

**PROCESSO Nº.** : **8.811-0/2012**  
**INTERESSADO** : **TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**ASSUNTO** : **CONTAS ANUAIS DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE 2012**  
**RELATOR** : **CONSELHEIRO VALTER ALBANO DA SILVA**

## RELATÓRIO

Trata o processo das **CONTAS ANUAIS DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO**, referentes ao exercício de 2012, sob a responsabilidade do Conselheiro **JOSÉ CARLOS NOVELLI**, submetidas à apreciação deste Tribunal em face da sua competência constitucional.

De acordo com o que consta dos autos, o Balanço Geral foi assinado conjuntamente pelo gestor, pelo contador, Sr. Edson Luiz Ribeiro de Oliveira, inscrito no CRC-MT sob o MT 0066683/0-6 e pela Coordenadora Geral do Sistema de Controle Interno, Sra. Jakelyne Dias Barreto Favreto.

### 1. ORÇAMENTO

A Lei Orçamentária Anual 9.686, de 28 de dezembro de 2011, aprovou o orçamento do Governo do Estado de Mato Grosso para o exercício financeiro de 2012, com receita estimada e despesa fixada para este Tribunal de Contas no valor de **R\$ 170.040.289,00** (cento e setenta milhões, quarenta mil, duzentos e oitenta e nove

reais).

## 2. RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

As receitas arrecadadas e as transferências financeiras recebidas no exercício de 2012 totalizaram **R\$ 201.697.688,18** (duzentos e um milhões, seiscentos e noventa e sete mil, seiscentos e oitenta e oito reais e dezoito centavos), conforme demonstrado abaixo:

| RECEITAS                                  | Previstas R\$         | Arrecadadas R\$       | Diferença R\$        |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Receitas Correntes - Próprias</b>      | <b>2.454.235,00</b>   | <b>3.848.740,28</b>   | <b>1.394.505,28</b>  |
| Receitas Patrimoniais                     | 706.031,00            | 1.476.176,43          | 770.145,43           |
| Receitas de Serviços                      | 7.288,00              | 5.245,57              | -2.042,43            |
| Outras Receitas Correntes                 | 1.740.916,00          | 2.367.318,28          | 626.402,28           |
| <b>Transferências Intragovernamentais</b> | <b>167.586.054,00</b> | <b>197.848.947,90</b> | <b>30.262.893,90</b> |
| COTA/REPASSE – Correntes                  | 164.384.054,00        | 194.646.947,94        | 30.262.893,94        |
| COTA/REPASSE – Capital                    | 3.202.000,00          | 3.201.999,96          | -0,04                |
| <b>TOTAL RECEITAS</b>                     | <b>170.040.289,00</b> | <b>201.697.688,18</b> | <b>31.657.399,18</b> |

Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário

## 3. DESPESAS

As despesas orçamentárias executadas no exercício totalizaram **R\$ 202.759.084,85** (duzentos e dois milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, oitenta e quatro reais e oitenta e cinco centavos), com a seguinte distribuição:

| <b>DESPESAS</b>                        | Fixadas R\$           | Executadas R\$        | Diferença R\$        |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Despesas Correntes</b>              | <b>165.770.054,00</b> | <b>201.233.720,45</b> | <b>35.463.666,45</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais             | 96.776.735,00         | 98.621.490,73         | 1.844.755,73         |
| Outras Despesas Correntes              | 68.993.319,00         | 102.612.229,72        | 33.618.910,72        |
| <b>Despesas de Capital</b>             | <b>4.270.235,00</b>   | <b>1.571.587,96</b>   | <b>-2.698.647,04</b> |
| Investimentos                          | 4.270.235,00          | 1.571.587,96          | -2.698.647,04        |
| Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário | 170.040.289,00        | <b>202.805.308,41</b> | 32.765.019,41        |
|  | <b>Empenhado</b>      | <b>Liquidado</b>      | <b>Pago</b>          |
| <b>Despesas do exercício</b>           | 202.805.308,41        | 202.112.766,61        | 202.014.064,68       |

Fonte: Relatório Controle Interno

#### **4. RESULTADOS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

Comparando as receitas do exercício com as despesas realizadas constata-se superávit orçamentário equivalente a 0,31% de sua receita, conforme a seguir demonstrado:

| <b>DESCRÍÇÃO</b>                             | <b>VALOR R\$</b>       |
|--|------------------------|
| (+) Receita arrecadadas/recebida             | <b>201.697.688,18</b>  |
| (+) Superávit financeiro do exercício 2011   | <b>1.728.957,00</b>    |
| = Soma da Receita Orçamentária arrecadada    | <b>203.426.645,18</b>  |
| (-) Despesa realizada                        | <b>-202.805.308,41</b> |
| <b>(=) Resultado da execução – Superávit</b> | <b>621.336,77</b>      |
| <b>Percentual da Receita</b>                 | <b>0,31%</b>           |

Fonte: Anexo 12 - Balanço Orçamentário

## 5. DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

O Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso encerrou o exercício de 2012, com saldo financeiro no montante de **R\$ 1.409.310,71** (um milhão, quatrocentos e nove mil, trezentos e dez reais e setenta e um centavos), representando 0,7 % do total das receitas.

## 6. PASSIVO FINANCEIRO A CURTO PRAZO

O saldo para o exercício seguinte relacionado ao Passivo Financeiro a Curto Prazo foi de **R\$ 791.243,73** (setecentos e noventa e um mil, duzentos e quarenta e três reais e setenta e três centavos), distribuído conforme a seguir:

|  | Exercício Anterior | Exercício Atual   |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>Obrigações em Circulações</b>                       | <b>555.350,11</b>  | <b>791.243,73</b> |
| <b>Restos a pagar processados</b>                      | <b>83.966,22</b>   | <b>98.701,93</b>  |
| Restos a pagar processados do exercício                | 83.004,27          | 98.701,93         |
| Consignações de Restos a pagar processado do exercício | 961,95             | 0,00              |
| <b>Restos a pagar não processados</b>                  | <b>471.383,89</b>  | <b>692.541,80</b> |
| Restos a pagar não processados do exercício            | 471.383,89         | 692.541,80        |
| <b>Passivo Financeiro a Curto Prazo</b>                | <b>555.350,11</b>  | <b>791.243,73</b> |

Fonte: Anexo 14 - Balanço Patrimonial

## 7. GASTO COM PESSOAL:

A despesa total com pessoal do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso foi de **R\$ 98.621.490,73** (noventa e oito milhões, seiscentos e vinte e um mil, quatrocentos e noventa reais e setenta e três centavos), correspondendo a **1,11%** do total da Receita Corrente Líquida, conforme quadro a seguir:

| TOTAL DE DESPESAS COM PESSOAL DO TCE-MT |                       |              |
|---|-----------------------|--------------|
| ESPECIFICAÇÃO                           | VALOR (R\$)           | % DA RCL     |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                | 8.901.437.645,10      |              |
| <b>TOTAL DESPESAS COM PESSOAL</b>       | <b>98.621.490,73</b>  | <b>1,11%</b> |
| Limite máximo: 1,23%                    | <b>109.487.683,03</b> |              |
| Limite prudencial: 1,17%                | <b>104.146.820,45</b> |              |

FONTE: [RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – PUBLICADO EM 30/01/2013](#)

## 8. Do RELATÓRIO TÉCNICO DE AUDITORIA DAS CONTAS ANUAIS

O Secretário de Controle Externo da Segunda Relatoria Carlos Eduardo Amorim França, com base nas informações prestadas pela Coordenadora Geral do Sistema de Controle Interno Jakelyne Dias Barreto Favreto, elaborou o relatório técnico de auditoria concluindo pela ausência de impropriedades.

## **9. Do PARECER DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS**

O Ministério Público de Contas, por meio do Procurador Geral de Contas, William de Almeida Brito Júnior, emitiu o Parecer 1533/2013, no sentido de ser proferido **PARECER PRÉVIO FAVORÁVEL** à aprovação das contas anuais do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, relativas ao exercício de 2012, sob a responsabilidade do Excelentíssimo Presidente, Conselheiro José Carlos Novelli, do contador, Sr. Edson Luiz Ribeiro de Oliveira e da Coordenadora Geral do Sistema de Controle Interno, Sra. Jakelyne Dias Barreto Favreto, bem como pelo **encaminhamento** dos autos à Assembleia Legislativa do Estado de Mato Grosso, para julgamento.

**É o relatório.**