

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\$
Receitas Correntes - Próprias	2.454.235,00	3.848.740,28	1.394.505,28
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
Transferências Intragovernamentais	167.586.054,00	197.848.947,90	30.262.893,90
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
TOTAL RECEITAS	170.040.289,00	201.697.688,18	31.657.399,18

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:

DESPESAS	Fixadas R\$	Executadas R\$	Diferença R\$
Despesas Correntes	165.770.054,00	201.233.720,45	35.463.666,45
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
Despesas de Capital	4.270.235,00	1.571.587,96	-2.698.647,04
Investimentos	4.270.235,00	1.571.587,96	-2.698.647,04
Fonte: Anexo 12 – Balanço Orçamentário	170.040.289,00	202.805.308,41	32.765.019,41
	Empenhado	Liquidado	Pago
Despesas do exercício	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 superavit orçamentário equivalente a 0,31% de sua receita, conforme a seguir demonstrado:

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

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

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	
TOTAL DESPESAS COM PESSOAL	98.621.490,73	1,11%
Limite máximo: 1,23%	109.487.683,03	
Limite prudencial: 1,17%	104.146.820,45	

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.