/12/14	SALDO FINAL		47.5801950	922.162.35461		922.162.35461	43.876.664,63
	TOTAL LIQ. P/RESG.						43.876.664,63

(\*) Total calculado com base no valor da cota de 31.12.2014 já deduzido de IOF e IR na data.

Posição por Aplicação

Data da Aplicação:	22/05/2013	Cota Aplicação:	40.9890310	Cota de Cotas:	31.169.63571
Data Última Tributação:	28/11/2014	Cota Última Tributação:	47.1367570	Saldo Bruto:	1.483.057,94
Valor Rendimento:	13.921,90	Base Trib. I.R.:	4.641,61	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	1.483.057,94		
Data da Aplicação:	05/07/2013	Cota Aplicação:	41.2355820	Cota de Cotas:	10.487.93796
Data Última Tributação:	28/11/2014	Cota Última Tributação:	47.1367570	Saldo Bruto:	498.037,98
Valor Rendimento:	4.641,61	Base Trib. I.R.:	4.641,61	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	498.037,98		
Data da Aplicação:	30/08/2013	Cota Aplicação:	41.7597330	Cota de Cotas:	1.458.14253
Data Última Tributação:	28/11/2014	Cota Última Tributação:	47.1367570	Saldo Bruto:	69.378,70
Valor Rendimento:	646,59	Base Trib. I.R.:	646,59	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	69.378,70		
Data da Aplicação:	18/09/2013	Cota Aplicação:	41.9299590	Cota de Cotas:	533.890.65322
Data Última Tributação:	28/11/2014	Cota Última Tributação:	47.1367570	Saldo Bruto:	15.886.554,31
Valor Rendimento:	148.059,54	Base Trib. I.R.:	148.059,54	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	15.886.554,31		
Data da Aplicação:	26/09/2014	Cota Aplicação:	45.8586520	Cota de Cotas:	545.177.17517
Data Última Tributação:	28/11/2014	Cota Última Tributação:	47.1367570	Saldo Bruto:	25.939.636,30
Valor Rendimento:	241.752,27	Base Trib. I.R.:	241.752,27	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	25.939.636,30		

**TERMO DE VERIFICAÇÃO DOS VALORES EXISTENTES NA TESOUREARIA.**  
Em 31/12/2015

Órgão/Entidade/Fundo

**Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro**

Aos 31 dias do mês de dezembro de 2015, foi promovida a apuração das existências físicas em Tesouraria no Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, que se encontram sob a responsabilidade da servidora Vânia Silva Casagrande Feio de Lemos, matrícula nº 02/3067, no valor total de R\$1.800,65, conforme abaixo discriminado:

I – VALORES DISPONÍVEIS:	R\$	R\$
a) moedas e cédulas	Nihil	
b) cheques em favor do Órgão/ Entidade/Fundo.	Nihil	Nihil
II - CHEQUES EMITIDOS EM FAVOR DE TERCEIROS:		1.800,65
III - DIVERSOS		
a) documentos representando desençaixe de responsabilidade pessoal do Tesoureiro ou de terceiros.	Nihil	
b) vales	Nihil	
c) outros documentos equivalentes, inclusive cheques.	Nihil	Nihil
		<u>1.800,65</u>

IV - CHEQUES

01 talão em uso, sendo:

00 cruzado(s)

01 não cruzado(s) de nº GC-015061 a GC-015080

06 talões não utilizados,  
sendo:

00 cruzado(s)

06 não cruzado(s) de nº GC-015081 a GC-015200

Em decorrência,

Servidor Thales Soler Bragança	Cargo Auxiliar Administrativo
Matrícula 02/3773	Data 31/12/2015
Servidor Celeide Fonseca da Silva	Cargo Técnico
Matrícula 02/3132	Data 31/12/2015
Declaração: A conferência foi efetuada em minha presença, sendo todos os bens e valores a mim devolvidos intactos.	
Tesoureiro Vânia Silva Casagrande Feio de Lemos	Cargo Coordenador Setorial de Finanças
Matrícula 02/3067	Data 31/12/2015





**RELATÓRIO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL**

Orgão / Entidade / Fundo

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

Examinada a prestação de contas dos ordenadores de despesas,  
referente ao exercício de 2015, constatamos:

	Sim	Não	Não Aplicável
a - a regularidade dos documentos e comprovantes que deram origem aos registros contábeis	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
b - a propriedade e regularidade dos registros contábeis	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
c - a regularidade da execução orçamentária da despesa	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
d - a regularidade da execução orçamentária da receita	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
e - a existência de ilegalidades ou irregularidades, bem como falhas que tenham causado ou possam causar prejuízo ao erário.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

Observações: **Nada a declarar.**

Responsável pelo Setor Contábil

Cargo

ELI BARCELOS - Contador-CRC-RJ 070.414

Coord. Set. de Contabilidade

Matrícula

Data

Assinatura

02/2780/0-2

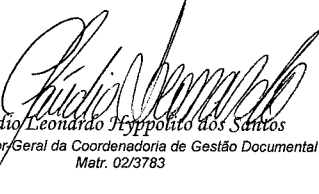
31/12/15

À

Coordenadoria Setorial de Contabilidade

O presente processo está em condições de prosseguimento.

CGD, 01 / 02 / 2016.

  
Cláudio Leonardo Hippólito dos Santos  
Coordenador Geral da Coordenadoria de Gestão Documental  
Matr. 02/3783

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
**ROL DE RESPONSÁVEIS - EXERCÍCIO 2015**

**I) NOME: JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR**

**CARGO:** PRESIDENTE

**MATRÍCULA:** 02/010350/0-3

**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2015 A 31/12/2015

**NOMEAÇÃO:** REELEIÇÃO PARA O BIÊNIO 2015/2016

**DATA DO ATO:** 08/01/2015

**II) NOME: ALOYSIO NEVES GUEDES**

**CARGO:** VICE-PRESIDENTE

**MATRÍCULA:** 02/010180/0-4

**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2015 A 31/12/2015

**NOMEAÇÃO:** ELEIÇÃO PARA O BIÊNIO 2015/2016

**DATA DO ATO:** 08/01/2015

**III) NOME: MARCELO ALVES MARTINS PINHEIRO**

**CARGO:** SECRETÁRIO-GERAL DA SECRETARIA GERAL DE  
ADMINISTRAÇÃO - SGA

**MATRÍCULA:** 02/4185/0-8

**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2015 A 31/12/2015

**NOMEAÇÃO:** ATO EXECUTIVO Nº 18.045

**DATA DO ATO:** 13/01/2012

**DATA DA PUBLICAÇÃO:** 16/01/2012

**DATA DE VALIDADE DO ATO:** 15/01/2012

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
**ROL DE RESPONSÁVEIS - EXERCÍCIO 2015**

**DELEGAÇÃO DE COMPETÊNCIA :**

ATO EXECUTIVO Nº 18.059

**DATA DO ATO:** 19/01/2012      **DATA DA PUBLICAÇÃO:** 23/01/2012

**DATA DE VALIDADE DO ATO:** 23/01/2012

**IV) NOME: MÁRCIA MARÍLIA TERRA TEIXEIRA**

**CARGO:** SUBSECRETÁRIO-ADJUNTO DA SUBSECRETARIA DE  
ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS - SSA

**MATRÍCULA:** 02/4173/0-1

**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2015 A 31/12/2015

**NOMEAÇÃO:** ATO EXECUTIVO Nº 17.521

**DATA DO ATO:** 28/12/2010      **DATA DA PUBLICAÇÃO:** 30/12/2010

**DATA DE VALIDADE DO ATO:** 01/01/2012

**DELEGAÇÃO DE COMPETÊNCIA :**

ATO EXECUTIVO Nº 17.662

**DATA DO ATO:** 05/01/2011      **DATA DA PUBLICAÇÃO:** 10/01/2011

**DATA DE VALIDADE DO ATO:** 10/01/2011

ATO EXECUTIVO Nº 18.059

**DATA DO ATO:** 19/01/2012      **DATA DA PUBLICAÇÃO:** 23/01/2012

**DATA DE VALIDADE DO ATO:** 23/01/2012

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
**ROL DE RESPONSÁVEIS - EXERCÍCIO 2015**

**V) NOME: ANA PAULA FERREIRA PEDROSA**

**CARGO:** AUDITOR-CHEFE DA AUDITORIA INTERNA - AUD

**MATRÍCULA:** 02/2661/0-4

**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2015 A 31/12/2015

**NOMEAÇÃO:** ATO EXECUTIVO Nº 16.473

**DATA DO ATO:** 27/01/2009      **DATA DA PUBLICAÇÃO:** 02/02/2009

**DATA DE VALIDADE DO ATO:** 01/02/2009

**VI) NOME: VÂNIA SILVA CASAGRANDE FEIO DE  
LEMONS**

**CARGO:** COORDENADOR DA COORDENADORIA SETORIAL DE FINANÇAS  
– COF (TESOUREIRO)

**MATRÍCULA:** 02/3067/0-7

**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2015 A 31/12/2015

**NOMEAÇÃO:** ATO EXECUTIVO Nº 19.447

**DATA DO ATO:** 09.06.2014      **DATA DA PUBLICAÇÃO:** 10/06/2014

**ANEXO À DELIBERAÇÃO Nº 164, DE 10 DE DEZEMBRO DE 1992.**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**1 - QUALIFICAÇÃO**

Nome Completo: JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR

Filiação: JONAS LOPES DE CARVALHO E LÉA RIBEIRO DE CARVALHO

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:  
01/10/1956

**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade nº: 92010356-1

Emitente: Data: 06/07/2011  
DETRAN-RJ

C.P.F. nº: 322.744.087-34

Título de Eleitor nº: 62463670353

Zona: 098 Seção: 07

**3 - SE SERVIDOR:**

Matrícula: 02/10350/0-3

Cargo Efetivo: CONSELHEIRO

Cargo em Comissão: PRESIDENTE

Lotação Originária:

**4 - ENDEREÇO:**

4.1 - Residencial: RUA NASCIMENTO SILVA

nº 218/101

Bairro / Distrito: IPANEMA

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 22.421-014

Telefone:

4.2 - Funcional / Comercial:

PRAÇA DA REPÚBLICA

nº 50

Bairro / Distrito: CENTRO

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 20.211-351

Telefone: 3231-5200

**5 - OBSERVAÇÕES:**

Apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2014/2015.

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 01 de fevereiro de 2016.

Preenchido por: Marcus Vinicius Francesconi da Silva

matr. 02/2783/0-8

Revisado por: Márcio Huguenin Dutra França

matr. 02/2894/0-7

**ANEXO À DELIBERAÇÃO Nº 164, DE 10 DE DEZEMBRO DE 1992.**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**1 - QUALIFICAÇÃO**

Nome Completo: ALOYSIO NEVES GUEDES

Filiação: JUVENIL DE SOUZA LOPES e INAH GAMA DE SOUZA

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:

25/02/1947

**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade nº: 49.047-D

Emitente:  
CREA-RJ

Data: 30/06/1982

C.P.F. nº: 240.014.817-15

Título de Eleitor nº: 8621310345

Zona: 027

Seção: 068

**3 - SE SERVIDOR:**

Matrícula: 02/010370/0-9

Cargo Efetivo: CONSELHEIRO

Cargo em Comissão: VICE-PRESIDENTE

Lotação Originária:

**4 - ENDEREÇO:**

4.1 - Residencial: RUA PRUDENTE DE MORAIS

nº 514/301

Bairro / Distrito: IPANEMA

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 22.620-172

Telefone:

4.2 - Funcional / Comercial:

PRAÇA DA REPÚBLICA

nº 50

Bairro / Distrito: CENTRO

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 22.420-040

Telefone: 3231-5200

**5 - OBSERVAÇÕES:**

Apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2014/2015.

---



---



---

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 01 de fevereiro de 2016.

Preenchido por: Marcus Vinicius Francesconi da Silva

matr. 02/2783/0-8

Revisado por: Márcio Huguenin Dutra França

matr. 02/2894/0-7

**ANEXO À DELIBERAÇÃO Nº 164, DE 10 DE DEZEMBRO DE 1992.**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**1 - QUALIFICAÇÃO**

Nome Completo: MARCELO ALVES MARTINS PINHEIRO

Filiação: ANTONIO VICOSO MARTINS PINHEIRO e ELZA MARIA ALVES PINHEIRO

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:  
23/05/1978

**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade nº: 098220270

Emitente: Data: 05/03/1991  
IFP-RJ

C.P.F. nº: 032.285.327-39

Título de Eleitor nº: 99930600396

Zona: 199 Seção: 44

**3 - SE SERVIDOR:**

Matrícula: 02/4185/0-8

Cargo Efetivo:

Cargo em Comissão: SECRETÁRIO-GERAL DA SGA

Lotação Originária: Secretaria Geral de Administração - SGA

**4 - ENDEREÇO:**

4.1 - Residencial: RUA MADRE MARIA VICTORIA

nº 01  
BLOCO 4/703

Bairro / Distrito: CHARITAS

Município: NITERÓI

CEP: 24.370-035

Telefone: 2714-3962

4.2 - Funcional / Comercial:

PRAÇA DA REPÚBLICA

nº 70

Bairro / Distrito: CENTRO

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 20.211-351

Telefone: 3231-5200

**5 - OBSERVAÇÕES:**

Apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2014/2015.

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 01 de fevereiro de 2016.

Preenchido por: Marcus Vinícius Francesconi da Silva

matr. 02/2783/0-8

Revisado por: Márcio Huguenin Dutra França

matr. 02/2894/0-7



**ANEXO À DELIBERAÇÃO N.º 164, DE 10 DE DEZEMBRO DE 1992.**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**1 - QUALIFICAÇÃO**

Nome Completo: MARCIA MARILIA TERRA TEIXEIRA  
Filiação: AFONSO TEIXEIRA e ODETE TERRA TEIXEIRA

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:  
05/06/1953

**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade nº: 36.948

Emitente: Data: 12/02/1981  
OAB-RJ

C.P.F. nº: 201.122.707-00

Título de Eleitor nº: 062588730370

Zona: 98 Seção: 36

**3 - SE SERVIDOR:**

Matrícula: 02/4173/0-1

Cargo Efetivo:

Cargo em Comissão: SUBSECRETÁRIO-ADJUNTO DA SSA

Lotação Originária: Subsecretaria de Administração e Finanças - SSA

**4 - ENDEREÇO:**

4.1 - Residencial: RUA PINHEIRO MACHADO

Bairro / Distrito: LARANJEIRAS

n.º 47/102

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 22.231-090

Telefone: 2723-0581

4.2 - Funcional / Comercial:

PRAÇA DA REPÚBLICA

n.º 70

Bairro / Distrito: CENTRO

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 20.211-351

Telefone: 3231-5200

**5 - OBSERVAÇÕES:**

Apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2014/2015.

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 01 de fevereiro de 2016.

Preenchido por: Marcus Vinicius Francesconi da Silva

matr. 02/3673/0-6

Revisado por: Márcio Huguenin Dutra França

matr. 02/2894/0-7

**ANEXO À DELIBERAÇÃO Nº 164, DE 10 DE DEZEMBRO DE 1992.**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**1 - QUALIFICAÇÃO**

Nome Completo: ANA PAULA FERREIRA PEDROSA

Filiação: ANTONIO PEDROSA e JUDITE FERREIRA PEDROSA

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:  
12/08/1969

**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade nº: 08173376-8

Emitente: Data: 06/01/1994  
IFP-RJ

C.P.F. nº: 005.964.287-40

Título de Eleitor nº: 073170060329

Zona: 19 Seção: 234

**3 - SE SERVIDOR:**

Matrícula: 02/2661/0-4

Cargo Efetivo: ANALISTA –ÁREA DE CONTROLE EXTERNO

Cargo em Comissão: AUDITOR-CHEFE

Lotação Originária: Auditoria Interna - AUD

**4 - ENDEREÇO:**

4.1 - Residencial: RUA SÃO CLEMENTE

nº 117  
BLOCO III/1101

Bairro / Distrito: BOTAFOGO

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 22.260-001

Telefone: 2286-2415

4.2 - Funcional / Comercial:

PRAÇA DA REPÚBLICA

nº 70

Bairro / Distrito: CENTRO

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 20.211-351

Telefone: 3231-5200

**5 - OBSERVAÇÕES:**

Apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2014/2015.

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 01 de fevereiro de 2016.

Preenchido por: Marcus Vinicius Francesconi da Silva

matr. 02/2783/0-8

Revisado por: Márcio Huguenin Dutra França

matr. 02/2894/0-7

**ANEXO À DELIBERAÇÃO N° 164, DE 10 DE DEZEMBRO DE 1992.**

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**1 - QUALIFICAÇÃO**

Nome Completo: VÂNIA SILVA CASAGRANDE FEIO DE LEMOS

Filiação: PAULO HENRIQUE CASAGRANDE e VILMA SILVA CASAGRANDE

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:  
22/09/1970

**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade nº: 085523918

Emitente: Data: 24/04/1991  
IFP-RJ

C.P.F. nº: 006.407.477-36

Título de Eleitor nº: 075368570396

Zona: 3 Seção: 10

**3 - SE SERVIDOR:**

Matrícula: 02/3067/0-7

Cargo Efetivo: TÉCNICO

Cargo em Comissão: COORDENADOR

Lotação Originária: Coordenadoria Setorial de Finanças - COF

**4 - ENDEREÇO:**

4.1 - Residencial: RUA DAS LARANJEIRAS

nº 314/ COB. 03  
BLOCO A

Bairro / Distrito: LARANJEIRAS

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 22.240-003

Telefone: 3087-0755

4.2 - Funcional / Comercial:

PRAÇA DA REPÚBLICA

nº 70

Bairro / Distrito: CENTRO

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 20.211-351

Telefone: 3231-5200

**5 - OBSERVAÇÕES:**

Apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2014/2015.

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 01 de fevereiro de 2016.

Preenchido por: Marcus Vinicius Francesconi da Silva

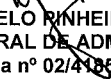
matr. 02/2783/0-8

Revisado por: Márcio Huguenin Dutra França

matr. 02/2894/0-7

Ciente. À Auditoria Interna, em prosseguimento.

SGA, 19 de fevereiro de 2016.

  
**MARCELO RINHEIRO**  
**SECRETÁRIO-GERAL DE ADMINISTRAÇÃO**  
**Matricula nº 02/4185/0-8**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS ORDENADORES**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
**TCE-RJ**  
**- Exercício de 2015 -**

**INTRODUÇÃO**

Este relatório, elaborado em atendimento ao art. 4º, inciso XXI, da Deliberação TCE-RJ nº 198/96, de 23.01.1996, apresenta a análise da Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas e do Tesoureiro do TCE-RJ, referente ao exercício de 2015, efetuada em consonância com os critérios estabelecidos na Lei Federal nº 4.320/64 e na Lei Complementar nº 101, de 04.05.2000.

A análise que se segue, ainda, levou em consideração diversas ferramentas de controle, tais como sistemas internos, verificações efetuadas no âmbito das atividades do setor e confronto com dados disponibilizados no SIAFEM e SIG, objetivando validar a regularidade dos registros contábeis.

Preliminarmente, destaca-se ter se iniciado, em 2011, de forma paulatina, os trabalhos com vistas à implantação do Novo Modelo de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBCASP, no âmbito dos registros contábeis do TCE-RJ.

Desde o exercício de 2013, com base na Portaria CGE nº 162, de 04.01.2014, a escrituração contábil do TCE-RJ segue o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM/RJ, tendo sido adotados os modelos de Demonstrações Contábeis, constantes da Portaria STN nº 700, de 10.12.2014.

Para o presente exercício, em complemento às demonstrações contábeis, foram apresentadas, às fls. 24 a 27 dos presentes autos, pela Coordenadoria Setorial de Contabilidade – COC, as Notas Explicativas, contendo informações adicionais em relação aos saldos apresentados.

## RELAÇÃO DE RESPONSÁVEIS

### Ordenadores Principais:

**JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR**

Presidente do TCE-RJ  
Período: 01.01.2015 a 31.12.2015

**ALOYSIO NEVES GUEDES**

Vice-Presidente do TCE-RJ  
Período: 01.01.2015 a 31.12.2015

### Ordenadores Secundários:

**MARCELO ALVES MARTINS PINHEIRO**

Secretário-Geral da Secretaria-Geral de Administração  
Período: 01.01.2015 a 31.12.2015

**MARCIA MARÍLIA TERRA TEIXEIRA**

Subsecretária-Adjunta da Subsecretaria de Administração e Finanças  
Período: 01.01.2015 a 31.12.2015

### Demais Responsáveis:

**VANIA SILVA CASAGRANDE F. DE LEMOS**

Coordenadora da Coordenadoria Setorial de Finanças  
Período: 01.01.2015 a 31.12.2015

**ANA PAULA FERREIRA PEDROSA (CONTADORA – CRC-RJ Nº069987-7)**

Auditora-Chefe da Auditoria Interna  
Período: 01.01.2015 a 31.12.2015

## ANÁLISE

### I. DOCUMENTOS APRESENTADOS

Encontram-se presentes os anexos previstos na Lei Federal nº 4.320/64 e documentos elencados no artigo 4º da Deliberação TCE-RJ nº 198/1996, conforme a seguir:

DOCUMENTO	TCE-RJ (FLS)
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	31-33
BALANÇO FINANCEIRO	34
BALANÇO PATRIMONIAL	29-30
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	35
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	36
DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS	41
DEMONSTRATIVO DO PROGRAMA DE TRABALHO	42
DEMONSTRATIVO DAS FUNÇÕES, PROGRAMAS E SUBPROGRAMAS - POR PROJETOS E ATIVIDADES	43
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÕES, PROGRAMAS E SUBPROGRAMAS - CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS	44
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES	45
COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA	46
DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE	47
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	48
DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA	49
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO	38-40
DEMONSTRATIVO DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	51-53
DEMONSTRATIVO DAS RESPONSABILIDADES NÃO REGULARIZADAS, NA FORMA DO MODELO 4	54
RELAÇÃO DAS INSCRIÇÕES DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	55-62
CONCILIAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS	63, 68
CÓPIA DA PRIMEIRA E DA ÚLTIMA FOLHA DO EXTRATO DA CONTA BANCÁRIA	64-67; 69-70
TERMO DE VERIFICAÇÃO DOS VALORES EXISTENTES NA TESOURARIA	71-72
DEMONSTRATIVO DOS SALDOS DAS SUBCONTAS DE BENS	50
RELATÓRIO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL	73
RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS	75-77
CADASTRO DOS RESPONSÁVEIS	78-83

## II. ORÇAMENTO

De acordo com o Orçamento Inicial para o exercício de 2015, aprovado pela Lei Estadual nº 6.955, de 13.01.2015, foram destinados R\$702.492.737,00 para o TCE-RJ, distribuídos inicialmente conforme Quadros de Detalhamento das Despesas, aprovados pelo Ato Executivo nº 19.728 de 14.01.2015.

Durante o exercício ocorreram alterações no Orçamento do TCE-RJ, as quais resultaram em acréscimos (R\$7.583.686,00), reduções (R\$5.800.000,00) e cancelamentos (R\$42.235.275,00) de dotações.

Destaca-se, adicionalmente, que da Dotação Final prevista para o TCE-RJ, foi objeto de destaque concedido à Secretaria de Planejamento e Gestão, para a aquisição de combustíveis, em face da adesão do TCE ao Sistema Integrado do Estado de Aquisição e Distribuição de Combustíveis e Derivados do Petróleo – SIADC, o montante de R\$374.060,55 (os quais foram empenhados e liquidados em sua totalidade). O total da Despesa Autorizada, portanto, correspondeu a R\$661.667.087,45.

## III. DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

### III.1. Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário do TCE-RJ evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica, origem e espécie, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo. Já com relação às despesas, estas estão demonstradas por categoria econômica e grupo de natureza de despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, liquidadas, pagas e o saldo da dotação.



Por seus totais, de forma resumida, destaca-se:

Quadro 1

Em R\$

DESCRIÇÃO	TCE-RJ		
	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA	SALDO
<b>RECEITAS</b>			
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DÉFICIT</b>	<b>661.667.087,45</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>(29.939.125,44)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>661.667.087,45</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>(29.939.125,44)</b>

DESCRIÇÃO	TCE-RJ				
	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO
<b>DESPESAS</b>					
Despesas Correntes	651.497.114,45	626.079.150,44	621.900.007,88	580.370.073,78	25.417.964,01
Despesas de Capital	10.169.973,00	5.648.811,57	4.998.964,68	4.998.964,68	4.521.161,43
<b>SUBTOTAL</b>	<b>661.667.087,45</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>626.898.972,56</b>	<b>585.369.038,46</b>	<b>29.939.125,44</b>
Superávit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>661.667.087,45</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>626.898.972,56</b>	<b>585.369.038,46</b>	<b>29.939.125,44</b>

Fonte: SIG e Balanço Orçamentário

O quadro a seguir evidencia a execução orçamentária da despesa, estando, adicionalmente, qualificada a despesa nas correspondentes categorias econômicas:

Quadro 2

Em R\$

CATEGORIA ECONÔMICA	DESPESA AUTORIZADA (R\$)	%	DESPESA EMPENHADA (R\$)	%	DESPESA LIQUIDADADA (R\$)	%	DESPESA PAGA (R\$)	%
Pessoal e Encargos (3190)	565.761.720,00	85,5	552.020.641,80	87,4	551.761.126,47	88,0	512.944.289,94	87,6
Outras Despesas Correntes (3390)	85.735.394,45	13,0	74.058.508,64	11,7	70.138.881,41	11,2	67.425.783,84	11,5
Investimentos (4490)	10.169.973,00	1,5	5.648.811,57	0,9	4.998.964,68	0,8	4.998.964,68	0,9
<b>TOTAL</b>	<b>661.667.087,45</b>	<b>100</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>100</b>	<b>626.898.972,56</b>	<b>100</b>	<b>585.369.038,46</b>	<b>100</b>

Com base nos dados apresentados, objetivando uma análise gerencial da execução orçamentária, apresentamos a seguir o cálculo do Quociente da Execução da Despesa denotando a economia orçamentária ocorrida no exercício, correspondente a R\$29.939.125,44.

### QUOCIENTE DA EXECUÇÃO DA DESPESA

DESPESA EXECUTADA	R\$ 631.727.962,01	95,5%
DOTAÇÃO ATUALIZADA	R\$ 661.667.087,45	

Adicionalmente, consta dos autos, nos Anexos 1 e 2, a movimentação da execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados relativos ao exercício anterior:

Quadro 3

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)				
	INSCRITOS EM 31/12/2014	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
Restos a Pagar Não Processados	18.355.561,29	5.493.608,01	5.474.003,80	11.077.231,06	1.804.326,43

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)				
	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12/2014			
Restos a Pagar Processados	168.617,48	10.653.404,84	10.819.712,32		2.310,00

### III.2. Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os

que se transferem para o exercício seguinte, estando evidenciados sinteticamente a seguir:

Quadro 4

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>INGRESSOS</b>	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	620.719.470,21
Receita Extraorçamentária	454.903.486,72
Saldo do exercício anterior	51.830.779,61
<b>TOTAL</b>	<b>1.127.453.736,54</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>	
Despesa Orçamentária	631.727.962,01
Transferências Financeiras Concedidas	15.792.906,12
Pagamentos Extraorçamentários	425.040.998,65
Saldo para Exercício Seguinte	54.891.869,76
<b>TOTAL</b>	<b>1.127.453.736,54</b>

Fonte: Balanço Financeiro

O saldo das disponibilidades do TCE-RJ indicado para o exercício de 2015 – R\$54.891.869,76 – é consistente com o registrado no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, estando, ainda, em consonância com as conciliações dos saldos bancários e Termo de Verificação dos Valores existentes na Tesouraria.

As disponibilidades financeiras do exercício anterior – R\$51.830.779,61 – estão de acordo com as apresentadas nos demonstrativos contábeis de 2014, constantes da Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas daquele exercício (Processo TCE-RJ nº 100.727-6/15).

### III.3. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação, estando classificados os elementos patrimoniais com base em atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os valores referentes ao exercício ora em análise estão destacados a seguir:

#### III.3.1. Ativo

Quadro 5

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>ATIVO</b>	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>57.741.448,75</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	54.891.869,76
Créditos a Curto Prazo	426.775,30
Demais Créditos	1.664.174,87
Estoques	680.674,79
VPD Pagas Antecipadamente	77.954,03
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>193.432.607,46</b>
Realizável a Longo Prazo	161.907,89
Investimentos	33.773,51
Imobilizado	190.493.236,18
Intangível	2.743.689,88
<b>TOTAL</b>	<b>251.174.056,21</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

Do 'Ativo Circulante' do TCE-RJ, destaca-se o valor de R\$54.891.869,76, classificado em 'Caixa e Equivalentes de Caixa', correspondendo às Disponibilidades do TCE-RJ.

A Conta 'Demais Créditos a Curto Prazo' representa o somatório dos créditos a receber relativo a saldo residual dos valores superiores à contribuição patronal antecipada ao RIOPREVIDÊNCIA – R\$1.323.483,49, valores aguardando inscrição em dívida ativa – R\$304.691,38, bem como saldo de adiantamentos pendentes de baixa em 31.12.2015 – R\$36.000,00.

Vale registrar, com relação aos adiantamentos pendentes no final do exercício, que as respectivas Prestações de Contas de Comprovação já tramitaram por esta Unidade de Controle Interno, para parecer, conforme processos administrativos a seguir elencados:

Quadro 6

RESPONSÁVEL	VALOR PENDENTE	PROCESSO CONCESSÃO	PROCESSO COMPROVAÇÃO
OTAVIO MARIANO MARTINS DE SOUZA	4.000,00	301.621-9/15	302.475-5/15
RITA DE CASSIA CERREIA GUEDES	4.000,00	302.353-1/15	302.980-0/15
JORGE LUIZ DE ARAÚJO MONTEIRO	4.000,00	302.515-1/15	302.250-1/16
CARLOS EDUARDO RODRIGUES VIANA	4.000,00	302.553-3/15	300.176-9/16
BERNADETTE PASSIDOMO	4.000,00	302.643-4/15	300.190-5/16
MONICA BOMILCAR ALBANO	4.000,00	302.732-1/15	303.128-1/15
CARLA CARVALHO NASCIMENTO	4.000,00	302.753-5/15	300.167-8/16
CARLA ARAÚJO BRAGA AYRES	4.000,00	302.775-3/15	300.113-7/16
FERNANDO RODRIGUES SERGIO	4.000,00	302.909-6/15	300.164-6/16
<b>TOTAL</b>	<b>36.000,00</b>		

O 'Imobilizado', do grupo do 'Ativo Não Circulante', representa os 'Bens Móveis' e 'Bens Imóveis' com saldos de, respectivamente, R\$34.787.023,67 (já considerada a Depreciação Acumulada) e R\$155.706.212,51, estando as mutações ocorridas no decorrer do exercício evidenciadas no Demonstrativo da Conta Bens.

Ainda no grupo do 'Ativo Não Circulante', destaca-se os valores contabilizados no Ativo Intangível, relativos a Direitos de Uso – Softwares e Desenvolvimento de Produtos, os quais, após a dedução da Amortização Acumulada, totaliza R\$2.743.689,88.

### III.3.2. Passivo

Quadro 7

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>PASSIVO</b>	
<b>CIRCULANTE</b>	
Obrig. Trabalh. Previd e Assist. a Pagar Curto Prazo	43.229.231,60
Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo	175.453,90
Provisões a Curto Prazo	1.082.465,53
Demais Obrigações a Curto Prazo	6.104.466,77
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>50.591.617,80</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
Resultados Acumulados	<b>200.582.438,41</b>
Superávit (Déficit) Acumulado	211.761.789,05
Superávit (Déficit) do Exercício	(15.193.904,37)
Ajustes de Exercícios Anteriores	4.014.553,73
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>200.582.438,41</b>
<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>251.174.056,21</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

Considerando o total do Passivo Circulante, inicialmente, evidenciamos os índices a seguir:

#### LIQUIDEZ IMEDIATA

(capacidade financeira de honrar imediatamente os compromissos de curto prazo)

DISPONIBILIDADES	R\$ 54.891.869,76	108,5%
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 50.591.617,80	

### LIQUIDEZ CORRENTE

(capacidade de honrar compromissos de curto prazo com recursos também de curto prazo)

ATIVO CIRCULANTE	R\$ 57.741.448,75	114,1%
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 50.591.617,80	

### LIQUIDEZ SECA

(liquidez corrente descontados itens não-monetários, tais como estoques)

DISPONIBILIDADES + CRÉDITOS	R\$ 56.982.819,93	112,6%
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 50.591.617,80	

O somatório das Contas 'Obrigações Trabalhistas' e 'Fornecedores', ambas de Curto Prazo, no total de R\$43.404.685,50, corresponde aos montantes a seguir:

Quadro 8

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Restos a Pagar Processados do Exercício	41.529.934,10
Restos a Pagar Processados Anteriores	21.914,21
Pessoal Cedido – IntraOrçamentário	1.744.880,02
Pessoal a Pagar a Executar	107.957,17
<b>TOTAL</b>	<b>43.404.685,50</b>

A Conta 'Provisões a Curto Prazo' – R\$1.082.465,53 representa o montante, com prazo ou valor incerto, relativo a obrigações (riscos trabalhistas) decorrentes de eventos passados, o qual vem sendo objeto de revisão e ajustes anualmente.

### III.3.3. Saldo Patrimonial

A composição do Patrimônio Líquido do TCE-RJ está resumida a seguir:

Quadro 9

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
Superávit (Déficit) Acumulado	211.761.789,05
Superávit (Déficit) do Exercício	(15.193.904,37)
Ajustes de Exercícios Anteriores	4.014.553,73
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:</b>	<b>200.582.438,41</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

A partir do total do Patrimônio Líquido registrado em 31.12.2014 – R\$211.761.789,05 – verifica-se ter havido no exercício, ora sob análise, um decréscimo do mesmo, na ordem de 5,28%, decorrente do déficit auferido no exercício (o qual está devidamente evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais), ainda que tenham ocorrido ajustes positivos de exercícios anteriores.

### III.3.4. *Superávit Financeiro*

Em complemento às análises efetuadas, cumpre ressaltar, ainda, o **SUPERÁVIT FINANCEIRO** obtido no exercício, correspondente a R\$621.843,01, conforme evidenciação a seguir:

Quadro 10

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Ativo Financeiro	54.891.869,76
Passivo Financeiro	(54.270.026,75)
<b>SUPERÁVIT:</b>	<b>621.843,01</b>

O Passivo Financeiro, conceito distinto de Passivo Circulante, está composto do somatório a seguir:



Quadro 11

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Passivo Circulante	50.591.617,80
Restos a Pagar Não Processados	6.613.711,67
Provisões para Riscos Trabalhistas(*)	(1.082.466,53)
Pessoal Cedido – Intraorçamentário (*)	(1.744.880,02)
Pessoal a Pagar a Executar – Intraorçamentário (*)	(107.957,17)
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>54.270.026,75</b>

(\*) Contas com atributo "P (Permanente)", totalizando R\$2.935.302,72. Fonte: SIAFEM, SIG

### III.4. Demonstração das Variações Patrimoniais

As alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e a indicação do resultado patrimonial do exercício, estão evidenciadas na Demonstração das Variações Patrimoniais, resumida a seguir:

Quadro 12

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.949,43
Transferências Intragovernamentais	634.907.784,58
Outros Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	417.906,22
<b>TOTAL VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>635.329.640,23</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	
Pessoal e Encargos	554.694.049,93
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	25.152.217,59
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	48.383.386,51
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.753,12
Transferências e Delegações Concedidas	21.266.973,20
Desvalorização e Perdas de Ativos	296.992,29
Tributárias	65.135,34
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	656.036,62
<b>TOTAL VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>	<b>650.523.544,60</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>(15.193.904,37)</b>

Fonte: SIAFEM e Demonstração das Variações Patrimoniais

Do confronto entre as Variações Aumentativas e Diminutivas do TCE-RJ verifica-se o **resultado patrimonial negativo** de R\$15.193.904,37, o qual, conforme já comentado, foi adequadamente incorporado ao saldo patrimonial constante do Balanço Patrimonial apresentado.

### QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	R\$ 635.329.640,23	97,7%
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	R\$ 650.523.544,60	

### III.5. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa tem por objetivo apresentar dados que permitam aos usuários da informação contábil avaliar a capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez, segregando-se o fluxo de recursos decorrente das operações, dos investimentos e financiamentos, a qual pode ser assim resumida:

Quadro 13

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
Ingressos	621.856.309,29
Desembolsos	612.471.334,89
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>9.384.974,40</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	
Ingressos	-
Desembolsos	6.323.884,25
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(6.323.884,25)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>3.061.090,15</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>51.830.779,61</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>54.891.869,76</b>

#### IV. RESTOS A PAGAR

A composição do saldo de Restos a Pagar do TCE-RJ está evidenciada a seguir, destacando a inscrição do exercício:

Quadro 14

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
<b>RESTOS A PAGAR</b>	
<b>2015</b>	<b>46.358.923,55</b>
Processados	41.529.934,10
Não Processados	4.828.989,45
<b>Exercícios Anteriores</b>	<b>1.806.636,43</b>
<b>TOTAL RESTOS A PAGAR</b>	<b>48.165.559,98</b>

Relações de Restos a Pagar

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício foi devidamente aprovada pela Contadoria Geral do Estado através da Portaria CGE nº194, de 27.01.2016, publicada no DOERJ de 01.02.2016.

O valor das inscrições ocorridas no exercício, adicionalmente, coincide com aqueles constantes da Relação das Inscrições dos Restos a Pagar Processados e Não Processados.

#### V. ASPECTOS RELATIVOS À LRF

##### V.1. Gastos com Pessoal

A despesa total com pessoal do Tribunal de Contas, durante o exercício de 2015, restou evidenciada através dos Relatórios da Gestão Fiscal, elaborados em consonância com o que dispõe o artigo 55 da Lei Complementar nº 101/00.

Os percentuais alcançados no exercício mantiveram-se dentro dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, apurando-se em dezembro **1,08% da Receita Corrente Líquida**, conforme quadro demonstrativo a seguir:

Quadro 15

Em R\$ mil

DESCRIÇÃO	1º QUADRIMESTRE 2015	2º QUADRIMESTRE 2015	3º QUADRIMESTRE 2015
Total da Despesa com Pessoal - TDP	544.070	556.624	550.970
Receita Corrente Líquida - RCL	47.945.332	50.274.965	51.224.317
<b>% TDP sobre a RCL</b>	<b>1,13%</b>	<b>1,11%</b>	<b>1,08%</b>
<b>LIMITE DE ALERTA</b> 1,184% (90% do Limite Legal)	567.864	595.256	606.701
<b>LIMITE PRUDENCIAL</b> 1,250% (95% do Limite Legal)	599.413	628.437	640.406
<b>LIMITE LEGAL</b> 1,316%	630.865	661.618	674.112

Fonte: SIG, Demonstrativos da Despesa com Pessoal

RGF (1º quadrimestre) – Ato Executivo nº 19.895, de 25.05.2015 (Processo TCE-RJ nº 301.361-1/15)

RGF (2º quadrimestre) – Ato Executivo nº 20.095, de 21.09.2015 (Processo TCE-RJ nº 302.456-9/15)

RGF (3º quadrimestre) – Ato Executivo nº 20.155, de 26.01.2015 (Processo TCE-RJ nº 300.177-3/16)

## VI. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 1) Em atendimento ao estabelecido no inciso XX, do art. 4º da Deliberação TCE-RJ nº 198/98, foi apresentado o Relatório do Responsável pelo Setor Contábil, com relação às Contas do TCE-RJ, assinado pelo Sr. Eli Barcelos, Contador, CRC-RJ 70.414, no qual o mesmo atesta a **regularidade dos documentos, saldos e inexistência de ilegalidades ou irregularidades que tenham causado ou possam causar prejuízos ao erário.**
- 2) As Prestações de Contas dos Bens Patrimoniais e de Almoarifado relativas ao exercício anterior foram devidamente apresentadas e aprovadas pelo Plenário desta Corte de Contas, conforme quadro a seguir:

	PROCESSO	SESSÃO
BENS PATRIMONIAIS	300.695-3/15	21/07/2015
ALMOXARIFADO	300.820-0/15	22/09/2015

Decisão: Regularidade das Contas com Quitação Plena

- 3) As Prestações de Contas de Bens Patrimoniais e de Almojarifado relativas ao exercício de 2015 se encontram em fase final de elaboração, dentro do prazo previsto na Deliberação TCE-RJ nº 198/96.
- 4) A Prestação de Contas do Fundo Especial de Modernização do Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – FEM/TCE-RJ constituiu o Processo TCE-RJ nº 100.752-3/16, tramitando em apenso a este.

## CONCLUSÃO

Do exame procedido nas peças que compõem o presente processo, concluímos que a **PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS ORDENADORES DE DESPESA E DO TESOUREIRO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - TCE-RJ**, por término do exercício financeiro de 2015, encontra-se revestida das formalidades legais, tendo sido adequadamente cumpridas as disposições contidas na Lei Federal nº 4.320/64 e na Lei Complementar nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), em condições, portanto, de ser expedido o **CERTIFICADO DE AUDITORIA** de que trata o inciso XXII do art. 4º da Deliberação TCE-RJ nº 198/96, **pela Regularidade das Contas**.

AUD, 25 de fevereiro de 2016.

  
**ANA PAULA FERREIRA PEDROSA**  
Auditora Interna  
Matrícula nº 02/2661/0-4  
Contador - CRC-RJ nº 69987-7

## CERTIFICADO DE AUDITORIA

---

CONSIDERANDO que as Prestações de Contas dos Ordenadores de Despesa e do Tesoureiro do TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - TCE-RJ, por término do exercício de 2015, encontram-se formalizadas de acordo com as disposições contidas na Deliberação TCE-RJ nº 198/96;

CONSIDERANDO que os lançamentos contábeis foram efetuados em consonância com as normas legais vigentes, especialmente as estabelecidas na Lei nº 4.320/64;

CONSIDERANDO que os Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, assim como as Demonstrações das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, representam adequadamente, sob todos os aspectos relevantes, as posições patrimoniais e financeiras em 31 de dezembro de 2015;

CONSIDERANDO a observância das disposições da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000);

CONSIDERANDO, por fim, não terem sido detectadas, no âmbito dos trabalhos de auditoria realizados pelo setor, impropriedades que comprometessem a probidade dos responsáveis na utilização dos recursos públicos geridos no exercício de 2015,

Certificamos a **REGULARIDADE DAS CONTAS** apresentadas.

Rio de Janeiro, 25 de fevereiro de 2016.

  
**ANA PAULA FERREIRA PEDROSA**  
Auditoria Interna  
Matricula nº 02/2661/0-4  
Contador - CRC-RJ nº 69987-7

TCE-RJ

Processo nº 100.751-9/16

Rubrica: *ni* Fls. 103

Ao Gabinete da Presidência,

Em prosseguimento, após análise que se impunha a esta Auditoria Interna, com a conseqüente emissão do Certificado de Auditoria.

AUD, 25 de fevereiro de 2016.

  
**ANA PAULA FERREIRA PEDROSA**  
Auditora-Chefe  
Matrícula nº 02/2661/0-4



*Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro*  
*Gabinete da Presidência*

TCE/RJ
PROCESSO 100.751-9/16
RUBRICA FLS. 104

**DE ORDEM DO EXCELENTÍSSIMO SENHOR PRESIDENTE,**

À Secretaria-Geral de Controle Externo, em prosseguimento, para  
exame e manifestação.

GAP, em 25 de fevereiro de 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Fernandes', is written over a circular stamp that is mostly illegible.

**ROBERTO FERNANDES**  
Assessor Especial da Presidência  
Mat. 02/2793



**Processo :** 100.751-9/2016  
**Origem :** TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
**Setor :**  
**Natureza :** PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA  
**Interessado :** TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO RJ  
**Observação :** PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ORDENADOR DE DESPESA  
RELATIVA AO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015 - EXMO SR  
PRESIDENTE CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR

À CCT,

Em prosseguimento, com vistas à instrução

SGE, 25/02/2016



**CARLOS ROBERTO DE FREITAS LEAL**  
Secretário-Geral  
Matrícula 02/003496

**Processo** : 100.751-9/2016**Origem** : TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**Setor** :**Natureza** : PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA**Interessado** : TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO RJ**Observação** : PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ORDENADOR DE DESPESA  
RELATIVA AO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015 - EXMO SR  
PRESIDENTE CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR**Senhor Coordenador-Geral,**

Trata o presente processo de Prestação de Contas dos **Ordenadores de Despesas e do Tesoureiro do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ)**, referente ao **exercício de 2015**, elaborada em cumprimento ao disposto no art. 131 e parágrafo único do art. 122 da Constituição Estadual, e recebida pela Secretaria-Geral de Controle Externo desta Corte em **25.02.16**, visando o cumprimento do prazo previsto no Inciso IX do art. 4º da Lei Complementar nº 63/90.

Far-se-á a análise da presente prestação de contas de acordo com os seguintes normativos:

- Lei Complementar Estadual n.º 63/90;
- Regimento Interno do TCE-RJ, aprovado pela Deliberação TCE-RJ n.º 167, de 10 de dezembro de 1992;
- Deliberação TCE-RJ n.º 198, de 23 de janeiro de 1996;
- Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000 (LRF);
- Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964;
- Lei Estadual n.º 287, de 04 de dezembro de 1979;
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP);
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 6ª Edição, aprovado pela Portaria STN n.º 700, de 10.12.14.

**I. PERFIL DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

O TCE-RJ tem como principais atribuições o apoio técnico à Assembleia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro (Alerj) e às Câmaras Municipais na fiscalização e no controle dos recursos públicos, bem como a emissão de parecer prévio sobre as contas que o Governador e os Prefeitos prestam anualmente.

Compete a este Tribunal de Contas, em auxílio ao Poder Legislativo, julgar as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos dos Poderes do Estado, e Municípios sob sua jurisdição, como também das entidades da administração direta e indireta, incluídas as fundações e sociedades instituídas ou mantidas pelos referidos Poderes, os fundos e as contas daqueles que derem causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte dano ao erário.

Além disso, são competências do TCE-RJ exercer a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial das unidades dos Poderes do Estado e dos Municípios, bem como das demais entidades referidas anteriormente.

Regido pela Constituição Federal, Constituição do Estado do Rio de Janeiro, Lei Complementar Estadual n.º 63/90 e pelo seu Regimento Interno, o TCE-RJ está domiciliado na Praça da República n.º 70, Centro, Rio de Janeiro, e inscrito no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas - CNPJ sob o n.º 30051023/0001-96.

**II - RESPONSÁVEIS PELA GESTÃO****II.1 - ORDENADORES PRINCIPAIS**

**Nome:** Jonas Lopes de Carvalho Júnior

**Matrícula:** 02/010350/0-3

**Cargo:** Presidente do TCE-RJ

**Período de Gestão:** 01.01 a 31.12.15

**Nome:** Aloysio Neves Guedes

**Matrícula:** 02/010370/0-9

**Cargo:** Vice-Presidente do TCE-RJ

**Período de Gestão:** 01.01 a 31.12.15

**II.2 – ORDENADORES SECUNDÁRIOS**

**Nome:** Marcelo Alves Martins Pinheiro

**Matrícula:** 02/4185/0-8

**Cargo:** Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração

**Período de Gestão:** 01.01 a 31.12.15

**Nome:** Márcia Marília Terra Teixeira

**Matrícula:** 02/4173/0-1

**Cargo:** Subsecretária-Adjunta da Subsecretaria de Administração e Finanças

**Período de Gestão:** 01.01 a 31.12.15

**II.3 – RESPONSÁVEIS PELA TESOURARIA**

**Nome:** Vania Silva Casagrande F. de Lemos

**Matrícula:** 02/3067/0-7

**Cargo:** Coordenadora da Coordenadoria Setorial de Finanças

**Período de Gestão:** 01.01 a 31.12.15

**II.4 – RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO**

**Nome:** Ana Paula Ferreira Pedrosa  
**Matrícula:** 02/002661/0-4  
**Cargo:** Auditora Chefe de Auditoria Interna  
**Período de Gestão:** 01.01 a 31.12.15

**III - FORMALIZAÇÃO PROCESSUAL**

Constam do presente processo os documentos previstos no art. 4º, inc. I a XXII da Deliberação TCE-RJ n.º 198/96, os anexos previstos pela Lei Federal n.º 4.320/64, alterados pela Portaria STN n.º 438/12.

**IV - ORÇAMENTO**

De acordo com o orçamento inicial para o exercício de 2015, aprovado pela Lei Estadual n.º 6.955 de 13.01.15, foi destinado para o TCE-RJ o montante de **R\$ 702.492.737,00**, cujo detalhamento foi estabelecido pelo Ato Executivo n.º 19.728, de 14.01.15.

Durante o exercício, ocorreram alterações no Orçamento do TCE-RJ, fls. 09 e 48, que diminuiu o orçamento inicial, resultando no valor final de **R\$662.041.148,00**, conforme a seguir demonstrado:

**Alterações Orçamentárias**

Discriminação	R\$
Orçamento Inicial	702.492.737,00
Reforço	5.800.000,00
Compensação	(5.800.000,00)
Cancelamentos	(42.235.275,00)
Suplementação	1.783.686,00
<b>Orçamento Final</b>	<b>662.041.148,00</b>

#### IV.1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

Observa-se no Demonstrativo da Execução Orçamentária da Despesa (fl. 49) e no Balanço Orçamentário (fls. 31 a 33), que foram considerados como Créditos Disponíveis para o exercício de 2015 o montante de **R\$ 661.667.087,45**.

A redução existente entre o valor demonstrado para o Orçamento Final autorizado e os Créditos Disponíveis deve-se ao Destaque Concedido no valor de **R\$ 374.060,55**, referente à adesão deste Tribunal ao Sistema Integrado do Estado de Aquisição e Distribuição de Combustíveis (SIADC), os quais foram empenhados e liquidados totalmente, conforme informação constante à fl. 88 deste processo.

A execução orçamentária no exercício de 2015 ocorreu da forma demonstrada a seguir:

##### Execução Orçamentária da Despesa

Discriminação	Autorizada	Empenhada	Liquidada	Paga	Saldo da Dotação
Despesas Correntes	651.497.114,45	626.079.150,44	621.900.007,88	580.370.073,78	25.417.964,01
Despesa de Capital	10.169.973,00	5.648.811,57	4.998.964,68	4.998.964,68	4.521.161,43
<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>661.667.087,45</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>626.898.972,56</b>	<b>585.369.038,46</b>	<b>29.939.125,44</b>

#### IV.2 – RESTOS A PAGAR

As inscrições em restos a pagar do exercício, cuja relação encontra-se às fls. 55 a 62, totalizaram o montante de **R\$46.358.923,55**.

Ressalta-se que a inscrição dos restos a pagar do exercício de 2015 foi aprovada pelo Contador-Geral do Estado, conforme Portaria CGE n.º 194, de 27.01.16, publicada no Diário Oficial em 01.02.16.

Cabe informar que os valores inscritos em restos a pagar guardam paridade com os consignados no Balanço Financeiro (fl. 34) e na Demonstração da Dívida Flutuante (fl. 47), os quais acrescidos dos restos a pagar processados dos exercícios anteriores, ficam discriminados conforme quadro apresentado à fl. 12, a saber:

**Composição dos Restos a Pagar**

R\$1.00	
Restos a Pagar	R\$
Processados – 2011	2.310
Processados – 2014	19.604
Processados – 2015	41.529.934
Não Processados - 2014	1.784.723
Não Processados - 2015	4.828.989
<b>Total</b>	<b>48.165.560</b>

**V – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS****V.1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, acostado às fls. 31 a 33, foi formalizado de acordo com art. 102 da Lei Federal n.º 4.320/64, cuja forma foi estabelecida na parte V do MCASP.

De acordo com o MCASP o Balanço Orçamentário deve apresentar as receitas detalhadas por categoria econômica, origem e espécie, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar.

As despesas devem ser apresentadas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação

atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Note-se que houve fixação da despesa no valor de **R\$ 702.492.737,00**, apesar de não haver indicação de recursos orçamentários suficientes. Tal fato é decorrente do disposto na Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/01, que versa sobre normas gerais de consolidação das Contas Públicas, combinado com o que preceitua o §1º do art. 50 da LRF que exclui as Transferências Intragovernamentais como recurso, a fim de evitar a dupla contagem da receita no caso das demonstrações conjuntas.

Ao analisar o Balanço Orçamentário, conforme resumo da execução orçamentária constante do item IV, pode-se verificar que o TCE-RJ apresentou Economia Orçamentária de **R\$ 29.939.125,44**, conforme se demonstra a seguir:

#### Economia Orçamentária

Descrição	R\$	%
Despesa Autorizada	661.667.087,45	100
Despesa Empenhada	(631.727.962,01)	95,48
<b>Total</b>	<b>29.939.125,44</b>	<b>4,52</b>

Os principais dados extraídos da Demonstração da Receita e Despesa segundo as Categorias Econômicas estão relacionados a seguir (fls. 41):



**Composição das Despesas Orçamentárias**

Descrição	R\$	%
<b>Despesas Correntes</b>	<b>626.079.150,44</b>	<b>99,11</b>
Pessoal e Encargos Sociais	552.020.641,80	88,17
Outras Despesas Correntes	74.058.508,64	11,83
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.648.811,57</b>	<b>0,89</b>
Investimentos	5.648.811,57	0,89
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>100</b>

No exercício de 2015 a execução dos restos a pagar inscritos até o exercício anterior, fls. 11 e 33, resultou nos saldos relacionados no quadro a seguir:

**Execução dos Restos a Pagar no Exercício**

Em R\$

Descrição	Saldo	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Restos a Pagar não Processados	18.355.561,29	5.493.608,01	5.474.003,80	11.077.231,06	1.804.326,43
Restos a Pagar Processados	10.821.822,32	xxx	10.819.712,32	0,00	2.310,00

**V.2 – BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro, fls. 34, foi elaborado de acordo com art. 103 da Lei Federal n.º 4.320/64, na forma estabelecida na parte V do MCASP.

De acordo com o MCASP o Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina: a receita orçamentária realizada por destinação de recurso; a despesa orçamentária executada por destinação de recurso; os recebimentos e os pagamentos extra orçamentários; as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e o saldo inicial e o saldo final em espécie. Em relação às destinações de recursos o MCASP determina que devem ser desmembradas em ordinárias e vinculadas.

A disponibilidade financeira, decorrente dos ingressos e desembolsos ocorridos no exercício, assim se resume:

#### Balanco Financeiro

Descrição	R\$
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>51.830.779,61</b>
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	620.719.470,21
Recebimentos Extraorçamentários	454.903.486,72
Despesa Orçamentária	(631.727.962,01)
Transferências Financeiras Concedidas	(15.792.906,12)
Pagamentos Extraorçamentários	(425.040.998,65)
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>54.891.869,76</b>

O saldo do exercício anterior apresentado no Balanço Financeiro é idêntico ao apresentado na prestação de contas de ordenador de despesas do TCE-RJ no exercício de 2014 (Processo TCE-RJ n.º 100.727-6/15).

Em relação ao saldo para o exercício seguinte apresentado no quadro acima se observa que está de acordo com o registrado no grupo do Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa constante do Balanço Patrimonial (fls. 29 e 30) e com o fluxo de caixa do período apurado pela Demonstração dos Fluxos de Caixa (fl. 36).

Cabe destacar que os valores registrados na conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial também estão em consonância com os saldos dos extratos devidamente conciliados, bem como, com o Termo de Verificação dos valores existentes em Tesouraria (fls. 63 a 72).

### V.3 – BALANÇO PATRIMONIAL

Consignando todas as contas que apresentavam saldo em 31.12.15, o Balanço Patrimonial do TCE-RJ, às fls. 29 e 30, foi elaborado de acordo com o art. 105 da Lei Federal n.º 4.320/64, cuja forma foi estabelecida na parte V do MCASP.

De acordo com o MCASP o Balanço Patrimonial deve ser baseado nas contas patrimoniais, apresentando de forma resumida as informações exigidas pela Lei Federal n.º 4.320/64, em anexos que fazem parte desta demonstração contábil. Tal posicionamento também foi adotado pela NBC TSP n.º 16.6, aprovada pela Resolução CFC n.º 1.133, de 21 de novembro 2008.

Sendo assim o MCASP definiu nova estrutura para esta demonstração contábil dividindo o ativo e passivo em circulante e não-circulante.

A seguir transcrevemos resumidamente o Balanço Patrimonial e o Demonstrativo do Superávit Financeiro do exercício de 2015:

#### Balanço Patrimonial

Descrição	R\$	Descrição	R\$
Ativo Circulante	57.741.448,75	Passivo Circulante	50.591.617,80
Ativo Não-Circulante	193.432.607,46	Passivo Não Circulante	0,00
		Patrimônio Líquido	200.582.438,41
Total	251.174.056,21	Total	251.174.056,21
<hr/>			
Ativo Financeiro	54.891.869,76	Passivo Financeiro	54.270.026,75
Ativo Permanente	196.282.186,45	Passivo Permanente	2.935.302,72
Saldo Patrimonial			193.968.726,74
Superávit Financeiro (Ativo Financeiro – Passivo Financeiro)			621.843,01

Compensações			
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	R\$	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	R\$
Convênios de Terceiros	5.285.836,31	Convênios Assinados	5.285.836,31

**Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial**

Destinação de Recursos	Superávit Financeiro (R\$)
Ordinária	621.843,01
Vinculada	0,00
Total	621.843,01

Da análise do Balanço Patrimonial destaca-se:

O Ativo Circulante tem sua maior parcela registrada na conta Caixa e Equivalentes de Caixa que equivale a 95,06% do grupo.

A Conta "VPD Pagas Antecipadamente" refere-se a gastos com seguros de automóveis e dos prédios e totaliza R\$ 77.954,03.

O Ativo Não-Circulante possui saldo nas contas:

- Imobilizado: **R\$ 190.493.236,18** relativo aos bens móveis e imóveis, já deduzida a depreciação acumulada;
- Investimentos: **R\$ 33.773,51** referentes às participações societárias oriundas dos antigos planos de expansão das companhias telefônicas; e
- Intangível: **R\$ 2.743.689,88** relativo a Direitos de Uso – Softwares e Desenvolvimento de Produtos.

No Passivo Circulante observa-se que os maiores saldos são apresentados nas contas:

- Obrigações Trabalh. Previd. e Assist. a Pagar C P: registra os valores de pessoal e encargos sociais a pagar, no valor de **R\$ 43.229.231,60**; e
- Demais Obrigações de Curto Prazo: referentes às consignações, depósitos não judiciais e outras obrigações de curto prazo no montante de **R\$ 6.104.466,77**.

Ressalta-se o registro de “Provisões a Curto Prazo”, no valor de **R\$ 1.082.465,53**, que representa provisões para riscos trabalhistas. Tais provisões compreendem passivos de prazo incerto, relativos à conversão de direitos trabalhistas em pecúnia, sendo provável a saída de recursos para liquidar as obrigações, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

O Patrimônio Líquido do TCE-RJ atingiu no exercício o montante de **R\$ 200.582.438,41**, apresentando a seguinte composição:

- Superávit acumulado: **R\$ 211.761.789,05**;
- Resultado do exercício: (**R\$ 15.193.904,37**), o Resultado patrimonial negativo do exercício está de acordo com o montante apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais (fl. 35);
- Ajustes de Exercícios Anteriores: **R\$4.014.553,73** relativos às obrigações com pessoal e incorporação e desincorporação de obrigações, referentes a exercícios anteriores.

### V.3.1 – Adiantamentos

No exercício em exame foram concedidos 47 adiantamentos no montante de **R\$ 188.000,00**, encontrando-se pendentes de comprovação, em 31.12.15, o montante de **R\$ 36.000,00**, conforme se verifica no demonstrativo às fls. 51 a 53.

No Relatório da Auditoria Interna à fl. 93, os adiantamentos pendentes no final do exercício foram comprovados em sua totalidade, já tendo sido submetidos aquela Unidade de Controle Interno para Parecer.

### V.3.2 – Bens Patrimoniais

O Balanço Patrimonial, às fls. 29 a 30, registra no Ativo Imobilizado os bens patrimoniais no montante de **R\$ 190.493.236,18**, composto da seguinte forma:

- Bens Móveis: **R\$ 43.222.134,12**;
- Bens Imóveis: **R\$ 155.706.212,51**;
- Depreciação Acumulada de **R\$ 8.435.110,45**.

Em relação à depreciação, cabe destacar a Nota Explicativa n.º 10.6, fl. 25, informa que a fim de evidenciar o patrimônio do TCE de forma mais fidedigna foi estabelecido que a depreciação seria aplicada tomando por base os bens móveis adquiridos a partir de 01.01.2011, incorporados e/ou colocados em utilização a partir daquela data e, ainda, que o método adotado foi o linear ou cota constante.

Cabe informar que não se efetuou o confronto do valor da conta Bens Móveis com aquele do arrolamento das existências físicas constante da Prestação de Contas do Responsável pelos Bens Patrimoniais no exercício,

tendo em vista que o processo correspondente encontra-se em fase de elaboração, em cumprimento ao prazo previsto na Deliberação TCE-RJ n.º 198/96 (fls. 101).

### V.3.3 – Bens em Almoxarifado

Os Bens em Almoxarifado foram registrados na conta Material de Consumo que compõe o grupo Estoques apresentado no Balanço Patrimonial. O Balancete de Movimentação, à fl. 38, demonstra que os Bens em Almoxarifado totalizaram o valor de **R\$ 680.674,79** em 31.12.15.

Cabe informar que, igualmente, não se efetuou o confronto do valor acima com aquele constante do arrolamento das existências físicas constante da Prestação de Contas do Responsável pelos Bens em Almoxarifado no exercício, tendo em vista o respectivo processo encontrar-se em fase de elaboração, de acordo com prazo previsto na Deliberação TCE-RJ n.º 198/96 (fl. 101).

### V.4 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Por meio deste demonstrativo, elaborado de acordo com o art. 104 da Lei Federal n.º 4.320/64, na forma exigida pela parte V do MCASP, às fls. 35, pode-se identificar o Resultado Patrimonial negativo apurado no exercício, da ordem de **R\$ 15.193.904,37**.

Os registros das variações patrimoniais foram efetuados em obediência ao regime de competência, de acordo com as orientações do MCASP e as NBCASP.

As alterações verificadas no patrimônio do TCE-RJ, no exercício de 2015, podem ser assim sintetizadas:

**Demonstração das Variações Patrimoniais**

<b>Variações Patrimoniais</b>	<b>R\$</b>
<b>Aumentativas</b>	<b>635.329.640,23</b>
Financeiras	3.949,43
Transferências e Delegações Recebidas	634.907.784,58
Valorização e Ganhos com Ativos	0,00
Outras	417.906,22
<b>Diminutivas</b>	<b>650.523.544,60</b>
Pessoal e Encargos	554.694.049,93
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	25.152.217,59
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	48.383.386,51
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	8.753,12
Transferências e Delegações Concedidas	21.266.973,20
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp de Passivos	296.992,29
Tributárias	65.135,34
Outras	656.036,62
<b>Resultado Patrimonial = déficit</b>	<b>(15.193.904,37)</b>

**V.5 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO****DIRETO**

O Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, fl. 36, foi elaborado em atendimento ao MCASP e à NBC TSP 16.6, tendo como objetivo garantir a transparência da gestão pública através da análise do desempenho financeiro das entidades.

O fluxo de caixa do exercício de 2015 pode ser assim sintetizado:



**Demonstração dos Fluxos de Caixa**

<b>Fluxo de Caixa</b>	<b>R\$</b>
<b>Atividades das Operações – Fluxo de caixa líquido</b>	<b>9.384.974,40</b>
Ingressos	621.856.309,29
Desembolsos	612.471.334,89
<b>Atividades de Investimentos – Fluxo de caixa líquido</b>	<b>(6.323.884,25)</b>
Ingressos	0,00
Desembolsos	6.323.884,25
<b>Atividades de Financiamento – Fluxo de caixa líquido</b>	<b>0,00</b>
Ingressos	0,00
Desembolsos	0,00
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>3.061.090,15</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	51.830.779,61
Caixa e Equivalente de Caixa Final	54.891.869,76

Observa-se um fluxo de caixa positivo no período em relação às atividades das operações e de investimentos, aumentando em **R\$ 3.061.090,15** o montante de Caixa e Equivalente de Caixa em relação ao saldo inicial.

Já o fluxo de caixa das atividades de financiamento não teve movimentação no exercício de 2015.

**V.6 – DÍVIDA FLUTUANTE**

A dívida flutuante foi demonstrada à fl. 47, na forma do Anexo 17 da Lei Federal n.º 4.320/64, registrando os seguintes saldos:

**DÍVIDA FLUTUANTE**

Descrição	R\$
Consignações	5.453.202,01
Depósitos não Judiciais	651.264,76
Restos a Pagar	48.165.559,98
<b>Total</b>	<b>54.270.026,75</b>

Observa-se que o saldo da Dívida Flutuante é composto 89% pela inscrição dos restos a pagar.

**V.7- NOTAS EXPLICATIVAS**

As Notas Explicativas foram elaboradas em atendimento ao MCASP e à NBC TSP 16.6 (fls. 22 a 28). Estas são parte integrante das demonstrações contábeis e devem conter informações adicionais em relação à apresentada no corpo das Demonstrações Contábeis, oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens anteriormente divulgados, além de informar acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis.

As Notas Explicativas abordaram as diretrizes contábeis, as mudanças de critérios contábeis (Variação Patrimonial Diminutiva paga Antecipadamente, Ajustes de Exercícios Anteriores, Provisões, Imobilizado e Intangível), as Demonstrações Contábeis e o Fundo Especial do TCE-RJ.

Destaca-se que todas as informações constantes das Notas Explicativas subsidiaram a análise dos Demonstrativos Contábeis (itens V.1 a V.6 desta análise).

**VI - VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES DA LRF****VI.1 – DESPESA DE PESSOAL**

De acordo com o disposto no inc. II do art. 20 da LRF, que versa sobre a repartição do limite para gastos com pessoal na esfera estadual, o Poder Legislativo não pode exceder 3% do total da Receita Corrente Líquida do Estado, incluindo o TCE-RJ, conforme alínea “a” do referido artigo.

Entre a Alerj e o TCE-RJ a repartição do percentual para limite de gastos é assim dividida: 1,684 para a ALERJ e 1,316 para o TCE-RJ.

Como o limite prudencial para os referidos gastos compreende 95% do limite máximo acima exposto, a fim de evitar as sanções previstas no parágrafo único do art. 22 da legislação em comento, este valor não deverá ultrapassar para o TCE-RJ 1,250%.

A apuração dos percentuais relativos aos quadrimestres do exercício de 2015 foi apresentada nos Relatórios de Gestão Fiscal, que constituíram os seguintes processos (fl. 100):

QUADRIMESTRE	SESSÃO	PROCESSO TCE-RJ N.º	SITUAÇÃO
1º	10.11.15	301.361-1/15	CIÊNCIA E ARQUIVAMENTO
2º	23.02.16	302.456-9/15	CIÊNCIA E ARQUIVAMENTO
3º	---	300.177-3/16	TRAMITANDO

Os percentuais apurados nos processos citados demonstram que foram obedecidos, em todos os quadrimestres de 2015, os limites estabelecidos na alínea a, inc. II, do art. 20 c/c o § único do art. 22 da LRF, conforme quadro a seguir:

**Despesa com Pessoal**

Descrição	Em R\$ mil		
	1º	2º	3º
Total da Despesa com Pessoal – TDP	544.070	556.624	550.970
Receita Corrente Líquida – RCL	47.945.332	50.274.965	51.224.317
% TDP sobre o RCL	1,13%	1,11%	1,08%
LIMITE DE ALERTA (1,184% - 90% do Limite Legal)	567.864	595.256	606.701
LIMITE PRUDENCIAL (1,250% - 95% do Limite Legal)	599.413	628.437	640.406
LIMITE LEGAL (1,316%)	630.865	661.618	674.112

**VII - CERTIFICADO DE AUDITORIA**

O Certificado de Auditoria, à fl. 102, emitido pela Auditora Interna, Sra. Ana Paula Ferreira Pedrosa, registrada no Conselho Regional de Contabilidade do Rio de Janeiro (CRC-RJ) sob o n.º 69987-7, indica a conformidade dos demonstrativos que integram a presente Prestação de Contas, e informa não terem sido detectadas impropriedades que comprometam a probidade dos responsáveis na utilização dos recursos públicos geridos no exercício de 2015, configurando, assim, a **REGULARIDADE DAS CONTAS**.

**VIII - AUDITORIA GOVERNAMENTAL**

Dando cumprimento ao Plano de Auditoria Governamental, está sendo realizada pela Coordenadoria Estadual de Auditoria Governamental - CEG, Auditoria referente ao exercício de 2015, objetivando verificar a

regularidade da formalização de processos licitatórios e seus afastamentos, sob o número de fiscalização nº 423/2016.

### **IX- CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Do exame e análise dos demonstrativos contábeis que integram este processo de Prestação de Contas, não foi verificada qualquer inconsistência daqueles demonstrativos.

Há que se destacar que a Prestação de Contas, em exame, encontra-se revestida das formalidades legalmente exigidas pela Lei Federal n.º 4.320/64, Lei Complementar n.º 63/90, Regimento Interno do TCE-RJ, Lei Estadual n.º 287/79, LRF e, em especial, o art. 4º da Deliberação TCE-RJ 198/96 e, bem como, o previsto no MCASP e nas NBCASP.

A prestação de contas do Fundo Especial de Modernização do Controle Externo do TCE-RJ (FEM/TCE-RJ), Processo n.º 100.752-3/16, tramita em apenso ao presente para que, após as decisões plenárias nos respectivos autos, sejam os mesmos encaminhados à Alerj.

Cabe destacar que a ECG após a criação do FEM/TCE-RJ pela Lei n.º 6.113, de 16 de dezembro de 2011, não se apresenta mais como unidade orçamentária do TCE-RJ, sendo apresentado seu código de UG no Siafem com a informação de inativo.

### **PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO**

Diante do exposto, sugerimos, com base no inc. I do art. 20, combinado com o art. 21 da Lei Complementar 63/90, a **REGULARIDADE DAS CONTAS E QUITAÇÃO PLENA** aos Ordenadores de Despesas do

Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro no exercício de 2015, Conselheiro Jonas Lopes de Carvalho Júnior – Presidente (01.01 a 31.12.15), Conselheiro Aloysio Neves Guedes – Vice-Presidente (01.01 a 31.12.15), Sr. Marcelo Alves Martins Pinheiro – Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração (01.01 a 31.12.15) e Sr.<sup>a</sup> Márcia Marília Terra Teixeira – Subsecretária-Adjunta de Administração e Finanças (01.01 a 31.12.15), bem como à responsável pela Tesouraria, Sra. Vania Silva Casagrande F. de Lemos (01.01 a 31.12.15).

CCT, 08/03/2016

*Gererson N. Nascimento*  
**GERSON NEVES NASCIMENTO**  
Assessor  
Matricula 02/002710

**Senhor Subsecretário-Adjunto de Controle Estadual,**

Após o exame da instrução e concordando com a conclusão apresentada, encaminho-lhe o presente em prosseguimento.

CCT, 08/03/2016  
*Alexandre Fonseca do Rosario*  
**ALEXANDRE FONSECA DO ROSARIO**  
Coordenador-Geral  
Matricula 02/004277

**DE ACORDO.**

Considerando o que estabelece o artigo 1º da Portaria SGE n.º 07, de 04.07.13, elevo o presente processo à consideração do Colendo Tribunal, em Sessão, ouvido, previamente, o Douto Ministério Público Especial junto ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

**SUE, 08/03/2016****CARLOS ALBERTO NOVELINO DE AMORIM**  
Subsecretário-Adjunto  
Matrícula 02/003083



**Processo :** 100.751-9/2016  
**Origem :** TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
**Setor :**  
**Natureza :** PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA  
**Interessado :** TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO RJ  
**Observação :** PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ORDENADOR DE DESPESA  
RELATIVA AO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2015 - EXMO SR PRESIDENTE  
CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR

EGRÉGIO TRIBUNAL:

O **MINISTÉRIO PÚBLICO**, tendo em vista as informações do CORPO INSTRUTIVO, opina pela REGULARIDADE DAS CONTAS E QUITAÇÃO PLENA aos referidos **Ordenadores de Despesas do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro**, exercício de 2015.

Rio de Janeiro, 9 de Março de 2016.

**HORACIO MACHADO MEDEIROS**  
Procurador-Geral do MPE  
Matrícula 02/003989



TCE-RJ

PROCESSO Nº 100.751-9/16

RUBRICA

FLS.117

**CERTIFICO** que o presente processo foi distribuído por sorteio, nesta data, ao Excelentíssimo Senhor Conselheiro **JOSÉ MAURÍCIO DE LIMA NOLASCO**, para **relatar em sessão**.

Tribunal de Contas 10/03/2016.



LUIS ANTONIO GOMES ARAUJO

Assessor  
Mat : 02/2529

VOTO GC-3

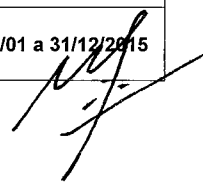
30059 /2016

PROCESSO: TCE/RJ N.º 100.751-9/16  
ORIGEM: TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS

Trata o presente processo da **Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas e do Tesoureiro do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ)**, referente ao **exercício de 2015**, elaborada em cumprimento ao disposto no artigo 131 e parágrafo único do artigo 122 da Constituição Estadual, a qual foi encaminhada ao Controle Externo desta Corte em 25.02.16, portanto dentro do prazo previsto no inciso IX do artigo 4º da Lei Complementar Estadual n.º 63, de 01 de agosto de 1990.

Os responsáveis pela presente prestação de contas estão devidamente qualificados nos autos e relacionados no exame de fls. 106/106-v, da Coordenadoria Estadual de Contas – CCT:

NOME	CARGO	PERÍODO
<b>ORDENADORES PRINCIPAIS</b>		
JONAS LOPES DE CARVALHO JÚNIOR	Presidente	01/01 a 31/12/2015
ALOYSIO NEVES GUEDES	Vice - Presidente	01/01 a 31/12/2015
<b>ORDENADORES SECUNDÁRIOS</b>		
MARCELO ALVES MARTINS PINHEIRO	Secretário-Geral de Administração	01/01 a 31/12/2015
MÁRCIA MARÍLIA TERRA TEIXEIRA	Subsecretária Adjunta de Administração e Finanças	01/01 a 31/12/2015



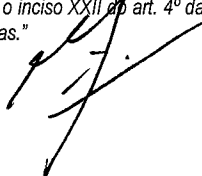
NOME	CARGO	PERÍODO
<b>RESPONSÁVEL PELA TESOUREARIA</b>		
<b>VANIA SILVA CASAGRANDE F. DE LEMOS</b>	<b>Coordenador Setorial de Finanças</b>	<b>01/01 a 31/12/2015</b>
<b>RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO</b>		
<b>ANA PAULA FERREIRA PEDROSA</b>	<b>Auditora-Chefe de Auditoria Interna</b>	<b>01/01 a 31/12/2015</b>

A presente prestação de contas foi encaminhada à Secretaria-Geral de Controle Externo – SGE no dia 25/02/16, cumprindo, por conseguinte, o prazo determinado no inciso IX do artigo 4º da Lei Complementar Estadual n.º 63/90 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro).

Tramita juntamente com o presente administrativo a Prestação de Contas do Fundo Especial de Modernização do Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, a qual foi formalizada como Processo TCE-RJ n.º 100.752-3/16 e que, identicamente ao presente, esta sendo submetida à apreciação do Íncrito Plenário nesta mesma sessão ordinária.

O Relatório da Auditoria Interna – AUD, encartado às fls. 85/101, após detalhado exame das peças que constituem a presente prestação de contas, conclui seu exame da seguinte forma:

*“Do exame procedido nas peças que compõem o presente processo, concluímos que a PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS ORDENADORES DE DESPESA E DO TESOUREIRO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO – TCE-RJ, por término do exercício financeiro de 2015, encontra-se revestida das formalidades legais, tendo sido adequadamente cumpridas as disposições contidas na Lei Federal n.º 4.320/64 e na Lei Complementar nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), em condições, portanto, de ser expedido o CERTIFICADO DE AUDITORIA de que trata o inciso XXII do art. 4º da Deliberação TCE-RJ n.º 198/96, pela Regularidade das Contas.”*



Ato contínuo foi emitido, nas fls. 102/103, o Certificado de Regularidade das contas apresentadas.

A Coordenadoria Estadual de Contas - CCT, ao empreender seu exame, observou o cumprimento das diversas normas aplicáveis à análise, quais sejam: *i.* normas inerentes à formalização das prestações de contas do TCE-RJ; *ii.* normas relativas às finanças públicas e contabilidade aplicada ao setor público; e *iii.* demais normas aplicáveis ao exame.

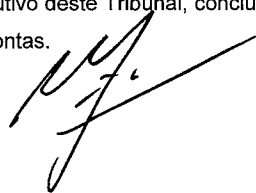
A CCT, em minucioso exame de fls. 105/115, se pronuncia da seguinte forma:

*"Diante do exposto, sugerimos, com base no inc. I do art. 20, combinado com o art. 21 da Lei Complementar 63/90, a **REGULARIDADE DAS CONTAS E QUITAÇÃO PLENA** aos Ordenadores de Despesas do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro no exercício de 2015, Conselheiro Jonas Lopes de Carvalho Júnior – Presidente (01.01 a 31.12.15), Conselheiro Aloysio Neves Guedes – Vice-Presidente (01.01 a 31.12.15), Sr. Marcelo Alves Martins Pinheiro – Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração (01.01 a 31.12.15) e Sr.ª Márcia Marília Terra Teixeira – Subsecretária-Adjunta de Administração e Finanças (01.01 a 31.12.15), bem como à responsável pela Tesouraria, Sr.ª Vânia Silva Casagrande F. de Lemos (01.01 a 31.12.15)."*

A Subsecretaria de Controle Estadual – SUE, à fl. 115-v, no exercício da delegação de competência inserta no inciso III do artigo 1º da Portaria SGE n.º 007 de 04 de julho de 2013, coaduna-se com as medidas propostas pela CCT.

O Ministério Público junto ao Tribunal de Contas, à fl. 116, representado por seu Procurador-Geral Horácio Machado Medeiros, coaduna-se com as conclusões apresentadas pelo Corpo Instrutivo deste Tribunal, concluindo, portanto, pela regularidade da presente prestação de contas.

É o Relatório.



A presente Prestação de Contas foi constituída, por meio dos documentos constantes das fls. 2/103, com todos os elementos necessários ao seu exame, cumprindo o estabelecido no artigo 4º da Deliberação TCE-RJ nº 198/96. Destaco, por conseguinte, o relatório da Auditoria Interna (fls. 85/101), que aborda os diversos aspectos inerentes à prestação de contas sob exame e, por fim, certifica a regularidade das contas apresentadas (fl. 102).

Da Prestação de Contas encaminhada e da análise efetuada pelo Corpo Instrutivo, que faz considerações sobre os demonstrativos contábeis e extracontábeis relacionados à gestão do Tribunal de Contas, relativos ao exercício de 2015, destaco, resumidamente, os seguintes aspectos:

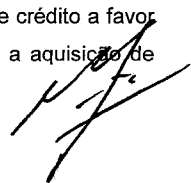
#### ORÇAMENTO

O orçamento inicial do TCE-RJ, aprovado por meio da Lei Estadual n.º 6.955, de 13 de janeiro de 2015, destinou a este Órgão de Controle o montante de aproximadamente R\$ 702,5 milhões, estando o seu detalhamento estabelecido por meio do Ato Executivo n.º 19.728, de 14 de janeiro de 2015.

As alterações no orçamento do TCE-RJ empreendidas no curso do exercício de 2015 (fl. 8), resultaram no orçamento final de aproximadamente R\$ 662 milhões.

É de se destacar que a redução de R\$ 40.451.589,00 (quarenta milhões, quatrocentos e cinquenta e um mil e quinhentos e oitenta e nove reais) no orçamento do Tribunal de Contas do Estado, que representou 5,77% do orçamento inicialmente previsto, foi disponibilizada, por meio de cancelamento, para o Executivo Estadual.

Do montante de aproximadamente R\$ 662 milhões houve "Destaque Concedido" no valor de R\$ 374.060,55, referente à descentralização de crédito a favor da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG para a aquisição de



combustíveis, resultando em despesa autorizada de aproximadamente R\$ 661,6 milhões.

Do total das despesas autorizadas, no montante de aproximadamente R\$ 661,6 milhões, foi empenhado no exercício o montante de aproximadamente R\$ 631,7 milhões, representando, desta forma, uma execução de 95,4%, que se traduz em uma **ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA** de aproximadamente R\$ 30 milhões.

Desta forma, compete-me externar que do orçamento inicial deste Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro da ordem de R\$ 702,5 milhões, foram economizados aproximadamente R\$ 70,7 milhões, em face das medidas de cancelamento em favor do Executivo Estadual e de não realização de despesas no Órgão, resultando em uma despesa realizada de aproximadamente R\$ 631,7 milhões.

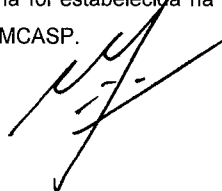
A inscrição de Restos a Pagar no exercício, aprovada pela Portaria CGE n.º 194/16, se deu no montante de R\$ 46.358.923,55.

## **DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS**

No que se refere aos demonstrativos contábeis, a Coordenadoria Estadual de Contas – CCT, antes de adentrar ao exame dos resultados por eles apontados, faz breve digressão, com o intuito de trazer à baila o processo de atualização das normas de contabilidade aplicadas ao setor público.

## **Balanco Orçamentário**

O Balanço Orçamentário, acostado às fls. 31/33, foi formalizado de acordo com o artigo 102 da Lei Federal n.º 4.320/64, cuja forma foi estabelecida na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.



Destaco a análise do **Balço Orçamentário** empreendida pela CCT na fl. 108:

*"Ao analisar o Balço Orçamentário, conforme resumo da execução orçamentária constante do item IV, pode-se verificar que o TCE-RJ apresentou uma Economia Orçamentária de R\$29.939.125,44, conforme se demonstra a seguir:*

#### Economia Orçamentária

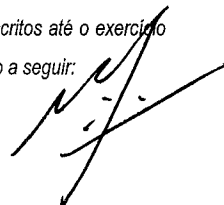
Descrição	R\$	%
Despesa Autorizada	661.667.087,45	100,0
Despesa Empenhada	(631.727.962,01)	95,48
<b>Total</b>	<b>29.939.125,44</b>	<b>4,52</b>

Os principais dados extraídos da Demonstração da Receita e Despesa segundo as Categorias Econômicas, estão relacionados a seguir (fls. 41):

#### Composição das Despesas Orçamentárias

Descrição	R\$	%
<b>Despesas Correntes</b>	626.079.150,44	99,11
Pessoal e Encargos Sociais	552.020.641,80	88,17
Outras Despesas Correntes	74.058.508,64	11,83
<b>Despesas de Capital</b>	5.648.811,57	0,89
Investimentos	5.648.811,57	0,89
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>631.727.962,01</b>	<b>100</b>

No exercício de 2015 a execução dos restos a pagar inscritos até o exercício anterior, fls. 11 e 33, resultou nos saldos relacionados no quadro a seguir:



**Execução dos Restos a Pagar no Exercício**

Descrição	Saldo	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Restos a Pagar não Processados	18.355.561,29	5.493.608,01	5.474.003,80	11.077.231,06	1.804.326,43
Restos a Pagar Processados	10.821.822,32	---	10.819.712,32	0,00	2.310,00

(...)"

**Balanco Financeiro**

A elaboração do Balanco Financeiro, de acordo com o exame da Instrução na fl. 108-v, seguiu o determinado no artigo 103 da Lei Federal n.º 4.320/64, bem como o estabelecido na parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

Quanto à movimentação financeira do exercício a CCT, na fl. 109 apresenta o seguinte demonstrativo:

"A disponibilidade financeira, decorrente dos ingressos e desembolsos ocorridos no exercício, assim se resume:

**Balanco Financeiro**

Descrição	R\$
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>51.830.779,61</b>
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	620.719.470,21
Recebimentos Extraorçamentários	454.903.486,729
Despesa Orçamentária	(631.727.962,01)
Transferências Financeiras Concedidas	(15.792.906,12)
Pagamentos Extraorçamentários	(425.040.998,65)
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>54.891.869,79</b>

(...)"



### Balanco Patrimonial

O Balanco Patrimonial, identicamente aos demonstrativos que o precedem no exame, observou as normas contidas na Lei Federal n.º 4320/64 (artigo 105) e as prescrições do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

Os saldos patrimoniais deste TCE-RJ, apurados ao término do exercicio de 2015, foram devidamente demonstrados nas fls. 109-v/110-v, de onde destaco as seguintes informaçoes:

- a) O Ativo Circulante impresso, ao término do exercicio, foi de aproximadamente R\$ 57,7 milhões, representando 114,1% em relação ao Passivo Circulante de aproximadamente R\$ 50,6 milhões;
- b) O Ativo Financeiro foi da ordem de R\$ 54,9 milhões, ao passo que o Passivo Financeiro foi de aproximadamente R\$ 54,3 milhões, culminando no Superavit Financeiro de aproximadamente R\$ 620 mil;
- c) O Saldo Patrimonial apurado foi de aproximadamente R\$ 193,9 milhões;
- d) No Ativo Circulante prepondera a conta "Caixa e Equivalentes de Caixa" com aproximadamente R\$ 54,8 milhões (95,06% do Ativo Circulante), ao passo que no Passivo Circulante prepondera a conta "Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar" com o montante aproximado de R\$ 43,2 milhões (85,45% do Passivo Circulante).

## **Demonstração das Variações Patrimoniais**

A Demonstração das Variações Patrimoniais está em consonância com as normas contidas na Lei Federal n.º 4320/64 (artigo 104) e as prescrições do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

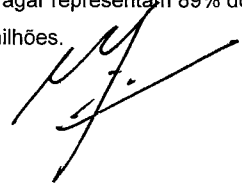
O Resultado Patrimonial do período foi negativo em aproximadamente R\$ 15,1 milhões.

## **Demais Demonstrativos**

De acordo com as prescrições do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e da NBC TSP 16.6 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC foi apresentada, adicionalmente, a Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Direto, o Demonstrativo da Dívida Flutuante, bem como as Notas Explicativas.

Ressalta-se que a Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa foi positiva no período (R\$ 3.061.090,15) em face das “Atividades das Operações” (positiva em aproximadamente R\$ 9,3 milhões) terem sido suficientes para compensar as “Atividades de Investimentos” (negativa em aproximadamente R\$ 6,3 milhões), aumentando, portanto, o montante de Caixa e Equivalente de Caixa em relação ao saldo inicial.

O total da Dívida Flutuante no período analisado foi de aproximadamente R\$ 54,2 milhões, sendo que os Restos a Pagar representam 89% do saldo demonstrado, perfazendo aproximadamente R\$ 48,1 milhões.



**LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL**

Os Relatórios de Gestão Fiscal do período examinado foram devidamente publicados e apresentados conforme determinado nos artigos 54 e 55 da Lei Complementar Federal n.º 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

O Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro **efetou gastos com pessoal em montante inferior ao limite máximo fixado na alínea “a” do inciso II do artigo 20 c/c o parágrafo 1º do mesmo artigo da Lei de Responsabilidade Fiscal.** Também foram atendidos os limites prudencial (95% do limite máximo, ou 1,25% da Receita Corrente Líquida - RCL) e o de alerta (90% do limite máximo, ou 1,18% da Receita Corrente Líquida - RCL), estabelecidos, respectivamente, no parágrafo único do artigo 22 e no inciso II do parágrafo 1º do artigo 59, ambos da LRF, assim como demonstro:

**Despesa com Pessoal**

Descrição	Em R\$ mil		
	1º	2º	3º
Total da Despesa com Pessoal – TDP	544.070	558.624	550.970
Receita Corrente Líquida – RCL	47.945.332	50.274.965	51.224.317
<b>% TDP sobre o RCL</b>	<b>1,13%</b>	<b>1,11%</b>	<b>1,08%</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (1,184% - 90% do Limite Legal)</b>	567.672	595.256	606.495
<b>LIMITE PRUDENCIAL (1,250% - 95% do Limite Legal)</b>	599.316	628.437	640.303
<b>LIMITE LEGAL (1,316%)</b>	630.960	661.618	674.112

**CERTIFICADO DE AUDITORIA**

O Certificado de Auditoria, à fl. 102, emitido pela Auditora Interna, Sra. Ana Paula Ferreira Pedrosa, registrada no Conselho Regional de Contabilidade do Rio de Janeiro (CRC/RJ) sob o n.º 69.987-7, indica a conformidade dos demonstrativos que integram a presente Prestação de Contas do TCE-RJ, e informa não terem sido

detectadas impropriedades que comprometam a probidade dos responsáveis na utilização dos recursos públicos geridos no exercício de 2015, configurando, assim, a **REGULARIDADE DAS CONTAS.**

## AUDITORIA GOVERNAMENTAL

Dando cumprimento ao Plano de Auditoria Governamental, está sendo realizada pela Coordenadoria Estadual de Auditoria Governamental – CEG, auditoria referente ao exercício de 2015, objetivando verificar a regularidade da formalização dos processos licitatórios e seus afastamentos, sob o n.º de fiscalização 423/2016.

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Coordenadoria Estadual de Contas – CCT, tece, na fl. 114-v, as seguintes considerações:

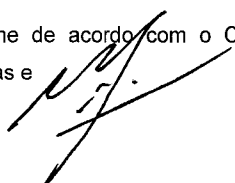
*"Do exame e análise dos demonstrativos contábeis que integram este processo de Prestação de Contas, não foi verificada qualquer inconsistência daqueles demonstrativos.*

*Há que se destacar que a Prestação de Contas, em exame, encontra-se revestida das formalidades legalmente exigidas pela Lei Federal n.º 4.320/64, Lei Complementar n.º 63/90, Regimento Interno do TCE-RJ, Lei Estadual n.º 287/79, LRF e, em especial, o art. 4º da Deliberação TCE-RJ n.º 198/96 e, bem como, o previsto no MCASP e nas NBCASP.*

*A prestação de contas do Fundo Especial de Modernização do Controle Externo do TCE-RJ (FEM/TCE-RJ), Processo n.º 100.752-3/16, tramita em apenso ao presente para que, após decisões plenárias nos respectivos autos, sejam os mesmos encaminhados a Alerj.*

*Cabe destacar que a ECG após a criação do FEM/TCE-RJ pela Lei nº 6.113, de 16 de dezembro de 2011, não se apresenta mais como unidade orçamentária do TCE-RJ, sendo apresentado seu código de UG no Siafem com a informação de inativo."*

Pelo exposto e examinado, posiciono-me de acordo com o Corpo Instrutivo e o Ministério Público junto ao Tribunal de Contas e



**VOTO:**

**I - Pela REGULARIDADE DAS CONTAS dos Ordenadores de Despesas do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, abaixo elencados, relativas ao exercício de 2015, dando-lhes QUITAÇÃO PLENA, conforme disposto inciso I do artigo 20, c/c o artigo 21, ambos da Lei Complementar Estadual nº 63/90:**

**Ordenadores Principais:**

**Nome: Jonas Lopes de Carvalho Junior**

**Matrícula: 02/010350/0-3**

**Cargo: Presidente do TCE-RJ**

**Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2015**

**Nome: Aloysio Neves Guedes**

**Matrícula: 02/010370/0-9**

**Cargo: Vice-Presidente do TCE-RJ**

**Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2015**

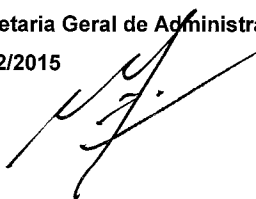
**Ordenadores Secundários:**

**Nome: Marcelo Alves Martins Pinheiro**

**Matrícula: 02/4185/0-8**

**Cargo: Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração**

**Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2015**



Nome: Márcia Marília Terra Teixeira

Matrícula: 02/4173/0-1

Cargo: Subsecretário-Adjunto da Subsecretaria de Administração e Finanças

Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2015

**II - Pela REGULARIDADE DAS CONTAS da Responsável pela Tesouraria do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, abaixo elencada, relativas ao exercício de 2015, dando-lhe QUITAÇÃO PLENA, conforme disposto inciso I do artigo 20, c/c o artigo 21, ambos da Lei Complementar Estadual nº 63/90:**

Responsável pela Tesouraria

Nome: Vânia Silva Casagrande F. de Lemos

Matrícula: 02/003067/0-7

Cargo: Coordenadora da Coordenadoria Setorial de Finanças

Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2015

GC-3, 17 de março de 2016.

  
JOSE MAURICIO DE LIMA NOLASCO  
CONSELHEIRO-RELATOR



**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
**Secretaria-Geral das Sessões**

TCE-RJ

Processo n.º 100751-9/2016

Rubrica

fls. 131

Certifico que o TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO, em sessão plenária realizada nesta data, decidiu por REGULARIDADE com QUITAÇÃO, nos termos do voto do Conselheiro José Maurício de Lima Nolasco.

À Coordenadoria Geral de Gestão Documental (A).

Secretaria-Geral das Sessões, 17 de março de 2016.

**GARDÊNIA DE ANDRADE COSTA**  
**Secretária-Geral das Sessões**  
**Matr. 02/3626**

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

**OFÍCIO PRS/SSE/CSO 7225/2016 Rio de Janeiro, 17 de março de 2016.**

Senhor Presidente,

Tenho a honra de, no prazo legal, submeter à apreciação dessa Augusta Assembleia Legislativa, cumprindo o disposto no art. 131, combinado com o parágrafo único do art. 122 da Constituição do Estado do Rio de Janeiro, a prestação de contas deste Tribunal relativa ao exercício de 2015, julgada regular em sessão plenária de 17/03/2016, nos termos do voto do relator, Excelentíssimo Senhor Conselheiro José Maurício de Lima Nolasco.

Remeto, em anexo, atendendo ao contido no § 4º do art. 123 da referida Carta Estadual, combinado com o inciso IX, in fine, do art. 4º da Lei Complementar nº 63, de 01/08/90 (Lei Orgânica desta Corte), o relatório das atividades do Tribunal durante o exercício de 2015.

Renovo a V.Ex.<sup>a</sup> os meus protestos de elevado apreço e distinta consideração.

Atenciosamente,

**JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR**  
Presidente



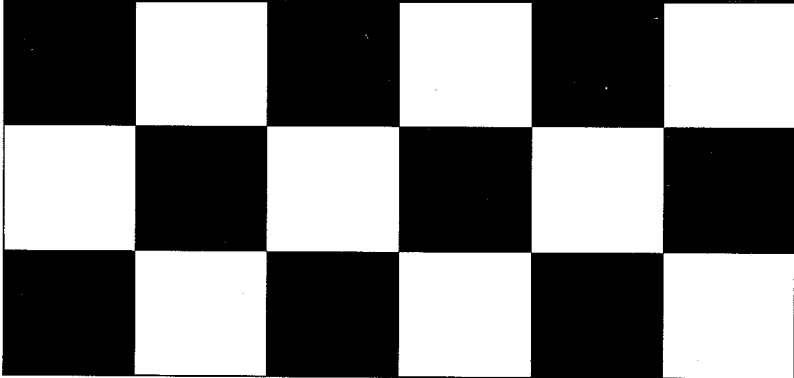
EXMO. SR.  
JORGE SAYED PICCIANI  
PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
RUA DOM MANUEL, S/Nº, GAB. 403  
CENTRO - RIO DE JANEIRO/RJ CEP 20.010-975  
REF.PROC.TCE/RJ 100.751-9/2016  
OFÍCIO PRS/SSE/CSO

OF13602/002940





## Sinalética de Microfilmagem e Digitalização



### Gerenciamento Eletrônico de Documentos - GED

Este processo/documento TCE foi microfilmado e digitalizado até esta folha, conforme autuação, e identificado abaixo pelo GED com nº da guia e do processo

Data 17/03/2016

Empresa/Indexador (nome): Central de Vendas em Informática Ltda.

Matrícula ou identidade: \_\_\_\_\_

Assinatura ou rubrica: VANIA.MACHADO

