



# **TCE RJ**

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

**PRESTAÇÃO DE CONTAS**

**Exercício de 2011**

**Conselheiro JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR**  
**Presidente**



ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
TRIBUNAL DE CONTAS

**TCE**

**102.047-2/12**



Nº Orig Of020/12 DI Of 1602/2012  
Origem TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO RJ

Natureza PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA

Int. Princ TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO RJ

Obj. PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA EXMO SR  
PRES CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR  
RELATIVA AO EXERCÍCIO DE 2011

Impressa por 02/03/1895 Volume 1 de 1 Cadastrado em 16/02/2012

Nome: .....

Espécie: .....

Assunto: .....

.....

.....

.....

102.047-2/2012 00002  
Filme 31141

TCE-RJ  
PROCESSO N.º 102.047-2/12  
Rubrica *J* Fls. 2

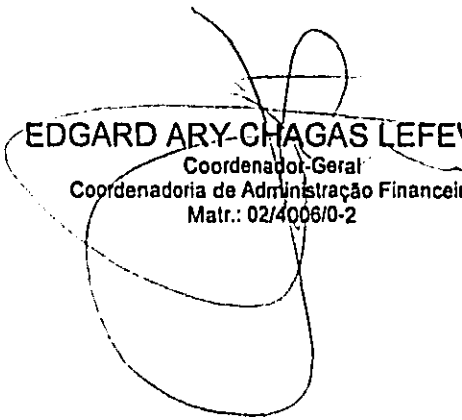
Ofício nº 020/12 – CAF/TCE

Rio de Janeiro, 16 de fevereiro de 2012.

Senhora Subsecretária – Adjunta de Administração e Finanças

Encaminhamos, para conhecimento de V.S<sup>ª</sup>., a Prestação de Contas do Excelentíssimo Senhor Conselheiro Jonas Lopes de Carvalho Junior, relativa ao exercício de 2011, incluindo a Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ, elaborada pela Coordenadoria Setorial de Contabilidade – COC, órgão vinculado à Coordenadoria de Administração Financeira, 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 01/08/1990.

Respeitosamente,

  
EDGARD ARY GHAGAS LEFEVRE  
Coordenador-Geral  
Coordenadoria de Administração Financeira  
Matr.: 02/4006/0-2

Ilma. Sra.  
MÁRCIA TERRA  
Subsecretária – Adjunta de Administração e Finanças do  
Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

Memorando nº 010/12 – COC

Rio de Janeiro, 16 de fevereiro de 2012.

De: Coordenadoria Setorial de Contabilidade - COC  
Para: Coordenadoria de Administração Financeira - CAF  
Assunto: Prestação de Contas – Exercício de 2011.

Ramal: 5318

Senhor Coordenador-Geral

Encaminhamos a V.Sª. a Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas desta Corte, incluindo a Escola de Contas e Gestão, referente ao exercício de 2011, 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

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS ORDENADORES DE DESPESAS DO TRIBUNAL  
DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO – TCE-RJ E DA ESCOLA DE  
CONTAS E GESTÃO DO TCE-RJ  
EXERCÍCIO DE 2011.**

## **INTRODUÇÃO**

### **1. APRESENTAÇÃO**

A Coordenadoria Setorial de Contabilidade, subordinada à Coordenadoria de Administração Financeira, 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 dos Ordenadores de Despesas desta Corte de Contas, e da Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ (ECG)**, referente ao exercício de 2011, 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 os seguintes elementos exigidos pelo art. 4º da Deliberação TCE-RJ nº 198/96, além dos anexos previstos na Lei Federal nº 4.320/64, de responsabilidade desta Coordenadoria:

#### **2.1 TRIBUNAL DE CONTAS - TCE-RJ**

##### **2.1.1 DELIBERAÇÃO TCE-RJ Nº 198/96**

- a) Demonstração da execução orçamentária da receita, fls. 45;
- b) Demonstração das alterações orçamentárias, fls. 46;
- c) Demonstração da execução orçamentária da despesa, abrangendo créditos orçamentários e adicionais, fls. 47;
- d) Balancete Orçamentário, fls. 30 e 34/36;
- e) Balancete Financeiro, fls. 31 e 34/36;
- f) Balancete Patrimonial, fls. 32 e 34/36;

COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade

- g) Demonstração das Variações Patrimoniais, fls. 33;
- h) Demonstrativo dos adiantamentos concedidos no período, fls. 49/51;
- i) Demonstrativo das responsabilidades não regularizadas no período, na forma do Modelo 4, fls. 52;
- j) Relação das inscrições em restos a pagar, processados e não processados, na forma do Modelo 5, fls. 53/59;
- k) Conciliação dos saldos bancários, na forma do Modelo 6, fls. 60, 63/64, 67/69 e 74;
- l) Cópia da primeira e da última folha dos extratos das contas bancárias, relativas ao período de gestão dos responsáveis, fls. 61/62, 65/66, 70/73 e 75/76;
- m) Termo de verificação dos valores existentes na tesouraria em 31 de dezembro, autenticado por quem de direito, na forma do Modelo 7, fls. 77/78;
- n) Demonstrativo dos saldos das subcontas de Bens do Estado, do sistema patrimonial, discriminadas por unidade de controle, agrupadas pelas respectivas unidades orçamentárias, fls. 48;
- o) Relatório do responsável pelo setor contábil, na forma do Modelo 8, fls. 79.

#### 2.1.2 LEI FEDERAL Nº 4.320/64

- a) Anexo 1 – Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas, fls. 37;
- b) Anexo 6 – Programa de Trabalho, fls. 38;
- c) Anexo 7 – Programa de Trabalho do Governo - Demonstrativo de Funções, Programas e Subprogramas por Projetos e Atividades, fls. 39;
- d) Anexo 8 – Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o Vínculo com os Recursos, fls. 40;
- e) Anexo 9 – Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções, fls. 41;
- f) Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada, fls. 42;
- g) Anexo 11 – Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada, fls. 43;
- h) Anexo 12 – Balanço Orçamentário, fls. 30;
- i) Anexo 13 – Balanço Financeiro, fls. 31;
- j) Anexo 14 – Balanço Patrimonial, fls. 32;
- k) Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais, fls. 33;
- l) Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante, fls. 44.

## **2.2 ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO - ECG**

### **2.2.1 DELIBERAÇÃO TCE-RJ Nº 198/96**

- a) Demonstração da execução orçamentária da receita, fls. 96;
- b) Demonstração das alterações orçamentárias, fls. 97;
- c) Demonstração da execução orçamentária da despesa, abrangendo créditos orçamentários e adicionais, fls. 98;
- d) Balancete Orçamentário, fls. 81 e 85/87;
- e) Balancete Financeiro, fls. 82 e 85/87;
- f) Balancete Patrimonial, fls. 83 e 85/87;
- g) Demonstração das Variações Patrimoniais, fls. 84;
- h) Demonstrativo dos adiantamentos concedidos no período, fls. 100;
- i) Demonstrativo das responsabilidades não regularizadas no período, fls. 101;
- j) Relação das inscrições em restos a pagar, processados e não processados, fls. 102/103;
- k) Conciliação dos saldos bancários, na forma do Modelo 6, fls. 104 e 107/108;
- l) Cópia da primeira e da última folha dos extratos das contas bancárias, relativas ao período de gestão dos responsáveis, fls. 105/106 e 109/110;
- m) Termo de verificação dos valores existentes na tesouraria em 31 de dezembro, autenticado por quem de direito, fls. 111/112;
- n) Demonstrativo dos saldos das subcontas de Bens do Estado, do sistema patrimonial, discriminadas por unidade de controle, agrupadas pelas respectivas unidades orçamentárias, fls. 99;
- o) Relatório do responsável pelo setor contábil, na forma do Modelo 8, fls. 113.

### **2.2.2 LEI FEDERAL Nº 4.320/64**

- a) Anexo 1 – Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas, fls. 88;
- b) Anexo 6 – Programa de Trabalho, fls. 89;

COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade

- c) Anexo 7 – Programa de Trabalho do Governo - Demonstrativo de Funções, Programas e Subprogramas por Projetos e Atividades, fls. 90;
- d) Anexo 8 – Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o Vínculo com os Recursos, fls. 91;
- e) Anexo 9 – Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções, fls. 92;
- f) Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada, fls. 93;
- g) Anexo 11 – Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada, fls. 94;
- h) Anexo 12 – Balanço Orçamentário, fls. 81;
- i) Anexo 13 – Balanço Financeiro, fls. 82;
- j) Anexo 14 – Balanço Patrimonial, fls. 83;
- k) Anexo 15 – Demonstração das Variações Patrimoniais, fls. 84;
- l) Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante, fls. 95.

Os documentos mencionados nos incisos I, II, III, XXI e XXII do art. 4º da Deliberação TCE-RJ nº 198/96 serão acostados ao processo, posteriormente, pelos respectivos responsáveis. Já os mencionados nos incisos XII e XVIII não se aplicam a esta Corte e à Escola de Contas e Gestão.

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

Foram ordenadores de despesas do TCE-RJ e da ECG no exercício de 2011:

#### **3.1 ORDENADORES PRINCIPAIS**

Nome: Jonas Lopes de Carvalho Junior  
Cargo: Presidente do TCE-RJ  
Período: 01/01 a 31/12/11

Nome: Aluisio Gama de Souza  
Cargo: Vice-Presidente do TCE-RJ  
Período: 01/01 a 31/12/11

102.047-2/2012 00008  
Filme 31141



### **3.2 ORDENADORES SECUNDÁRIOS**

Nome: Marcos Andre Riscado de Brito

Cargo: Secretário-Geral da Secretaria-Geral de Administração

Período: 01/01 a 31/12/11

Nome: Márcia Marília Terra Teixeira

Cargo: Subsecretária-Adjunta da Subsecretaria de Administração e Finanças

Período: 01/01 a 31/12/11

**ANÁLISE****4. ORÇAMENTO****4.1 RECEITA PREVISTA E DESPESA FIXADA**

O orçamento para o exercício de 2011 foi aprovado pela Lei Estadual nº 5.858, de 03/01/11, que fixou a despesa em R\$ 461.840.993,00, sendo o montante de R\$ 457.060.557,00 para o Tribunal de Contas, e em R\$ 4.780.436,00 para a Escola de Contas e Gestão - ECG, cujo detalhamento foi estabelecido pelo Ato Executivo nº 17.665, de 07/01/11.

**4.2 ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**

Durante o exercício ocorreram alterações no orçamento do TCE-RJ em razão de reforço/compensação, no montante de R\$ 8.500.000,00, cancelamentos de dotações no total de R\$ 7.397.874,00 e suplementação no valor de R\$ 177.873,70, conforme demonstrado a seguir:

**ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS – TRIBUNAL DE CONTAS**

Em (R\$ 1,00)

CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	REFORÇO	COMPENS.	SUPLEM.	CANCELAM.	DOTAÇÃO FINAL
Despesas Correntes	450.510.837	8.500.000	8.500.000	0	7.397.874	443.112.963
Pessoal e Encargos Sociais	411.835.043	8.500.000	8.500.000	0	5.410.000	406.425.043
Outras Despesas Correntes	38.675.794	0	0	0	1.987.874	36.687.920
Despesas de Capital	6.549.720	0	0	177.874	0	6.727.594
Investimentos	6.549.720	0	0	177.874	0	6.727.594
<b>TOTAL</b>	<b>457.060.557</b>	<b>8.500.000</b>	<b>8.500.000</b>	<b>177.874</b>	<b>7.397.874</b>	<b>449.840.557</b>

Obs: Alterações por seus valores líquidos.

No tocante à ECG, durante o exercício, ocorreram alterações no orçamento em razão de cancelamentos de dotações no total de R\$ 2.780.000,00, conforme demonstrado a seguir:

## ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS - ESCOLA DE CONTAS

CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	REFORÇO	COMPENSAÇÃO	CANCELAMENTO	Em (R\$ 1,00)
					DOTAÇÃO FINAL
Despesas Correntes	4.354.442	0	0	2.700.000	1.654.442
Outras Despesas Correntes	4.354.442	0	0	2.700.000	1.654.442
Despesas de Capital	425.994	0	0	80.000	345.994
Investimentos	425.994	0	0	80.000	345.994
<b>TOTAL</b>	<b>4.780.436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.780.000</b>	<b>2.000.436</b>

Vale destacar que, dos cancelamentos das dotações orçamentárias, foi disponibilizado para o Governo Estadual o montante de R\$ 10.000.000,00. Paralelamente, ocorreu um desembolso financeiro no valor de R\$ 26.000.000,00, restituído ao Tesouro Estadual por meio de cheque, referente à sobra de caixa de exercícios anteriores e do atual.

#### 4.3 EXECUÇÃO DA RECEITA

No orçamento da Unidade Gestora (UG) 020100, Tribunal de Contas, foi previsto um montante de R\$ 2.409.640,00, fonte de recursos 12 (Convênios), destinado a investimentos e outras despesas correntes - Programa de Modernização do Sistema de Controle Externo (PROMOEX) -, além do montante de R\$ 454.650.917,00 na forma de recursos provenientes do Tesouro Estadual (Fonte 00), totalizando R\$ 457.060.557,00.

A receita realizada totalizou R\$ 1.194.566,68, conforme a seguir:

DESCRIÇÃO	ORÇADA	ARRECADADA	Em (R\$)
			DIFERENÇA
Receita Corrente	779.640,00	114.566,68	(665.073,32)
Receita Patrimonial	0,00	114.566,68	114.566,68
Transfer. Correntes	779.640,00	0,00	(779.640,00)
Receitas de Capital	1.630.000,00	1.080.000,00	(550.000,00)
Transfer. de Capital	1.630.000,00	1.080.000,00	(550.000,00)
<b>TOTAL</b>	<b>2.409.640,00</b>	<b>1.194.566,68</b>	<b>(1.215.073,32)</b>

A receita realizada no exercício de 2011 compreendeu os rendimentos de aplicação em caderneta de poupança e o repasse efetuado pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão em atendimento à cláusula do Convênio 001/2008 (PROMOEX).

COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

Quanto à Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ (UG 023100), foi previsto um montante de R\$ 1.250.000,00 pela fonte de recursos 98 (Outras Receitas da Administração) mais R\$ 3.530.436,00 provenientes do Tesouro Estadual (Fonte 00), totalizando R\$ 4.780.436,00.

No tocante à realização, a receita arrecadada totalizou R\$ 27.228.288,87, superior à receita prevista, de R\$ 1.250.000,00, evidenciando um superávit na arrecadação de R\$ 25.978.288,87, conforme a seguir:

Em (R\$)

DESCRIÇÃO	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA
Receita Corrente	1.250.000,00	27.228.288,87	25.978.288,87
Receita Patrimonial	10.000,00	11.487.274,53	11.477.274,53
Receita de Serviços	40.000,00	0,00	(40.000,00)
Outras Rec. Correntes	1.200.000,00	15.741.014,34	14.541.014,34
<b>TOTAL</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.978.288,87</b>

#### 4.4 EXECUÇÃO DA DESPESA

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

Em (R\$)

DESCRIÇÃO	TCE	ECG	CONSOLIDADO
Dotação Inicial	457.060.557,00	4.780.436,00	461.840.993,00
Alterações	(7.220.000,00)	(2.780.000,00)	(10.000.000,00)
Dotação Final	449.840.557,00	2.000.436,00	451.840.993,00
Destaque Concedido	(122.206,72)	0,00	(122.206,72)
Despesa Autorizada	449.718.350,28	2.000.436,00	451.718.786,28
Despesa Empenhada	444.908.313,82	1.153.377,23	446.061.691,05
Despesa Liquidada	429.706.355,67	975.677,84	430.682.033,51
Despesa a Liquidar	15.201.958,15	177.699,39	15.379.657,54
Despesa Paga	424.347.359,07	975.277,84	425.322.636,91
Crédito Disponível	4.810.036,46	847.058,77	5.657.095,23

Fonte: Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios - SIAFEM.

Ressaltamos que o valor de R\$ 122.206,72, registrado na conta "Destaque Concedido", no exercício findo em 31/12/11, refere-se à descentralização de crédito a favor da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão - SEPLAG para a aquisição de óleo diesel e gasolina, tendo em vista o Termo de Cooperação firmado com esta

COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

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, foi empenhado e liquidado pela SEPLAG-LOGÍSTICA (Unidade Gestora 120200) o valor de R\$ 122.206,72, com a despesa ocorrendo pela natureza de despesa 33903013 e 33903039, Programa de Trabalho 0201.032.0137.2003.

#### 4.4.1 TRIBUNAL DE CONTAS

Em (R\$)

DESCRIÇÃO	AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
Despesas Correntes	442.990.756,58	439.841.618,94	424.825.401,98	419.466.405,38
Pessoal e Encargos Sociais	406.425.043,00	405.825.043,00	394.891.853,80	389.631.211,80
Outras Despesas Correntes	36.565.713,58	34.016.575,94	29.933.548,18	29.835.193,58
Despesas de Capital	6.727.593,70	5.066.694,88	4.880.953,69	4.880.953,69
Investimentos	6.727.593,70	5.066.694,88	4.880.953,69	4.880.953,69
<b>TOTAL</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>429.706.355,67</b>	<b>424.347.359,07</b>

#### 4.4.2 ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO

Em (R\$)

DESCRIÇÃO	AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
Despesas Correntes	1.654.442,00	972.281,93	824.001,47	823.601,47
Outras Despesas Correntes	1.654.442,00	972.281,93	824.001,47	823.601,47
Despesas de Capital	345.994,00	181.095,30	151.676,37	151.676,37
Investimentos	345.994,00	181.095,30	151.676,37	151.676,37
<b>TOTAL</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>1.153.377,23</b>	<b>975.677,84</b>	<b>975.277,84</b>

#### 4.4.3 CONSOLIDADA

Em (R\$)

DESCRIÇÃO	AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
Despesas Correntes	444.645.198,58	440.813.900,87	425.649.403,45	420.290.006,85
Pessoal e Encargos Sociais	406.425.043,00	405.825.043,00	394.891.853,80	389.631.211,80
Outras Despesas Correntes	38.220.155,58	34.988.857,87	30.757.549,65	30.658.795,05
Despesas de Capital	7.073.587,70	5.247.790,18	5.032.630,06	5.032.630,06
Investimentos	7.073.587,70	5.247.790,18	5.032.630,06	5.032.630,06
<b>TOTAL</b>	<b>451.718.786,28</b>	<b>446.061.691,05</b>	<b>430.682.033,51</b>	<b>425.322.636,91</b>

Dos quadros anteriores, extraem-se as seguintes conclusões:

a) Foram inscritos em Restos a Pagar, do Tribunal de Contas e da Escola de Contas e Gestão, no exercício de 2011, R\$ 5.359.396,60 referentes a Restos a Pagar Processados, e R\$ 15.379.657,54 de Restos a Pagar Não Processados;

b) A Despesa Autorizada final, comparativamente à Despesa Realizada no exercício de 2011, do Tribunal de Contas, compreendeu uma realização de 98,9%, gerando uma Economia Orçamentária de 1,1%, correspondente a R\$ 4.810.036,46;

c) A Despesa Autorizada Final, comparativamente à Despesa Realizada no exercício de 2011, da Escola de Contas e Gestão, correspondeu a uma realização de 57,7%, gerando uma Economia Orçamentária de 42,3%, no montante de R\$ 847.058,77;

d) A Despesa Autorizada Final, comparativamente à Despesa Realizada no exercício de 2011, consolidada, correspondeu a uma realização de 98,7%, gerando uma Economia Orçamentária de 1,3%, no montante de R\$ 5.657.095,23.

## **5. DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS**

### **5.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Os Balanços Orçamentários, às fls. 30 e 81, do Tribunal de Contas e da Escola de Contas e Gestão, respectivamente, têm 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, podendo ser demonstrados, sinteticamente, conforme quadros a seguir:

COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

**5.1.1 TRIBUNAL DE CONTAS**

RECEITA (R\$)				DESPESA (R\$)			
TÍTULO	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	DIFERENÇAS (B - A)	TÍTULO	FIXAÇÃO (D)	EXECUÇÃO (E)	DIFERENÇAS (E - D)
Correntes	779.640,00	114.566,68	(665.073,32)	Créd. Orçam. e Suplem.	449.718.350,28	444.908.313,82	(4.810.036,46)
Capital	1.630.000,00	1.080.000,00	(550.000,00)	Soma	449.718.350,28	444.908.313,82	(4.810.036,46)
<b>Soma</b>	<b>2.409.640,00</b>	<b>1.194.566,68</b>	<b>(1.215.073,32)</b>	Superávit	0,00	0,00	0,00
Déficit	447.308.710,28	443.713.747,14	(3.594.963,14)	TOTAL	449.718.350,28	444.908.313,82	(4.810.036,46)
<b>TOTAL</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>(4.810.036,46)</b>				

O "Déficit da Execução Orçamentária" apresentado no exercício, de R\$ 443.713.747,14, deve-se ao fato de o Tribunal de Contas, salvo os recursos de convênio, não efetuar outras arrecadações, sendo seu orçamento executado mediante transferências do Tesouro Estadual.

**5.1.2 ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO**

RECEITA (R\$)				DESPESA (R\$)			
TÍTULO	PREVISÃO (A)	EXECUÇÃO (B)	DIFERENÇAS (B - A)	TÍTULO	FIXAÇÃO (D)	EXECUÇÃO (E)	DIFERENÇAS (E - D)
Correntes	1.250.000,00	27.228.288,87	25.978.288,87	Créd. Orçam. e Suplem.	2.000.436,00	1.153.377,23	(847.058,77)
Capital	0,00	0,00	0,00	Soma	2.000.436,00	1.153.377,23	(847.058,77)
<b>Soma</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.978.288,87</b>	Superávit	-	26.074.911,64	26.074.911,64
Déficit	750.436,00	-	(750.436,00)	TOTAL	2.000.436,00	27.228.288,87	25.227.852,87
<b>TOTAL</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.227.852,87</b>				

Considerando que a receita arrecadada no exercício totalizou R\$ 27.228.288,87 e a despesa realizada, R\$ 1.153.377,23, a execução orçamentária no período resultou em um "Superávit Orçamentário" de R\$ 26.074.911,64.

**5.2 BALANÇO FINANCEIRO**

Os Balanços Financeiros, às fls. 31 e 82, do TCE-RJ e da ECG, respectivamente, têm por objetivo demonstrar a receita e a despesa orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, 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:

COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

**5.2.1 TRIBUNAL DE CONTAS**

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	VALOR (R\$)	TÍTULOS	VALOR (R\$)
ORÇAMENTÁRIA	1.194.566,68	ORÇAMENTÁRIA	444.908.313,82
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	800.693.282,02	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	365.619.310,10
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	68.409.980,82	SALDO P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	59.770.205,60
TOTAL	870.297.829,52	TOTAL	870.297.829,52

O saldo das disponibilidades do exercício em exame, de R\$ 59.770.205,60 está de acordo com o registrado no grupo do Ativo Financeiro, Disponível, contas "Banco Conta Movimento" (R\$ 6.357.857,61) e "Aplicações Financeiras" (R\$ 53.412.347,99), do Balanço Patrimonial.

**5.2.2 ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO**

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	VALOR (R\$)	TÍTULOS	VALOR (R\$)
ORÇAMENTÁRIA	27.228.288,87	ORÇAMENTÁRIA	1.153.377,23
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.965.015,12	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	44.207,05
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	32.090.534,41	SALDO P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	60.086.254,12
TOTAL	61.283.838,40	TOTAL	61.283.838,40

O saldo das disponibilidades do exercício em exame, de R\$ 60.086.254,12 está de acordo com o registrado no grupo do Ativo Financeiro, Disponível, contas "Banco Conta Movimento" (R\$ 1.659.682,84) e "Aplicações Financeiras" (R\$ 58.426.571,28), do Balanço Patrimonial.

**5.3 BALANÇO PATRIMONIAL**

Os Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, as contas de compensação e o saldo patrimonial são demonstrados nos Balanços Patrimoniais, do TCE e da ECG, às fls. 32 e 83, respectivamente, conforme dispõe o artigo 105 da Lei Federal nº 4.320/64, de acordo com os quadros a seguir:



COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

**5.3.1 TRIBUNAL DE CONTAS**

ATIVO		PASSIVO	
TÍTULOS	VALOR (R\$)	TÍTULOS	VALOR (R\$)
<b>FINANCEIRO (a)</b>	<b>61.864.481,20</b>	<b>FINANCEIRO (d)</b>	<b>24.267.566,05</b>
Disponível	59.770.205,60	Depósitos	2.641.075,55
Créditos em Circulação	264.521,44	Obrigações em Circulação	21.626.490,50
Bens e Valores em Circulação	1.829.754,16		
<b>PERMANENTE (b)</b>	<b>78.915.166,35</b>	<b>PERMANENTE (e)</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	248.946,49		
Imobilizado	78.666.219,86		
<b>ATIVO REAL (c) = (a+b)</b>	<b>140.779.647,55</b>	<b>PASSIVO REAL (f) = (d+e)</b>	<b>24.267.566,05</b>
		<b>ATIVO REAL LÍQUIDO (g)</b>	<b>116.512.081,50</b>
<b>COMPENSADO (h)</b>	<b>275.947.378,59</b>	<b>PASSIVO COMPENSADO (l)</b>	<b>275.947.378,59</b>
<b>TOTAL GERAL (j) = (c+h)</b>	<b>416.727.026,14</b>	<b>TOTAL GERAL (k) = (f+g+l)</b>	<b>416.727.026,14</b>

**5.3.2 ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO**

ATIVO		PASSIVO	
TÍTULO	VALOR (R\$)	TÍTULO	VALOR (R\$)
<b>FINANCEIRO (a)</b>	<b>60.086.254,12</b>	<b>FINANCEIRO (d)</b>	<b>190.794,05</b>
Disponível	60.086.254,12	Depósitos	3.734,66
Bens e Valores em Circulação	0,00	Obrigações em Circulação	187.059,39
<b>PERMANENTE (b)</b>	<b>588.082,37</b>	<b>PERMANENTE (e)</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	29.418,93		
Imobilizado	558.663,44		
<b>ATIVO REAL (c) = (a+b)</b>	<b>60.674.336,49</b>	<b>PASSIVO REAL (f) = (d+e)</b>	<b>190.794,05</b>
		<b>ATIVO REAL LÍQUIDO (g)</b>	<b>60.483.542,44</b>
<b>COMPENSADO (h)</b>	<b>60.277.313,51</b>	<b>PASSIVO COMPENSADO (l)</b>	<b>60.277.313,51</b>
<b>TOTAL GERAL (j) = (c+h)</b>	<b>120.951.650,00</b>	<b>TOTAL GERAL (k) = (f+g+l)</b>	<b>120.951.650,00</b>

**5.3.3 ATIVO**

Em R\$

TÍTULOS	TCE-RJ	ECG	CONSOLIDADO
<b>FINANCEIRO (a)</b>	<b>61.864.481,20</b>	<b>60.086.254,12</b>	<b>121.950.735,32</b>
Disponível	59.770.205,60	60.086.254,12	119.856.459,72
Bancos Conta Movimento	6.357.857,61	1.659.682,84	8.017.540,45
Aplicações Financeiras	53.412.347,99	58.426.571,28	111.838.919,27
Créditos em Circulação	264.521,44	0,00	264.521,44
Depósitos Realizáveis a Curto Prazo	264.521,44	0,00	264.521,44
Bens e Valores em Circulação	1.829.754,16	0,00	1.829.754,16
Almoxarifado Interno	1.542.570,84	0,00	1.542.570,84
Material de Consumo em Trânsito	287.183,32	0,00	287.183,32
<b>PERMANENTE (b)</b>	<b>78.915.166,35</b>	<b>588.082,37</b>	<b>79.503.248,72</b>
Investimentos	248.946,49	29.418,93	278.365,42
Participações Societárias	63.205,30	0,00	63.205,30
Bens a Incorporar	185.741,19	29.418,93	215.160,12
Imobilizado	78.666.219,86	558.663,44	79.224.883,30
Bens Imóveis	45.930.726,58	0,00	45.930.726,58
Bens Móveis	33.295.724,99	561.213,16	33.856.938,15
(-) Depreciação Acum.-Bens Móveis	(560.231,71)	(2.549,72)	(562.781,43)
<b>TOTAL (a) + (b)</b>	<b>140.779.647,55</b>	<b>60.674.336,49</b>	<b>201.453.984,04</b>

No tocante às contas do Ativo Financeiro, temos a informar:

- "Banco c/ Movimento" no valor de R\$ 8.017.540,45, sendo do Tribunal de Contas o montante de R\$ 6.357.857,61 (R\$ 6.148.404,49 - Fonte 00 e R\$ 209.453,12 - Fonte 81), e da Escola de Contas e Gestão o saldo de R\$ 1.659.682,84 (R\$ 866.700,38 - Fonte 00, R\$ 156.414,11 - Fonte 01, R\$ 3.734,66 - Fonte 81 e R\$ 632.833,69 - Fonte 98);
- "Aplicações Financeiras", no valor de R\$ 111.838.919,27, sendo do Tribunal de Contas o montante de R\$ 53.412.347,99 (R\$ 51.501.648,11 - Fonte 00, R\$ 77.290,40 - Fonte 01 e R\$ 1.833.409,48 - Fonte 12) e, da Escola de Contas e Gestão o saldo de R\$ 58.426.571,28 (R\$ 682.626,79 - Fonte 00 e R\$ 57.743.944,49 - Fonte 98);
- "Depósitos Realizáveis a Curto Prazo", refere-se a ressarcimentos a serem feitos pelo RIOPREVIDÊNCIA e ressarcimentos de pessoal cedido da área de segurança;

COC – Coordenadoria Setorial de Contabilidade

- No que tange ao Ativo Permanente, o montante concernente aos investimentos refere-se a Participações Societárias oriundas dos antigos planos de expansão das companhias telefônicas.

### 5.3.4 PASSIVO CONSOLIDADO

O Passivo está representado pelas obrigações a pagar de curto prazo (Dívida Flutuante), totalizando R\$ 24.458.360,10, conforme demonstrado a seguir:

TÍTULOS	TCE-RJ	ECG	Em R\$ CONSOLIDADO
Depósitos (a)	2.641.075,55	3.734,66	2.644.810,21
Consignações	2.431.622,43	0,00	2.431.622,43
Depósitos de Diversas Origens	209.453,12	3.734,66	213.187,78
Obrigações em Circulação (b)	21.626.490,50	187.059,39	21.813.549,89
Restos a Pagar	20.562.806,75	187.059,39	20.749.866,14
Pessoal Cedido – Intraorçamentário	1.063.683,75	0,00	1.063.683,75
<b>TOTAL = (a) + (b)</b>	<b>24.267.566,05</b>	<b>190.794,05</b>	<b>24.458.360,10</b>

A conta "Consignações", no montante de R\$ 2.431.622,43 - de Fonte 00, cujo saldo pertence em sua totalidade ao TCE, 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 de Diversas Origens", no montante de R\$ 213.187,78 registra os valores recebidos de terceiros, que deverão ser repassados futuramente aos respectivos favorecidos.

O Passivo também está composto dos Restos a Pagar, que são as despesas legalmente empenhadas e não pagas até 31 de dezembro, distinguindo-se as processadas das não processadas. Assim, a conta "Restos a Pagar", no montante de R\$ 20.749.866,14, pode ser demonstrada da seguinte forma:

Em (R\$)

TÍTULO/FONTE	TCE-RJ	ECG	CONSOLIDADO
<b>Processados 2011</b>	<b>5.358.996,60</b>	<b>400,00</b>	<b>5.359.396,60</b>
Fonte 00	5.358.196,60	400,00	5.358.596,60
Fonte 12	800,00	0,00	800,00
<b>Processados 2010</b>	<b>0,00</b>	<b>8.960,00</b>	<b>8.960,00</b>
Fonte 00	0,00	8.960,00	8.960,00
<b>Processados 2009</b>	<b>1.852,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.852,00</b>
Fonte 00	1.852,00	0,00	1.852,00
<b>Não Processados 2011</b>	<b>15.201.958,15</b>	<b>177.699,39</b>	<b>15.379.657,54</b>
Fonte 00	15.192.562,20	107.215,91	15.299.778,11
Fonte 12	9.395,95	0,00	9.395,95
Fonte 98	0,00	70.483,48	70.483,48
<b>TOTAL</b>	<b>20.562.806,75</b>	<b>187.059,39</b>	<b>20.749.866,14</b>

A inscrição dos Restos a Pagar do exercício de 2011, no montante de R\$ 20.739.054,14 (R\$ 20.560.954,75 – TCE-RJ e R\$ 178.099,39 – ECG), foi aprovada pelo Contador-Geral do Estado, conforme Portaria CGE nº 152, de 08/02/12, publicada no Diário Oficial em 10/02/12.

Quanto ao valor de R\$ 1.063.683,75 (Pessoal Cedido – Intraorçamentário), pendente de pagamento, trata-se de lançamentos contábeis efetuados por órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual gerando reflexos contábeis no TCE-RJ, ou seja, registrando simultaneamente um direito ao cedente e uma obrigação ao cessionário concernente a servidores em exercício neste Tribunal.

### 5.3.5 COMPENSADO

O grupo do Ativo/Passivo Compensado está assim representado:

#### 5.3.5.1 Tribunal de Contas

TÍTULOS	VALOR (R\$)
Controle da Disponibilidade Financeira	59.770.205,60
Controle/Execução de Restos a Pagar	20.562.806,75
Compensações Ativas/Passivas Diversas	195.614.366,24
<b>TOTAL</b>	<b>275.947.378,59</b>

**5.3.5.2 Escola de Contas e Gestão**

TÍTULOS	VALOR (R\$)
Controle da Disponibilidade Financeira	60.086.254,12
Controle/Execução de Restos a Pagar	187.059,39
Compensações Ativas/Passivas Diversas	4.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>60.277.313,51</b>

Com relação às contas do sistema compensado, do Tribunal e da Escola de Contas e Gestão, demonstradas acima, cabe destacar:

a) O "Controle da Disponibilidade Financeira" compreende o total das disponibilidades constantes do Ativo Financeiro;

b) O valor apresentado em "Controle/Execução de Restos a Pagar" representa o montante inscrito em Restos a Pagar, contabilizado no Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial;

c) O montante apresentado em "Compensações Ativas/Passivas Diversas" registra os valores correspondentes a Bens, Valores e Obrigações em situações não compreendidas nas contas anteriores.

**5.3.6 SALDO PATRIMONIAL CONSOLIDADO**

O Saldo Patrimonial apurado no exercício de 2011 representou um Ativo Real Líquido no montante de R\$ 176.995.623,94, sendo R\$ 116.512.081,50 do Tribunal de Contas e R\$ 60.483.542,44 da Escola de Contas e Gestão, assim demonstrado:

ÓRGÃO	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
TCE-RJ	Ativo Real Líquido - 2010	106.242.948,75
	Resultado Patrimonial Superavitário - 2011	10.269.132,75
<b>ATIVO REAL LÍQUIDO - TCE-RJ</b>		<b>116.512.081,50</b>
ECG	Ativo Real Líquido - 2010	32.401.842,92
	Resultado Patrimonial Superavitário - 2011	28.081.699,52
<b>ATIVO REAL LÍQUIDO - ECG</b>		<b>60.483.542,44</b>
<b>ATIVO REAL LÍQUIDO - CONSOLIDADO</b>		<b>176.995.623,94</b>

Vale informar que, até 31/12/11, foram concedidos 43 adiantamentos num montante de R\$ 172.000,00, sendo:

- 03 da ECG, no total de R\$ 12.000,00, restando um saldo de R\$ 4.000,00 a comprovar;
- 40 do TCE, totalizando R\$ 160.000,00, com R\$ 44.000,00 a comprovar.

### 5.3.7 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, no exercício de 2011, o superávit financeiro apurado no balanço patrimonial foi de:

- TCE: R\$ 37.596.915,15
  - ECG: R\$ 59.895.460,07
- TOTAL: R\$ 97.492.375,22

No entanto, vale acrescentar que o TCE-RJ não possui fonte de recursos próprios. Assim, o "superávit financeiro" refere-se à movimentação de recursos do Tesouro Estadual (Fonte 01 e 00 em sua quase totalidade), além de recursos de convênio de fonte 12.

Quanto à ECG, o "superávit financeiro" está detalhado da seguinte forma:

Em R\$

FONTE DE RECURSOS	ATIVO FINANC. (Disponível)	PASSIVO FINANC. (Obrigações)	SUPERÁVIT
00	1.549.327,17	116.575,91	1.432.751,26
01	156.414,11	0,00	156.414,11
81	3.734,66	3.734,66	0,00
98	58.376.778,18	70.483,48	58.306.294,70
<b>TOTAL</b>	<b>60.086.254,12</b>	<b>190.794,05</b>	<b>59.895.460,07</b>

COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

Desta forma, vislumbra-se que somente R\$ 58.306.294,70 é superávit financeiro de recursos arrecadados pela ECG. As demais fontes são recursos do Tesouro Estadual.

#### 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.

Do confronto entre as Variações Ativas e as Passivas, do Tribunal de Contas e da Escola de Contas e Gestão, às fls. 33 e 84, respectivamente, apurou-se **Superávit do Exercício (Resultado Patrimonial Positivo)** de R\$ 10.269.132,75 (TCE-RJ) e R\$ 28.081.699,52 (ECG), assim demonstrado:

##### 5.4.1 TRIBUNAL DE CONTAS

VARIAÇÕES ATIVAS	VALOR (R\$)
Resultantes da Execução Orçamentária	458.999.380,65
Receita Orçamentária	1.194.566,68
Mutações Ativas	6.028.037,89
Interferências Ativas	451.776.776,08
Independentes da Execução Orçamentária	5.054.297,51
Acréscimos Patrimoniais	5.054.297,51
<b>TOTAL DAS VARIACÕES ATIVAS</b>	<b>464.053.678,16</b>

VARIAÇÕES PASSIVAS	VALOR (R\$)
Resultantes da Execução Orçamentária	447.561.973,20
Despesas Orçamentárias	444.908.313,82
Interferências Passivas	2.653.659,38
Independentes da Execução Orçamentária	6.222.572,21
Despesas Extra-Orçamentárias	1.036.279,02
Decréscimos Patrimoniais	5.186.293,19
<b>TOTAL DAS VARIACÕES PASSIVAS</b>	<b>453.784.545,41</b>
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>10.269.132,75</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>464.053.678,16</b>

**5.4.2 ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO**

VARIAÇÕES ATIVAS	VALOR (R\$)
Resultantes da Execução Orçamentária	29.203.610,17
Receita Orçamentária	27.228.288,87
Interferências Ativas	1.769.026,00
Mutações Ativas	206.295,30
Independentes da Execução Orçamentária	63.074,70
Acréscimos Patrimoniais	63.074,70
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>29.266.684,87</b>

VARIAÇÕES PASSIVAS	VALOR (R\$)
Resultantes da Execução Orçamentária	1.157.185,23
Despesa Orçamentária	1.153.377,23
Interferências Passivas	3.808,00
Independentes da Execução Orçamentária	27.800,12
Decréscimos Patrimoniais	27.800,12
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>1.184.985,35</b>
Superávit do Exercício	28.081.699,52
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>29.266.684,87</b>

**6. DESPESA COM PESSOAL**

A despesa total com pessoal do Tribunal de Contas durante o exercício de 2011, em relação à receita corrente líquida estadual e os limites previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal, pode ser assim demonstrada:

(R\$ 1,00)

PERÍODO	DESP. LÍQ. C/ PESSOAL	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	LIMITE APURADO (%)	LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE MÁXIMO
1º Quadr/11	369.968.135	35.447.216.916	1,044	443.090.211	466.485.375
2º Quadr/11	388.666.500	37.107.942.918	1,047	463.849.286	488.340.529
3º Quadr/11	405.825.043	39.268.345.357	1,033	490.854.317	516.771.425

Observa-se que os limites apurados para despesa de pessoal nos três quadrimestres do exercício de 2011, 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 em consonância com a Portaria STN nº 249, de 30/04/10, e publicados dentro do prazo estabelecido.

Os Relatórios de Gestão Fiscal desta Corte de Contas, do exercício de 2011, constituíram os seguintes processos:

- 1º Quadrimestre (Processo TCE-RJ nº 301.726-7/11): Em sessão de 06/09/11, decidiu o Egrégio Plenário pela ciência e o arquivamento do processo;
- 2º Quadrimestre (Processo TCE-RJ nº 303.013-2/11): Encontra-se em tramitação neste Tribunal, aguardando decisão;
- 3º Quadrimestre (Processo TCE-RJ nº 300.203-0/12): Encontra-se em tramitação neste Tribunal, aguardando decisão.

## 7. SIAFEM E SIG

Durante o exercício de 2011 foram procedidas por esta Coordenadoria as conformidades Diárias e Contábeis no Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM, tanto do Tribunal de Contas como da Escola de Contas e Gestão, atestando que a documentação comprobatória utilizada para os registros contábeis está de acordo com a legislação que disciplina as execuções orçamentária, financeira e patrimonial.

Ainda em cumprimento às normas emanadas da Contadoria Geral do Estado, foram efetuados os procedimentos de análise através do Módulo ANALICONT - Análise Contábil no SIAFEM.

## 8. SIGFIS

Os registros contábeis do Tribunal de Contas e da Escola de Contas e Gestão efetuados por esta Coordenadoria no SIAFEM, durante o exercício de 2011, foram importados para o Sistema Integrado de Gestão Fiscal – SIGFIS, conforme dispõe a Deliberação TCE-RJ nº 223, de 24/09/02.

## 9. PRESTAÇÃO DE CONTAS – EXERCÍCIO 2010

A Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas desta Egrégia Corte e da Escola de Contas e Gestão, relativa ao exercício de 2010, Processo TCE-RJ nº 103.043-1/11, foi apreciada pelo Plenário desta Corte em 22/03/11, com decisão pela regularidade das contas, quitação plena aos responsáveis e encaminhamento dos autos à Assembléia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro – ALERJ.

## NOTAS EXPLICATIVAS

---

### 10. DIRETRIZES CONTÁBEIS.

Em 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25/08/08, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no setor público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional (STN) começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* (IFAC) e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

Ademais, as demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, que estatui normas gerais de Direito Financeiro; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal; e da Lei nº 5.858/11 que estima a receita e fixa a despesa do Estado para o exercício de 2011.

Na medida do possível, buscou-se adotar as diretrizes previstas no Volume II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, 3ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, aprovado pela Portaria STN nº 664, de 30/11/10, a fim de apresentar demonstrações contábeis mais transparentes e fidedignas.

Para a contabilização da execução do Orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

## **11. MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS**

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.

### **11.1 PROVISÕES**

Foram encaminhados memorandos aos setores competentes a fim de munir a contabilidade com os subsídios necessários a uma contabilização em que o patrimônio público seja evidenciado com valores cada vez mais próximos do real. Para tanto, foram solicitadas informações tais como: passivos contingentes e quaisquer obrigações a pagar, independentes da existência de dotação orçamentária, para que não haja a ocorrência de passivos ocultos.

De longa data, a despesa liquidada com pessoal contém a provisão do 13º salário, à base de 1/12 ao mês. A partir de janeiro de 2011, a liquidação da despesa com pessoal passou a ser liquidada acrescida da provisão do 1/3 constitucional das férias.

## **11.2 IMOBILIZADO**

No exercício de 2011, para fins de evidenciar o patrimônio do TCE de forma mais fidedigna, foram iniciados os trabalhos com vistas aos procedimentos de depreciação dos bens do TCE-RJ e da ECG.

Os trabalhos, que envolveram os setores relacionados com o controle dos bens patrimoniais e a contabilidade, trataram de aplicar os procedimentos indicados pela Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 16.9, além das orientações da STN.

Destarte, podemos resumir os principais critérios adotados:

- 1ª Etapa: Definição da vida útil e do valor residual dos bens móveis;
- 2ª Etapa: Definição da data de início, ou ponto de partida para a implantação da depreciação.

Nesta fase, 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.

- 3ª Etapa: Definição do método a ser utilizado;

O método a ser adotado é o linear ou cota constante.

- 4ª Etapa: Implantação da tabela com a vida útil e o valor residual dos bens.

Inicialmente, a tabela foi aplicada aos bens móveis adquiridos no exercício de 2011. Os bens adquiridos em anos anteriores e que se encontram dentro do período de vida útil, serão submetidos ao procedimento de reavaliação ou redução a valor recuperável. O valor residual será estabelecido em função do valor de mercado e a depreciação incidirá sobre o período de vida útil restante do bem.

Os bens cujo período de vida útil já foi extrapolado serão submetidos ao processo de reavaliação ou redução a valor recuperável.

COC - Coordenadoria Setorial de Contabilidade

Desta forma, ocorrerá progressivamente a depreciação dos bens patrimoniais, começando pelas aquisições mais recentes, até a conclusão de todo o imobilizado.

Vale destacar que toda a frota de veículos automotores foi reavaliada e ajustada a valor recuperável, sofrendo depreciação no exercício de 2011.

COC, 16 de fevereiro de 2011.

  
ELI BARCELOS

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

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

DEMONSTRATIVOS

DA GESTÃO

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 12, DA LEI 4.320/64

RECEITA				DESPESA			
TÍTULOS	PREVISÃO R\$	EXECUÇÃO R\$	DIFERENÇAS R\$	TÍTULOS	FIXAÇÃO R\$	EXECUÇÃO R\$	DIFERENÇAS R\$
<b>REC. CORRENTES</b>				<b>CRÉD. ORÇAMENTÁ- RIOS E SUPLEMEN- TARES.....</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>(4.810.036,46)</b>
Rec. Tributária.....	---	---	---				
Rec. de Contribuições...	---	---	---	<b>CRÉD. ESPECIAIS....</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
Rec. Patrimonial.....	---	114.566,68	114.566,68	<b>CRÉD. EXTRAORDI- NÁRIOS.....</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
Rec. Agropecuária.....	---	---	---				
Rec. Industrial.....	---	---	---				
Rec. de Serviços.....	---	---	---				
Transf. Correntes.....	779.640,00	---	(779.640,00)				
Outras Receitas Correntes.....	---	---	---				
<b>REC. DE CAPITAL</b>							
Transf. Capital.....	1.630.000,00	1.080.000,00	(550.000,00)				
<b>SOMA</b>	<b>2.409.640,00</b>	<b>1.184.566,68</b>	<b>(1.215.073,32)</b>	<b>SOMA</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>(4.810.036,46)</b>
<b>DÉFICITS</b>	<b>447.308.710,28</b>	<b>443.713.747,14</b>	<b>(3.594.963,14)</b>	<b>SUPERÁVITS</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>TOTAL</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>(4.810.036,46)</b>	<b>TOTAL</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>(4.810.036,46)</b>

*VBraga*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

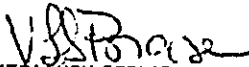
*OF*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

*ELB*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n° 02/2760/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO FINANCEIRO  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 13, DA LEI 4.320/64

RECEITA			DESPESA		
TÍTULOS	R\$	R\$	TÍTULOS	R\$	R\$
<b>ORÇAMENTARIA</b>			<b>ORÇAMENTARIA</b>		
RECEITAS CORRENTES	114.566,68		LEGISLATIVA		444.908.313,82
RECEITAS DE CAPITAL	1.080.000,00	1.194.566,68			
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>			<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>		
RESTOS A PAGAR Exercício de 2011	20.560.954,75		RESTOS A PAGAR Exercícios Anteriores	26.315.058,08	
CONSIGNAÇÕES	127.245.119,16		CONSIGNAÇÕES	134.455.053,51	
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	200.914.337,47		DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	201.931.017,69	
DEP. REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	196.094,56		DEP. REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	264.521,44	
TRANSF. FINANC. INTRAGOVERNAMENTAIS	374.332.580,21		TRANSF. FINANC. INTRAGOVERNAMENTAIS	2.472.861,41	
TRANSF. DE CREDITOS	77.444.195,87	800.693.282,02	TRANSFERÊNCIA DE CREDITOS	180.797,97	365.619.310,10
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DISPONÍVEL:			SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE DISPONÍVEL:		
Banco Conta Movimento	4.599.798,70		Banco Conta Movimento	6.357.857,81	
Aplicações Financeiras	63.810.182,12	68.409.980,82	Aplicações Financeiras	53.412.347,99	59.770.205,60
<b>TOTAL</b>		<b>870.297.829,52</b>	<b>TOTAL</b>		<b>870.297.829,52</b>

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr. 02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr. 02/2339/0-7 CRC-RJ 085850/0-0


  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5




TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 14, DA LEI 4.320/64

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	R\$	R\$	TÍTULOS	R\$	R\$
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>			<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>		
DISPONIVEL			DEPOSITOS		
Bancos Conta Movimento	6.357.857,61		Consignações	2.431.622,43	
Aplicações Financeiras	53.412.347,99		Depósitos de Diversas Origens	209.453,12	2.641.075,55
CREDITOS EM CIRCULAÇÃO			OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO		
Depósitos Realizáveis a Curto Prazo	264.521,44		Restos a Pagar - Processado / 2011	5.358.998,60	
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO			Restos a Pagar - Não Processado / 2011	15.201.958,15	
Almoxarifado Interno	1.542.570,84		Restos a Pagar - Processado / 2009	1.852,00	
Material de Consumo em Trânsito	287.183,32	61.864.481,20	Outras Obrigações	1.063.683,75	21.626.490,50
<b>ATIVO PERMANENTE</b>			<b>SOMA DO PASSIVO REAL</b>		
INVESTIMENTOS					
Participações Societárias	63.205,30				
Bens a Incorporar	185.741,19				
IMOBILIZADO					
Bens Imóveis	45.930.726,58				
Bens Móveis	33.295.724,99				
(-) Depreciação Acumulada	(560.231,71)	78.915.166,35			
<b>SOMA DO ATIVO REAL</b>		<b>140.779.647,55</b>	<b>SOMA DO PASSIVO REAL</b>		<b>24.267.566,05</b>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS	59.770.205,60		Ativo Real Líquido		118.512.081,50
CONTROLE DE RESTOS A PAGAR	20.562.806,75		<b>SOMA</b>		<b>118.512.081,50</b>
COMPENSAÇÕES ATIVAS DIVERSAS	195.614.366,24	275.947.378,59	<b>PASSIVO COMPENSADO</b>		
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>416.727.026,14</b>	CONTROLE DA DISPONIBIL. FINANCEIRA	59.770.205,60	
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	20.562.806,75	
			COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIVERSAS	195.614.366,24	275.947.378,59
			<b>TOTAL GERAL</b>		<b>416.727.026,14</b>

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 15. DA LEI 4.320/64

VARIAÇÕES ATIVAS			VARIAÇÕES PASSIVAS		
TÍTULOS	RS	RS	TÍTULOS	RS	RS
<b>RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
RECEITAS CORRENTES	114.566,68		DESPESAS CORRENTES	439.641.618,94	
RECEITAS DE CAPITAL	1.080.000,00	1.194.566,68	DESPESAS DE CAPITAL	5.066.694,88	444.908.313,82
<b>INTERFERÊNCIAS ATIVAS</b>			<b>INTERFERÊNCIAS PASSIVAS</b>		
Transferências Financeiras Intragovernamentais	374.332.580,21		Transferências Financeiras Intragovernamentais	2.472.861,41	
Transferências de Créditos	77.444.195,87	451.776.776,08	Transferências de Créditos	180.797,97	2.653.659,38
<b>MUTAÇÕES ATIVAS</b>			<b>MUTAÇÕES PASSIVAS</b>		
Bens Imóveis	979.009,11				
Bens Móveis de Uso Permanente	3.901.944,58				
Aquisição de Material de Consumo	661.343,01				
Inscrição de Bens a Incorporar	185.741,19	6.028.037,89			
<b>TOTAL</b>		<b>458.999.380,68</b>	<b>TOTAL</b>		<b>447.561.973,20</b>
<b>INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
<b>ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>			<b>DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>		
Bens Imóveis	153.336,51		Cessão de Servidores	1.036.279,02	
Bens Móveis	690.649,58		<b>DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>		
Aquisição de Material de Consumo	366.071,15		Ocupações	500.479,56	
Reavaliação de Bens-Veículos	16.732,99		Consumo por Requisição	1.062.884,20	
Reavaliação de Títulos e Valores	41.727,60		Outras	978.899,99	
Créditos por Restituição de Pessoal Cedido	162.111,60		Créditos por Restituição de Pessoal Cedido	162.111,60	
Obrigações de Exercícios Anteriores	2.921.325,31		Bens a Incorporar	920.653,16	
Outras Obrigações a Pagar	702.342,79	5.054.297,51	Desvalorização de Bens	963.252,35	
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>		<b>464.053.678,16</b>	Desvalorização de Títulos e Valores	29.680,63	
			Outras Obrigações	8.100,00	
			Depreciação Acumulada	560.231,71	6.222.572,21
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>464.053.678,16</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>		<b>453.784.845,41</b>
			<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>		
			<b>SUPERÁVIT VERIFICADO</b>		<b>10.269.132,75</b>
			<b>TOTAL GERAL</b>		<b>464.053.678,16</b>

*Lucia*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*Oliver*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

*Elis*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2011

REFERÊNCIA: DEZEMBRO - Encerramento do Exercício

PÁGINA 1/3

CONTAS		SALDO INICIAL R\$	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL R\$
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MÊS R\$	ATÉ O MÊS R\$	
<b>ATIVO</b>					
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>					
<b>DISPONÍVEL</b>					
1.1.1.1.2.00.00	Bancos Conta Movimento	4.599.796,70 D		1.758.059,91 D	6.357.857,61 D
1.1.1.1.3.00.00	Aplicações Financeiras	63.810.182,12 D		10.397.834,13 C	53.412.347,99 D
<b>CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO</b>					
1.1.2.5.0.00.00	Depósitos Realizáveis a Curto Prazo	196.094,56 D		68.426,88 D	264.521,44 D
<b>BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO</b>					
1.1.3.1.8.00.00	Almoxarifado Interno	1.565.224,20 D		22.653,36 C	1.542.570,84 D
1.1.3.3.3.00.00	Material de Consumo em Transito			287.183,32 D	287.183,32 D
<b>ATIVO PERMANENTE</b>					
<b>INVESTIMENTOS</b>					
1.4.1.1.0.00.00	Participações Societárias	51.158,33 D		12.046,97 D	63.205,30 D
1.4.1.4.2.00.00	Bens a Incorporar	920.653,16 D		734.911,97 C	185.741,19 D
<b>IMOBILIZADO</b>					
1.4.2.1.1.00.00	Bens Imóveis	44.798.380,96 D		1.132.345,62 D	45.930.726,58 D
1.4.2.1.2.00.00	Bens Móveis	31.129.029,75 D		2.168.695,24 D	33.295.724,99 D
1.4.2.9.0.00.00	Depreciação Acumulada			560.231,71 C	560.231,71 C
<b>ATIVO COMPENSADO</b>					
<b>EXECUÇÃO DE PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b>					
1.9.3.2.0.00.00	Disponibilidades Financeiras	68.409.980,82 D		8.639.775,22 C	59.770.205,60 D
<b>CONTROLE DE RESTOS A PAGAR</b>					
1.9.5.1.0.00.00	Inscrição de Restos a Pagar	29.238.235,39 D		8.675.428,64 C	20.562.806,75 D
<b>COMPENSAÇÕES ATIVAS DIVERSAS</b>					
1.9.9.1.1.01.00	Em Caução	70.339,17 D		2.498,23 D	72.837,40 D
1.9.9.1.1.02.00	Em Garantia	1.458.929,74 D		384.642,90 D	1.843.572,64 D
1.9.9.1.2.06.00	Adiantamentos Concedidos	40.000,00 D		4.000,00 D	44.000,00 D
1.9.9.1.3.04.00	Bens Móveis-Convênio Promoex	238.988,94 D		978.900,00 D	1.218.898,94 D
1.9.9.7.2.01.00	Contratos de Seguros	173.828.636,86 D		12.673.827,76 D	186.502.464,62 D
1.9.9.7.4.01.00	Convênios Assinados	3.595.390,00 D		2.518.140,00 C	1.077.250,00 D
1.9.9.7.4.02.00	Convênios a Executar	2.184.247,96 D		1.207.352,61 D	3.391.600,57 D
1.9.9.7.4.03.00	Convênios a Comprovar	38.388,00 D		1.425.354,07 D	1.463.742,07 D
<b>PASSIVO</b>					
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>					
<b>DEPÓSITOS</b>					
2.1.1.1.0.00.00	Consignações	9.641.556,78 C		7.209.934,35 D	2.431.622,43 C
2.1.1.4.0.00.00	Depósitos de Diversas Origens	1.226.133,34 C		1.016.680,22 D	209.453,12 C
<b>OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO</b>					
2.1.2.1.0.00.00	Obrigações a Pagar	29.959.882,91 C		8.333.392,41 D	21.626.490,50 C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
<b>PATRIMÔNIO / CAPITAL</b>					
2.4.1.1.0.00.00	Saldo Patrimonial	106.242.948,75 C			106.242.948,75 C
2.4.1.2.0.00.00	Saldo Patrimonial Apurado no Exercício			10.269.132,75 C	10.269.132,75 C

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO

EXERCÍCIO DE 2011

REFERÊNCIA: DEZEMBRO - Encerramento do Exercício

PÁGINA 2/3

CONTAS		SALDO INICIAL R\$	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL R\$
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MÊS R\$	ATÉ O MÊS R\$	
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>					
2.9.3.2.0.00.00	EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA Controle da Disponibilidade Financeira	68.409.980,82 C		8.639.775,22 D	59.770.205,60 C
2.9.5.1.0.00.00	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR R.P. Não Processado (Nota de Empenho)	7.598.691,11 C		7.603.287,04 C	15.201.958,15 C
2.9.5.2.0.00.00	R.P. Processado (Nota de Empenho)	21.639.544,26 C		16.278.695,68 D	5.360.848,60 C
<b>COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIVERSAS</b>					
2.9.9.1.0.00.00	Títulos, Valores e Bens Sob Responsabilidades	1.569.268,91 C		391.141,13 C	1.960.410,04 C
2.9.9.7.0.00.00	Direitos e Obrigações Contratadas	179.648.662,82 C		12.788.394,44 C	192.435.057,26 C
2.9.9.8.0.00.00	Bens Móveis-Convênio Promoex	239.998,94 C		978.900,00 C	1.218.898,94 C
<b>DESPESA</b>					
<b>DESPESAS CORRENTES</b>					
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>					
3.3.1.9.0.00.00	Aplicações Diretas		405.825.043,00 C		
<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>					
3.3.3.9.0.00.00	Aplicações Diretas		34.016.575,94 C		
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>					
<b>INVESTIMENTOS</b>					
3.4.4.9.0.00.00	Aplicações Diretas		5.068.694,88 C		
<b>RECEITA</b>					
<b>RECEITAS CORRENTES</b>					
4.1.3.2.0.00.00	Receitas de Valores Mobiliários		114.566,68 D		
4.2.4.7.0.00.00	Transferências de Convênios		1.080.000,00 D		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>					
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>					
<b>INTERFERÊNCIAS PASSIVAS</b>					
5.1.2.1.0.00.00	Transferências Financeiras Intragovernamentais		2.472.881,41 C		
5.1.2.2.0.00.00	Transferências de Créditos		180.797,97 C		
<b>RESULTADO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO</b>					
<b>DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>					
5.2.1.4.4.00.00	Cessão de Servidores		847.078,51 C		
5.2.1.4.9.00.00	Cessão de Servidores		189.200,51 C		

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2011

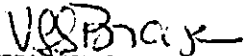
REFERÊNCIA: DEZEMBRO - Encerramento do Exercício

PÁGINA 3/3

CONTAS		SALDO INICIAL R\$	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL R\$
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MÊS R\$	ATÉ O MÊS R\$	
<b>DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>					
5.2.3.1.2.01.04	Doações		500.479,58 C		
5.2.3.1.2.01.99	Outras		978.899,98 C		
5.2.3.1.2.02.01	Consumo por Requisição		1.062.884,20 C		
5.2.3.1.7.02.00	Créditos por Restituição Pessoal Cedido		162.111,60 C		
5.2.3.1.8.01.00	Bens a Incorporar		920.653,16 C		
5.2.3.2.0.00.00	Ajuste de Bens, Valores e Créditos		992.932,98 C		
5.2.3.3.1.54.02	Outras Obrigações a Pagar		8.100,00 C		
5.2.3.5.0.00.00	Depreciação Acumulada		560.231,71 C		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>					
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>					
<b>INTERFERÊNCIAS ATIVAS</b>					
6.1.2.1.0.00.00	Transferências Financeiras Intragovernamentais		374.332.580,21 D		
6.1.2.2.0.00.00	Transferências de Créditos		77.444.195,87 D		
<b>MUTAÇÕES ATIVAS</b>					
6.1.3.1.1.01.01	Bens Imóveis		979.009,11 D		
6.1.3.1.1.02.01	Bens Móveis de Uso Permanente		3.901.944,58 D		
6.1.3.1.5.01.00	Aquisição de Material de Consumo		981.343,01 D		
6.1.3.4.1.00.00	Inscrição de Bens a Incorporar		185.741,19 D		
<b>RESULTADO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO</b>					
<b>ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>					
6.2.3.1.1.01.00	Bens Imóveis		153.336,51 D		
6.2.3.1.2.01.01	Bens Móveis por Aquisição		682.643,59 D		
6.2.3.1.2.01.05	Bens Móveis por Doação		8.005,97 D		
6.2.3.1.2.02.01	Aquisição de Material de Consumo		366.071,15 D		
6.2.3.1.7.02.00	Créditos por Restituição Pessoal Cedido		162.111,60 D		
6.2.3.2.1.02.00	Reavaliação - Bens Móveis		16.732,99 D		
6.2.3.2.2.01.00	Reavaliação de Títulos e Valores		41.727,60 D		
6.2.3.3.1.10.00	Obrigações de Exercícios Anteriores		2.921.325,31 D		
6.2.3.3.1.54.00	Outras Obrigações a Pagar		702.342,79 D		

RESUMO:

ATIVO = 416.727.026,14  
PASSIVO = 416.727.026,14  
DESPESA =  
RECEITA =  
RESULTADO DO EXERCÍCIO =  
RESULTADO DO EXERCÍCIO =

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLÍVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 1, DA LEI 4.320/64

RECEITA	R\$	R\$	DESPESA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
Receita Tributária	----		Pessoal e Encargos Sociais	405.825.043,00	
Receita de Contribuições	----		Outras Despesas Correntes	34.016.575,94	439.841.618,94
Receita Patrimonial	114.568,68				
Receita Agropecuária	----				
Receita Industrial	----				
Receita de Serviços	----				
Transferências Correntes	----				
Outras Receitas Correntes	----	114.568,68			
<b>TOTAL</b>		<b>114.568,68</b>	<b>TOTAL</b>		<b>439.841.618,94</b>
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
Operações de Crédito	----		Investimentos	5.066.694,88	
Alienação de Bens	----		Inversões Financeiras	----	5.066.694,88
Amortização de Empréstimos	----				
Transferências de Capital	1.080.000,00				
Outras Receitas de Capital	----	1.080.000,00			
<b>TOTAL</b>		<b>1.080.000,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>5.066.694,88</b>
DEFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		443.713.747,14			
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>444.908.313,82</b>	<b>TOTAL GERAL</b>		<b>444.908.313,82</b>

RESUMO					
RECEITAS CORRENTES .....	R\$	114.568,68	DESPESAS CORRENTES .....	R\$	439.841.618,94
RECEITAS DE CAPITAL .....	R\$	1.080.000,00	DESPESAS DE CAPITAL .....	R\$	5.066.694,88
DEFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA .....	R\$	443.713.747,14	RESERVA DE CONTINGÊNCIA .....	R\$	----
<b>TOTAL .....</b>	<b>R\$</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>TOTAL .....</b>	<b>R\$</b>	<b>444.908.313,82</b>

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
PROGRAMA DE TRABALHO  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO B DA LEI 4.320/64


ÓRGÃO: 02 - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA: 0201 - Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro  
PROGRAMA DE TRABALHO

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS R\$	ATIVIDADES R\$	TOTAL R\$
0103201371.635	LEGISLATIVA CONTROLE EXTERNO FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS MODERNIZAÇÃO DO CONTROLE EXTERNO - TCE-RJ - PROMOEX	1.081.417,69	—	1.081.417,69
0103201372.003	LEGISLATIVA CONTROLE EXTERNO FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS AÇÕES DE PLANEJAMENTO E FISCALIZAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS	----	33.753.298,68	33.753.298,68
0112201371.002	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS AMPLIAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTALAÇÕES DO TCE-RJ	2.125.379,66	----	2.125.379,66
0112201371.189	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS INFORMATIZAÇÃO DO ÓRGÃO	2.123.174,79	----	2.123.174,79
0112201392.006	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL GESTÃO ADMINISTRATIVA DO TRIBUNAL DE CONTAS PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - TCE	—	405.825.043,00	405.825.043,00
0154201371.014	LEGISLATIVA CONTROLE AMBIENTAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS IMPLANTAÇÃO DA AGENDA AMBIENTAL DO TCE-RJ	----	—	----

TOTAL

5.329.972,14	439.578.341,68	444.908.313,82
--------------	----------------	----------------

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
PROGRAMA DE TRABALHO DE GOVERNO - DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, PROGRAMAS E  
SUBPROGRAMAS POR PROJETOS E ATIVIDADES  
EXERCÍCIO DE 2011


ANEXO 7, DA LEI 4.320/64

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO  
DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, PROGRAMAS E SUBPROGRAMAS POR PROJETOS E ATIVIDADES

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS R\$	ATIVIDADES R\$	TOTAL R\$
0201.010320137	LEGISLATIVA CONTROLE EXTERNO FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	1.081.417,69	33.753.298,68	34.834.716,37
0201.011220137	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	4.248.554,45	----	4.248.554,45
0201.011220139	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL GESTÃO ADMINISTRATIVA DO TRIBUNAL DE CONTAS	----	405.825.043,00	405.825.043,00
0201.015420137	LEGISLATIVA CONTROLE AMBIENTAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	----	----	----

TOTAL

5.329.972,14	439.578.341,68	444.908.313,82
--------------	----------------	----------------

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÕES, PROGRAMAS E SUBPROGRAMAS  
CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS  
EXERCÍCIO DE 2011

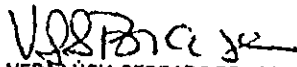
ANEXO 8, DA LEI 4.320/64

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

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	ORDINÁRIO R\$	VINCULADO R\$	TOTAL R\$
0201.010320137	LEGISLATIVA CONTROLE EXTERNO FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	34.834.718,37	----	34.834.718,37
0201.011220137	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	4.248.554,45	----	4.248.554,45
0201.011220139	LEGISLATIVA ADMINISTRAÇÃO GERAL GESTÃO ADMINISTRATIVA DO TRIBUNAL DE CONTAS	405.825.043,00	----	405.825.043,00
0201.015420137	LEGISLATIVA CONTROLE AMBIENTAL FISCALIZAÇÃO E CONTROLE DOS RECURSOS PÚBLICOS	----	----	----

TOTAL

444.908.313,82	----	444.908.313,82
----------------	------	----------------

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 9, DA LEI 4.320/64

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	LEGISLATIVA	TOTAL
		R\$	R\$
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		444.908.313,82	444.908.313,82

TOTAL

444.908.313,82	444.908.313,82
----------------	----------------

*[assinatura]*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*[assinatura]*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

*[assinatura]*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 10, DA LEI 4.320/64

TÍTULOS	Orçada R\$	Arrecadada R\$	Diferença (R\$)	
			Para mais	Para menos
<b>RECEITAS CORRENTES</b>				
Receita Tributária	---	---	---	---
Receita de Contribuições	---	---	---	---
Receita Patrimonial	---	114.566,68	114.566,68	---
<i>Remuneração de Depósitos</i>				
Receita Agropecuária	---	---	---	---
Receita Industrial	---	---	---	---
Receita de Serviços	---	---	---	---
Transferências Correntes	---	---	---	---
Outras Transferências de Convênios da União	779.640,00	---	---	(779.640,00)
Outras Receitas Correntes	---	---	---	---
Soma das Receitas Correntes .....	779.640,00	114.566,68	114.566,68	(779.640,00)
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>				
Transferências de Capital	---	---	---	---
Outras Transferências de Convênios da União	1.630.000,00	1.080.000,00	---	(550.000,00)
Soma das Receitas de Capital .....	1.630.000,00	1.080.000,00	---	(550.000,00)
<b>TOTAL .....</b>	<b>2.409.640,00</b>	<b>1.194.566,68</b>	<b>114.566,68</b>	<b>(1.329.640,00)</b>

*ELI BARCELOS*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 02727800-2 CRC-RJ 70.4140-5

*OLIVIA DE FRIAS*  
OLIVIA DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr. 02725390-7 CRC-RJ 0858500-0

*VERA LUCIA SERRADO BRAGA*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr. 02119800-5 CRC-RJ 0772890-7

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 11, DA LEI 4 320/64

TÍTULOS	AUTORIZADA - R\$			REALIZADA R\$	DIFERENÇAS R\$
	CRED. ORÇAMENT. E SUPLEMENTARES	CRED. ESPEC. E EXTRAORD.	TOTAL		
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ERJ</b>					
<b>DESPESAS CORRENTES</b>					
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>					
3190.09 - Salário-Família	2.000,00	----	2.000,00	----	2.000,00
3190.11 - Venc. e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	317.823.330,00	----	317.823.330,00	318.105.330,00	(282.000,00)
3190.13 - Obrigações Patronais	8.106.453,00	----	8.106.453,00	8.106.453,00	----
3190.16 - Outras Desp. Variáveis - Pessoal Civil	47.708.575,00	----	47.708.575,00	47.708.575,00	----
3190.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	----	----	----	----	----
3190.96 - Ressarcimento de Desp. de Pess. Requisitado	500.000,00	----	500.000,00	220.000,00	280.000,00
3191.13 - Obrigações Patronais	30.841.685,00	----	30.841.685,00	30.241.685,00	600.000,00
3191.96 - Ressarcimento de Desp. de Pess. Requisitado	1.443.000,00	----	1.443.000,00	1.443.000,00	----
<b>SOMA (A)</b>	<b>406.425.043,00</b>	<b>----</b>	<b>406.425.043,00</b>	<b>405.825.043,00</b>	<b>600.000,00</b>
<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>					
3390.08 - Outros Benefícios Assistenciais	12.008.080,00	----	12.008.080,00	12.158.080,00	(150.000,00)
3390.14 - Diárias - Pessoal Civil	1.160.187,00	----	1.160.187,00	1.150.000,00	10.187,00
3390.30 - Material de Consumo	1.919.621,28	----	1.919.621,28	961.343,01	958.278,27
3390.32 - Material de Distribuição Gratuita	----	----	----	5.000,00	(5.000,00)
3390.33 - Passagens e Despesas com Locomoção	973,00	----	973,00	----	973,00
3390.35 - Serviços de Consultoria	654.180,00	----	654.180,00	36.500,00	617.680,00
3390.36 - Outros Serv. de Terceiros - Pessoa Física	(7.763,00)	----	(7.763,00)	37.442,00	(45.205,00)
3390.39 - Outros Serv. de Terceiros - Pessoa Jurídica	20.810.828,30	----	20.810.828,30	19.650.622,53	1.160.205,77
3390.47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	12.276,00	----	12.276,00	9.488,40	2.787,60
3390.92 - Despesas de Exercícios Anteriores	7.331,00	----	7.331,00	8.100,00	(769,00)
<b>SOMA (B)</b>	<b>36.565.713,58</b>	<b>----</b>	<b>36.565.713,58</b>	<b>34.016.575,94</b>	<b>2.549.137,64</b>
<b>SOMA DAS DESPESAS CORRENTES (A+B)</b>	<b>442.990.756,58</b>	<b>----</b>	<b>442.990.756,58</b>	<b>439.841.618,94</b>	<b>3.149.137,64</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>					
<b>INVESTIMENTOS</b>					
4490.51 - Obras e Instalações	1.201.588,00	----	1.201.588,00	1.103.049,30	98.538,70
4490.52 - Equipamentos e Material Permanente	5.526.005,70	----	5.526.005,70	3.953.645,58	1.562.360,12
<b>SOMA (C)</b>	<b>6.727.593,70</b>	<b>----</b>	<b>6.727.593,70</b>	<b>5.066.694,88</b>	<b>1.660.898,82</b>
<b>INVERSÕES FINANCEIRAS</b>					
<b>SOMA (D)</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>----</b>
<b>SOMA DAS DESPESAS DE CAPITAL (C+D)</b>	<b>6.727.593,70</b>	<b>----</b>	<b>6.727.593,70</b>	<b>5.066.694,88</b>	<b>1.660.898,82</b>
<b>TOTAL</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>----</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>4.810.036,46</b>

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 17, DA LEI 4.320/64

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO - R\$				SALDO P/O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA			
			P/ PAGAMENTO	P/ CANCELAMENTO	P/ VARIACÃO	
DEPÓSITOS						
CONSIGNAÇÕES	9.641.556,78	127.245.119,16	134.455.053,51	---	---	2.431.622,43
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	1.226.133,34	200.914.337,47	201.931.017,69	---	---	209.453,12
<b>SUBTOTAL</b>	<b>10.867.690,12</b>	<b>328.159.456,63</b>	<b>336.386.071,20</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>2.641.075,55</b>
OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO						
RESTOS A PAGAR	29.238.235,39	20.560.954,75	26.315.058,08	2.921.325,31	---	20.562.806,75
OUTRAS OBRIGAÇÕES	721.647,52	1.036.279,02	694.242,79	---	---	1.063.683,75
<b>SUBTOTAL</b>	<b>29.959.882,91</b>	<b>21.597.233,77</b>	<b>27.009.300,87</b>	<b>2.921.325,31</b>	<b>---</b>	<b>21.626.490,50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>40.827.573,03</b>	<b>349.756.690,40</b>	<b>363.395.372,07</b>	<b>2.921.325,31</b>	<b>---</b>	<b>24.267.566,05</b>

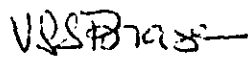
  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA EXERCÍCIO DE 2011			
Títulos	Previsão (A)	Execução (B)	Diferenças (B-A)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>779.640,00</b>	<b>114.566,68</b>	<b>(665.073,32)</b>
Receita Tributária	----	----	----
Receita de Contribuições	----	----	----
Receita Patrimonial	----	114.566,68	114.566,68
Receita Agropecuária	----	----	----
Receita Industrial	----	----	----
Receita de Serviços	----	----	----
Transferências Correntes	779.640,00	----	(779.640,00)
Outras Receitas Correntes	----	----	----
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.630.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>(550.000,00)</b>
Operações de Crédito	----	----	----
Alienação de Bens	----	----	----
Amort. de Empréstimos	----	----	----
Transf. de Capital	1.630.000,00	1.080.000,00	(550.000,00)
Outras Receitas de Capital	----	----	----
<b>SOMA</b>	<b>2.409.640,00</b>	<b>1.194.566,68</b>	<b>(1.215.073,32)</b>

Fonte: SIAFEM

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr. 02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr. 02/2539/07 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

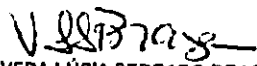
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA AUTORIZADA  
EXERCÍCIO DE 2011


TIPO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO E SUPLEMENTAR

PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	ORÇAMENTO R\$  (A)	ALTERAÇÕES R\$			DESTAQUE CONCEDIDO R\$  (E)	DESPESA AUTORIZADA R\$  (A+B-C-D-E)	
			ACRÉSCIMOS (B)	REDUÇÕES (C)	CANCELAMENTOS (D)			
0201 0103201371 635	3 3 9 0 1 4 0 0	50 000,00	---	---	---	---	50 000,00	
	3 3 9 0 3 0 0 0	276 650,00	---	---	---	---	276 650,00	
	3 3 9 0 3 5 0 0	715 990,00	---	---	---	---	715 990,00	
	3 3 9 0 3 9 0 0	516 640,00	---	---	---	---	516 640,00	
	4 4 9 0 5 2 0 0	2 288 500,00	---	---	---	---	2 288 500,00	
0201 0103201372 003	3 3 9 0 0 8 0 0	10 408 080,00	2 000 000,00	---	400 000,00	---	12 008 080,00	
	3 3 9 0 1 4 0 0	1 260 000,00	---	---	150 000,00	---	1 110 000,00	
	3 3 9 0 3 0 0 0	2 514 280,00	---	400 000,00	500 000,00	122 206,72	1 492 073,28	
	3 3 9 0 3 3 0 0	10 973,00	---	---	10 000,00	---	973,00	
	3 3 9 0 3 5 0 0	87 780,00	---	---	150 000,00	---	(62 220,00)	
	3 3 9 0 3 6 0 0	16 459,00	---	---	25 000,00	---	(8 541,00)	
	3 3 9 0 3 9 0 0	18 278 004,00	---	247 873,70	615 000,00	---	17 415 130,30	
	3 3 9 0 4 7 0 0	11 520,00	---	---	---	---	11 520,00	
	3 3 9 0 9 2 0 0	57 331,00	---	---	50 000,00	---	7 331,00	
	4 4 9 0 5 2 0 0	1 548 542,00	1 147 873,70	---	---	---	2 696 415,70	
	0201 0112201371 002	3 3 9 0 3 9 0 0	1 534 325,00	---	---	700 000,00	---	834 325,00
		4 4 9 0 5 1 0 0	1 471 588,00	---	---	270 000,00	---	1 201 588,00
		4 4 9 0 5 2 0 0	321 227,00	---	---	---	---	321 227,00
0201 0112201371 189	3 3 9 0 3 0 0 0	160 000,00	---	---	10 000,00	---	150 000,00	
	3 3 9 0 3 9 0 0	2 284 000,00	---	---	240 000,00	---	2 044 000,00	
	4 4 9 0 5 2 0 0	865 000,00	---	200 000,00	450 000,00	---	215 000,00	
0201 0112201392 006	3 1 9 0 0 9 0 0	2 000,00	---	---	---	---	2 000,00	
	3 1 9 0 1 1 0 0	314 733 330,00	8 000 000,00	---	4 910 000,00	---	317 823 330,00	
	3 1 9 0 1 3 0 0	10 106 453,00	---	2 000 000,00	---	---	8 106 453,00	
	3 1 9 0 1 6 0 0	50 208 575,00	---	2 500 000,00	---	---	47 708 575,00	
	3 1 9 0 9 2 0 0	500 000,00	---	---	500 000,00	---	---	
	3 1 9 0 9 6 0 0	500 000,00	---	---	---	---	500 000,00	
	3 1 9 1 1 3 0 0	30 841 685,00	---	---	---	---	30 841 685,00	
	3 1 9 1 9 6 0 0	4 943 000,00	---	3 500 000,00	---	---	1 443 000,00	
0201 0154201371 014	3 3 9 0 1 4 0 0	4 687,00	---	---	4 500,00	---	187,00	
	3 3 9 0 3 0 0 0	220 898,00	---	150 000,00	70 000,00	---	898,00	
	3 3 9 0 3 5 0 0	15 910,00	---	---	15 500,00	---	410,00	
	3 3 9 0 3 6 0 0	8 778,00	---	---	8 000,00	---	778,00	
	3 3 9 0 3 9 0 0	241 733,00	---	150 000,00	91 000,00	---	733,00	
	3 3 9 0 4 7 0 0	1 756,00	---	---	1 000,00	---	756,00	
	4 4 9 0 5 2 0 0	54 863,00	---	---	50 000,00	---	4 863,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>457.060.557,00</b>	<b>11.147.873,70</b>	<b>9.147.873,70</b>	<b>9.220.000,00</b>	<b>122.206,72</b>	<b>449.718.350,28</b>	

ORÇAMENTO INICIAL: Lei Orçamentária nº 5.858, de 03/01/11, e Ato Executivo nº 17.665, de 07/01/11;

ALTERAÇÕES: Decreto nº 43.169, de 29/08/11;  
Ato Executivo nº 17.958, de 29/09/11;  
Ato Executivo nº 17.992, de 09/11/11, e  
Decreto nº 43.369, de 29/12/11.

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
EL BARCELES  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA  
EXERCÍCIO DE 2011

PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	DESPESA AUTORIZADA R\$ (A)	DESPESA EMPENHADA R\$ (B)	SALDO DAS DOTAÇÕES R\$ (A-B)	DESPESA LIQUIDADADA R\$ (C)	DESPESA PAGA R\$ (D)	RESTOS A PAGAR R\$ (B-D)	
0201 0103201371 635	3.3.9.0.14.00	50.000,00	50.000,00	----	29.395,02	20.860,21	29.019,79	
	3.3.9.0.30.00	276.650,00	----	276.650,00	----	----	----	
	3.3.9.0.35.00	715.990,00	----	715.990,00	----	----	----	
	3.3.9.0.39.00	516.640,00	52.517,71	464.122,29	40.244,78	39.444,76	13.072,95	
	4.4.9.0.52.00	2.288.500,00	978.899,98	1.309.600,02	978.899,98	978.899,98	----	
0201 0103201372 003	3.3.9.0.08.00	12.008.080,00	12.158.080,00	(150.000,00)	11.901.173,59	11.899.755,86	258.324,14	
	3.3.9.0.14.00	1.110.000,00	1.100.000,00	10.000,00	1.097.564,24	1.097.564,24	2.435,76	
	3.3.9.0.30.00	1.492.073,28	838.577,48	653.495,80	556.546,94	556.546,94	282.030,54	
	3.3.9.0.32.00	----	5.000,00	(5.000,00)	5.000,00	5.000,00	----	
	3.3.9.0.33.00	973,00	----	973,00	----	----	----	
	3.3.9.0.35.00	(82.220,00)	36.500,00	(98.720,00)	----	----	36.500,00	
	3.3.9.0.36.00	(8.541,00)	37.442,00	(45.983,00)	31.536,00	31.536,00	5.906,00	
	3.3.9.0.39.00	17.415.130,30	17.117.008,09	298.122,21	14.307.424,93	14.219.702,87	2.897.305,22	
	3.3.9.0.47.00	11.520,00	9.488,40	2.031,60	8.291,00	8.291,00	1.197,40	
	3.3.9.0.92.00	7.331,00	----	7.331,00	----	----	----	
	4.4.9.0.52.00	2.696.415,70	2.451.202,71	245.212,99	2.389.501,71	2.389.501,71	61.701,00	
0201 0112201371 002	3.3.9.0.39.00	834.325,00	676.137,47	158.187,53	358.673,52	358.673,52	317.463,95	
	4.4.9.0.51.00	1.201.588,00	1.103.049,30	98.538,70	979.009,11	979.009,11	124.040,19	
	4.4.9.0.52.00	321.227,00	346.192,89	(24.965,89)	346.192,89	346.192,89	----	
0201 0112201371 189	3.3.9.0.30.00	150.000,00	122.765,53	27.234,47	117.612,75	117.612,75	5.152,78	
	3.3.9.0.39.00	2.044.000,00	1.804.959,28	239.040,74	1.471.985,43	1.471.985,43	332.873,83	
	3.3.9.0.92.00	----	8.100,00	(8.100,00)	8.100,00	8.100,00	----	
0201 0112201392 006	4.4.9.0.52.00	215.000,00	187.350,00	27.650,00	187.350,00	187.350,00	----	
	3.1.9.0.09.00	2.000,00	----	2.000,00	----	----	----	
	3.1.9.0.11.00	317.823.330,00	318.105.330,00	(282.000,00)	310.186.602,23	310.186.602,23	7.918.727,77	
	3.1.9.0.13.00	8.106.453,00	8.106.453,00	----	7.324.299,91	6.653.992,00	1.452.461,00	
	3.1.9.0.16.00	47.708.575,00	47.708.575,00	----	47.085.627,24	47.085.627,24	622.947,76	
	3.1.9.0.92.00	----	----	----	----	----	----	
	3.1.9.0.96.00	500.000,00	220.000,00	280.000,00	139.065,14	139.065,14	80.934,86	
	3.1.9.1.13.00	30.841.685,00	30.241.685,00	600.000,00	29.462.016,49	24.871.682,40	5.370.002,60	
	3.1.9.1.96.00	1.443.000,00	1.443.000,00	----	694.242,79	694.242,79	748.757,21	
	0201 0154201371 014	3.3.9.0.14.00	187,00	----	187,00	----	----	----
		3.3.9.0.30.00	898,00	----	898,00	----	----	----
3.3.9.0.35.00		410,00	----	410,00	----	----	----	
3.3.9.0.36.00		778,00	----	778,00	----	----	----	
3.3.9.0.39.00		733,00	----	733,00	----	----	----	
3.3.9.0.47.00		756,00	----	756,00	----	----	----	
4.4.9.0.52.00		4.863,00	----	4.863,00	----	----	----	
<b>TOTAL</b>		<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>4.810.038,46</b>	<b>429.706.355,87</b>	<b>424.347.350,07</b>	<b>20.560.954,75</b>	

*VERA LÚCIA SERRADO BRAGA*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*OLIVAR DE FRIAS*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

*ELI BARCELOS*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA CONTA BENS  
EXERCÍCIO DE 2011

TÍTULOS	SALDO EM 31/12/10 R\$	ENTRADAS - R\$			SAÍDAS - R\$			SALDO EM 31/12/11 R\$	
		INCORPORAÇÃO	RECLASSIFICAÇÃO	REVALIAÇÃO	TOTAL	DESINCORPORAÇÃO	RECLASSIFICAÇÃO		REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL
<b>BENS IMÓVEIS</b>									
Edifícios	19.665.436,62	---	1.229.382,94	---	1.229.382,94	---	---	---	19.665.436,62
Obras em Andamento a Cadastrar	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Obras em Andamento	22.722.665,51	1.132.345,62	---	---	1.132.345,62	---	1.229.382,94	---	1.229.382,94
Instalações	3.439.659,77	---	---	---	---	---	---	---	3.439.659,77
<b>SOMA</b>	<b>44.798.380,96</b>	<b>1.132.345,62</b>	<b>1.229.382,94</b>	<b>---</b>	<b>2.361.728,56</b>	<b>---</b>	<b>1.229.382,94</b>	<b>---</b>	<b>44.930.726,58</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>									
Máquinas, Motores e Aparentes	3.623.797,95	22.231,00	---	---	22.231,00	---	---	---	3.646.028,95
Automóveis, Cam. e Outros Vec. Tração a Cadastrar	---	2.207.700,00	---	---	2.207.700,00	---	2.207.700,00	---	---
Outros Equipamentos	165.650,00	---	77.000,00	---	77.000,00	---	---	---	242.650,00
Mobiliário em Geral e Artigos para Decoração	4.633.972,10	602.322,10	10.400,00	---	612.722,10	---	---	---	5.246.694,20
Mat. Bibliog., Discot. e Filmes, Obj. Hist., Ob. Art. Pcs. Mus.	236.447,63	---	---	---	---	---	---	---	236.447,63
Ferramentas e Utensílios de Oficinas	76.087,25	550,00	---	---	550,00	---	---	---	76.637,25
Mat. Art. e Instr. Mus., Insig., Flam. e Band., Art. pl. Esporte	13.139,85	---	---	---	---	---	---	---	13.139,85
Mat. pl. Escrit., Bibliot., Ens., Lab. e Cab. Tec. ou Científicas	1.109.389,35	---	---	---	---	---	---	---	1.109.389,35
Utensílios de Copa, Cozinha, Dormit. e Enfermaria	50.741,10	---	---	---	---	---	---	---	50.741,10
Veículos de Tração Pesteiro e Anual	14.527,31	---	---	---	---	---	---	---	14.527,31
Equipamentos pl. Processamento de Dados	16.859.906,77	579.350,00	6.044,80	---	585.394,80	---	77.000,00	---	17.368.301,57
Equip. e Utens. Hosp. pl. Uso Hosp. e de Laboratório	157.756,74	4.030,00	---	---	4.030,00	---	---	---	161.786,74
Equip. e Apar. de Som, Imagem e Telecomunicações	1.419.961,39	214.311,06	---	---	214.311,06	---	33.244,80	---	1.601.027,65
Móveis e Material Escolar e Didático	1.776,62	---	---	---	---	---	---	---	1.776,62
Automóveis, Caminhões e Outros Veículos de Tração	2.712.656,92	---	2.207.700,00	---	2.224.432,99	---	---	---	3.473.358,00
Outros Materiais de Uso Dureador	13.218,77	---	---	16.732,99	16.732,99	500.479,56	---	---	13.218,77
<b>SOMA</b>	<b>31.128.029,75</b>	<b>3.630.494,16</b>	<b>2.301.144,80</b>	<b>18.732,99</b>	<b>5.948.371,95</b>	<b>500.479,56</b>	<b>2.317.944,80</b>	<b>863.252,35</b>	<b>33.293.724,99</b>
Depreciação Acumulada - Bens Móveis	---	---	---	---	---	---	---	---	---
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>75.927.410,71</b>	<b>4.762.839,78</b>	<b>3.530.527,74</b>	<b>18.732,99</b>	<b>8.310.100,51</b>	<b>500.479,56</b>	<b>3.547.327,74</b>	<b>963.252,35</b>	<b>78.664.219,86</b>

*[Assinatura]*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 0277800-2 CRC-RJ 70.4140-5

*[Assinatura]*  
OLÍVIA DE FRUAS  
Assistente da COC  
Matr. 0272539017 CRC-RJ 0858500-0

102.047-2/2012  
Folha 31141 00049

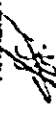


*[Assinatura]*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr. 02719800-5 CRC-RJ 0772890-7

DEMONSTRATIVO DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS											
EXERCÍCIO 2011											
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO											
ORÇÃO	RESPONSÁVEL	VALOR CONCEDIDO R\$	CONCESSÃO		DATA DA NAD	DATA LIMITE PJ		COMPROVAÇÃO		DATA DA APROVAÇÃO	OBSERVAÇÕES
			PROCESSO Nº	PROCESSO Nº		APLICAÇÃO	DATA	PROCESSO Nº	DATA		
Nome Matrícula	Luciana Ferreira de Souza 02/3560	4.000,00	300.211-5/11	17/01/11	17/04/11	301.182-5/11	01/04/11	27/04/11	GAP		
Nome Matrícula	Luciana Maria Saldanha Coelho 02/11521	4.000,00	300.254-7/11	18/01/11	19/04/11	301.344-5/11	15/04/11	26/04/11	CGA		
Nome Matrícula	Carlos Eduardo Rodrigues Viana 02/2953	4.000,00	300.299-7/11	25/01/11	26/04/11	301.195-2/11	04/04/11	27/04/11	COT		
Nome Matrícula	Marcelo Modesto Oliveira 02/3598	4.000,00	300.316-1/11	31/01/11	01/04/11	301.127-5/11	29/03/11	05/04/11	APO		
Nome Matrícula	Gabriel Augusto Cavalcanti Canabarr 02/3807	4.000,00	300.400-8/11	19/04/11	17/06/11	302.275-5/11	11/07/11	28/07/11	ASR		
Nome Matrícula	Marcos Aurélio Costa de Carvalho 02/3176	4.000,00	300.401-2/11	08/02/11	04/04/11	301.511-0/11	04/05/11	16/08/11	APU		
Nome Matrícula	José Antonio de Paula Matos 02/2310	4.000,00	300.525-4/11	10/02/11	10/04/11	301.559-2/11	09/05/11	23/05/11	CGA		
Nome Matrícula	Alex Ferreira Lameira 02/3149	4.000,00	300.627-8/11	17/02/11	18/04/11	301.353-6/11	18/04/11	20/05/11	CEN		
Nome Matrícula	Carla Araujo Braga Ayres 02/2450	4.000,00	300.659-1/11	23/02/11	22/04/11	301.515-6/11	05/05/11	25/05/11	CMA		
Nome Matrícula	Luciana Ferreira de Souza 02/3560	4.000,00	300.871-1/11	22/03/11	16/05/11	301.673-4/11	19/05/11	14/06/11	GAP		
Nome Matrícula	Diva Lúcia de A. C. Bahiana Scholtz 02/2199	4.000,00	300.901-2/11	16/03/11	14/05/11	301.532-4/11	06/05/11	20/05/11	SPR		
Nome Matrícula	Carlos Eduardo Rodrigues Viana 02/2953	4.000,00	301.075-6/11	06/04/11	05/06/11	301.944-1/11	08/06/11	17/06/11	COT		
Nome Matrícula	Jainerique Alexandrino Gonçalves 02/2967	4.000,00	301.145-7/11	08/04/11	07/06/11	302.037-1/11	17/06/11	05/07/11	CEN		
Nome Matrícula	Flávia Andrea de Albuquerque Melo 02/3642	4.000,00	301.203-5/11	12/04/11	11/06/11	302.068-0/11	20/06/11	05/07/11	CGA		
Nome Matrícula	Marcelo Modesto Oliveira 02/3598	4.000,00	301.428-7/11	02/05/11	01/07/11	302.209-6/11	05/07/11	28/07/11	APO		
Nome Matrícula	Diva Lúcia de A. C. Bahiana Scholtz 02/2199	4.000,00	301.553-8/11	12/05/11	11/07/11	302.346-0/11	19/07/11	28/07/11	SPR		
Nome Matrícula	Ulbona Ribeiro Marques 02/3154	4.000,00	301.598-8/11	20/05/11	19/07/11	302.445-2/11	27/07/11	16/08/11	CGA		
Nome Matrícula	Luciana Ferreira de Souza 02/3560	4.000,00	301.627-5/11	26/05/11	24/07/11	302.525-8/11	03/08/11	16/08/11	GAP		
Nome Matrícula	Marganda Carlos de F. Conte 02/2346	4.000,00	301.752-6/11	26/05/11	25/07/11	302.526-2/11	03/08/11	24/08/11	CMA		

102.047-2/2012  
Fls. 39 00050  
2141

ORGÃO		DEMONSTRATIVO DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS										EXERCÍCIO 2011		
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		CONCESSÃO					DATA LIMITE PI		COMPROVAÇÃO		DATA DA		OBSERVAÇÕES	
RESPONSÁVEL		VALOR	PROCESSO Nº	DATA DA NAD	APLICAÇÃO	PROCESSO Nº	DATA	APROVAÇÃO						
Nome	Matrícula	CONCEDIDO R\$												
Carlos Eduardo Rodrigues Viana	02/2953	4.000,00	301.898-6/11	13/06/11	12/08/11	302.649-0/11	17/08/11	06/09/11				COT		
Otávio Mariano Martins de Souza	02/2861	4.000,00	301.997-8/11	28/05/11	25/09/11	302.997-5/11	22/09/11	06/12/11				CGA		
Alex Ferreira Lameira	02/3149	4.000,00	302.251-9/11	14/07/11	11/09/11	302.945-2/11	16/09/11	03/10/11				CEN		
Anna M. M. Bessa Caetano	02/1128	4.000,00	302.380-6/11	26/07/11	24/09/11	303.004-1/11	23/09/11	03/10/11				SPR		
Luciana Ferreira de Souza	02/3560	4.000,00	302.528-0/11	10/08/11	09/10/11	302.992-5/11	22/09/11	03/10/11				GAP		
Carlos Eduardo Rodrigues Viana	02/2953	4.000,00	302.610-9/11	18/08/11	17/10/11	303.306-7/11	27/10/11	18/11/11				COT		
Levy Pinto de Castro Filho	02/4138	4.000,00	302.646-8/11	25/08/11	24/10/11	303.340-3/11	01/11/11	27/12/11				CMA		
José Carlos Assumpção de Agostinho	02/2525	4.000,00	302.650-9/11	24/08/11	23/10/11	303.511-4/11	22/11/11					CGA		
Jaimirique Alexandrino Gonçalves	02/2967	4.000,00	302.653-1/11	23/08/11	22/10/11	303.012-8/11	26/09/11	05/10/11				CEN		
Otherval Augusto Moreira Filho	02/11220	4.000,00	302.864-2/11	14/09/11	13/11/11	303.585-5/11	30/11/11					CSS		
Anna M. M. Bessa Caetano	02/3560	4.000,00	302.949-8/11	19/10/11	18/12/11							SPR		
Marcelo Modesto Oliveira	02/3598	4.000,00	302.958-9/11	27/09/11	26/11/11	303.573-2/11						APO		
Luciana Ferreira de Souza	02/3560	4.000,00	302.970-7/11	27/09/11	26/11/11	303.524-1/11	24/11/11	13/12/11				GAP		
Anne Santarem Malvão	02/4209	4.000,00	303.243-9/11	21/10/11	26/12/11							CGA		
Alex Ferreira Lameira	02/3149	4.000,00	303.251-6/11	27/10/11	26/12/11	303.611-0/11	01/12/11	27/12/11				CEN		
Carlos Eduardo Rodrigues Viana	02/2953	4.000,00	303.255-2/11	31/10/11	30/12/11							COT		
Monica Bomilcar Albano	02/4116	4.000,00	303.388-5/11	23/11/11	30/12/11	303.776-6/11	26/12/11					SSA		
Luciana Maria Saldanha Coelho	02/11521	4.000,00	303.423-1/11	17/11/11	30/12/11							CGA		
Luciana Ferreira de Souza	02/3560	4.000,00	303.432-2/11	18/11/11	30/12/11							GAP		

102.047-2/2012  
Folha 21141  
00051



ORGAO		DEMONSTRATIVO DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS									
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		EXERCÍCIO 2011									
RESPONSÁVEL	VALOR CONCEDIDO R\$	CONCESSÃO		DATA LIMITE PI		COMPROVAÇÃO		DATA DA		OBSERVAÇÕES	
		PROCESSO N°	DATA DA NAD	APLICAÇÃO	PROCESSO N°	DATA	APROVAÇÃO	DATA			
Nome: Marcos Aurélio Costa de Carvalho Matrícula: 02/3176	4.000,00	303.451-8/11	17/11/11	30/12/11	303.789-3/11					APU	
Nome: Jainerique Alexandrino Gonçalves Matrícula: 02/2967	4.000,00	303.662-9/11	12/12/11	30/12/11						CEN	
<b>TOTAL</b>		<b>8.000,00</b>									
ELABORADO POR		CONFERIDO POR		VISTO						DATA	
Nome: MARCOS TURO FERNANDES ANALISTA DE CONTROLE EXT. Matrícula: 02/2574		Nome: VERA LUCIA SERRADO BRAGA ASSISTENTE Matrícula: 02/1980		Nome: ELI BARCELOS COORD. SET. DE CONTABILIDADE Matrícula: 02/7780						30/12/11	
Assinatura: 		Assinatura: 		Assinatura: 							

102.047-2/2012 00052  
Folha 31141

DEMONSTRATIVO DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS									
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO									
EXERCÍCIO 2011									
ORGÃO	RESPONSÁVEL	CONCESSÃO		DATA LIMITE P/		COMPROVAÇÃO		DATA DA	
		VALOR CONCEDIDO R\$	PROCESSO Nº	DATA DA NAD	APLICAÇÃO	PROCESSO Nº	DATA	APROVAÇÃO	OBSERVAÇÕES
	Marcos Aurélio Costa de Carvalho 02/3176	4.000,00	303.451-8/11	17/11/11	30/12/11	303.789-3/11			APU
	Jainemique Alexandrino Gonçalves 02/2967	4.000,00	303.662-9/11	12/12/11	30/12/11				CEN
<b>TOTAL</b>		<b>160.000,00</b>							
ELABORADO POR		CONFERIDO POR		VISTO		DATA			
MARCO S TURO FERNANDES ANALISTA DE CONTROLE EXT. 02/2574		VERA LUCIA SERRADO BRAGA ASSISTENTE 02/1980		ELI BARCELOS COORD.SET.DE CONTABILIDADE 02/2780		30/12/11			
MARCOS TURO FERNANDES ANALISTA DE CONTROLE EXT. 02/2574		VERA LUCIA SERRADO BRAGA ASSISTENTE 02/1980		ELI BARCELOS COORD.SET.DE CONTABILIDADE 02/2780		30/12/11			
MARCOS TURO FERNANDES ANALISTA DE CONTROLE EXT. 02/2574		VERA LUCIA SERRADO BRAGA ASSISTENTE 02/1980		ELI BARCELOS COORD.SET.DE CONTABILIDADE 02/2780		30/12/11			

102.047-2/2012  
Fls. 31141 00052

DEMONSTRATIVO DAS RESPONSABILIDADES NÃO REGULARIZADAS

Órgão / Entidade / Fundo		Exercício			2011	
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO						
RESPONSÁVEIS						
		NATUREZA DA RESPONSABILIDADE			PROCESSO N.º	OBSERVAÇÃO
		1	2	3	VALOR - R\$	
Nome: NADA A DECLARAR						
Matrícula n.º						
Nome: NADA A DECLARAR						
Matrícula n.º						
Elaborado por		Conferido por		Visto	Data	
Nome: VERA LÚCIA SERRADO BRAGA Assistente da COC		WALTER SERRADO BRAGA Assist. Coordenador da COC		ELI BARCELOS Coord Set. de Contabilidade 0227800-2	31/12/11	
Matrícula: 02119600-5		0227800-2				
Assinatura: 						

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

Correspondente ao modelo IGF70

Orgão/Entidade/Fundo		Exercício		Nº da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		2011		5673.00562-4			
<b>RELAÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>							
<input checked="" type="checkbox"/> Processados			<input type="checkbox"/> Não Processados				
Inscrição Nº	Processo Nº	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	Nº do Empenho	Valor RS
01/00001	303.721-1/11	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319013.00	00	2011NE00117	670.307,91
01/00002	301.704-9/11	Fundo Único de Previd. do Est. RJ - Rioprevidência	0201.0112201392.006	319113.00	00	2011NE00119	422,40
01/00003	303.436-8/11	Fundo Único de Previd. do Est. RJ - Rioprevidência	0201.0112201392.006	319113.00	00	2011NE00119	3.185,44
01/00004	300.460-8/11	Fundo Único de Previd. do Est. RJ - Rioprevidência	0201.0112201392.006	319113.00	00	2011NE00119	2.300.889,28
01/00005	303.713-4/11	Fundo Único de Previd. do Est. RJ - Rioprevidência	0201.0112201392.006	319113.00	00	2011NE00119	46.894,18
01/00006	303.720-7/11	Fundo Único de Previd. do Est. RJ - Rioprevidência	0201.0112201392.006	319113.00	00	2011NE00119	2.238.942,79
01/00007	303.655-6/11	Auxílio Funeral	0201.0103201372.003	339008.00	00	2011NE00125	1.417,73
01/00008	302.695-9/11	Diárias	0201.0103201371.635	339014.00	00	2011NE00210	5.856,35
01/00009	303.359-4/11	Diárias	0201.0103201371.635	339014.00	00	2011NE00210	2.558,46
01/00010	302.422-0/11	Locanty Com. Serviços Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00217	87.722,06
01/00011	303.450-4/11	Instituto Brasileiro de Direito Público IBDP	0201.0103201371.635	339039.00	12	2011NE00530	800,00
<b>TOTAL/TRANSPORTE</b>							<b>5.358.996,60</b>
Elaborado por			Contendo/		Visto		Data
Vera Lúcia Serrado Braga 0241980/0-5 <i>VLSB</i>			Walter Serrado Braga 0241980/0-3 <i>WSB</i>		Eli Barceles 02/2780/0-2 <i>Eli</i>		31/12/11
Assinatura			Assinatura		Assinatura		

Orgão/Entidade/Fundo		Exercício		Nº da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		2011		5673.00562-4			
RELACAO DE RESTOS A PAGAR							
<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\$
02/00001	302.433-7/10	Sodexo Pass do Brasil Sens. e Comércio S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00001	1.234.353,27
02/00002	302.509-7/09	Fundação Getúlio Vargas	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00010	112.360,00
02/00003	300.962-4/10	Vênus World Com. Equip. e Mat. p/ Escrit. Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00019	400,00
02/00004	301.544-5/10	Vênus World Com. Equip. e Mat. p/ Escrit. Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00022	1.708,00
02/00005	303.663-6/09	Cabine Rio Comercial Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00035	2.813,70
02/00006	303.663-6/09	A Carrapeta 68 Material Hidráulico Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00036	120,72
02/00007	301.299-2/10	Rit S. Fire Segurança e Mat. de Construção Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00041	6.233,15
02/00008	302.392-7/10	Imprensa Oficial do Estado do Rio de Janeiro	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00047	41.675,49
02/00009	304.449-0/10	Cia. Distribuidora de Gás do Rio de Janeiro - CEG	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00054	554,63
02/00010	300.991-5/10	Elevadores Atlas Schindler S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00057	3.900,00
02/00011	301.629-1/10	Light Serviços de Eletricidade S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00060	219.569,02
02/00012	303.660-4/09	Saga Sistemas e Computadores S.A.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00061	7.200,00
02/00013	302.389-0/10	Telefônica Sistema de Televisão S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00062	2.839,36
02/00014	303.765-5/10	Vivo S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00063	6.279,25
02/00015	304.450-9/10	Cia. Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00065	38.478,37
02/00016	301.626-9/10	Thyssenkrupp Elevadores S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00066	2.977,05
02/00017	302.388-6/10	Andrômeda Instalação e Manutenção Industrial Ltda	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00068	549,00
02/00018	303.128-6/09	Nutrimed Alimentação Industrial Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00074	906,95
02/00019	305.119-9/09	Recall do Brasil Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00077	45.414,80
02/00020	302.798-0/09	Depósito de Papéis Santa Cecilia Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00083	10.221,40
02/00021	302.391-3/10	Jam Engenharia Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00092	58.217,50
02/00022	301.624-1/10	TWW do Brasil S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00096	4.644,64
02/00023	305.195-3/09	Certisign Certificadora Digital S.A.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00106	37.400,00
02/00024	302.390-9/10	Vivo S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00108	15.761,28
						TOTAL/TRANSPORTE	1.854.577,58
Elaborado por		Conferido		Visto		Data	
Vera Lúcia Serrado Braga		Walter Serrado Braga		Eli Barcelos		31/12/11	
Matrícula 021990/0-5		02/04/10-3		02/27/00-2			
Assinatura							

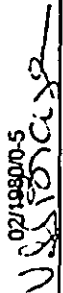

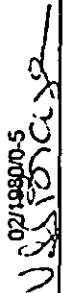



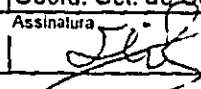
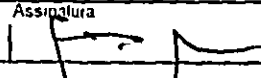
Órgão/Entidade/Fundo		Exercício		Nº da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		2011		5673.00562-4			
RELACAO DE RESTOS A PAGAR							
Processados			Não Processados				
Inscrição Nº	Processo Nº	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	Nº do Empenho	Valor R\$
02/00025	302.390-9/10	Telemar Norte Leslie S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00109	92.205,08
02/00026	302.385-4/10	Serv. Federal de Processam.de Dados - SERPRO	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00110	178,80
02/00027	300.221-0/11	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319011.00	00	2011NE00116	7.836.774,35
02/00028	300.221-0/11	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319013.00	00	2011NE00117	782.153,09
02/00029	300.221-0/11	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319016.00	00	2011NE00118	615.109,86
02/00030	300.221-0/11	Fundo Único de Previd. do Est. RJ - Rioprevidência	0201.0112201392.006	319113.00	00	2011NE00119	779.668,51
02/00031	300.221-0/11	Diárias	0201.0103201372.003	339014.00	00	2011NE00121	2.435,76
02/00032	300.221-0/11	Auxílio Creche	0201.0103201372.003	339008.00	00	2011NE00124	38.788,71
02/00033	300.221-0/11	Auxílio Funeral	0201.0103201372.003	339008.00	00	2011NE00125	6.050,37
02/00034	300.221-0/11	Auxílio Educação	0201.0103201372.003	339008.00	00	2011NE00126	152.466,02
02/00035	300.221-0/11	Auxílio Doença	0201.0103201372.003	339008.00	00	2011NE00127	24.183,41
02/00036	300.086-6/10	HT4S Consultoria e Sistemas S.A.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00130	28.350,00
02/00037	304.033-7/10	Licinet Ind., Com. e Benef. Mat. Plást. Ltda.-EPP	0201.0103201372.003	339030.00	00	2011NE00134	12.950,00
02/00038	300.987-4/10	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00141	63.287,80
02/00039	302.380-4/10	Aceco Ti Ltda.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00143	22.500,00
02/00040	302.380-4/10	Aceco Ti Ltda.	0201.0112201371.189	339030.00	00	2011NE00144	5.000,00
02/00041	301.003-4/08	Fundação para a Infância e a Adolescência do RJ	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00147	20,64
02/00042	301.003-4/08	Patrulheiros FIA	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00154	33.968,00
02/00043	302.798-0/09	Depósito de Papéis Santa Cecilia Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00157	32.995,90
02/00044	302.410-5/10	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00184	13.908,00
02/00045	300.590-9/11	Recall do Brasil Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00204	68.997,60
02/00046	300.221-0/11	Diárias	0201.0103201371.635	339014.00	00	2011NE00210	20.604,98
02/00047	302.862-2/10	Casa Vilarci de Carimbos Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00213	1.586,70
02/00048	301.351-8/11	Departamento de Trânsito do Est. do Rio de Janeiro	0201.0103201372.003	339047.00	00	2011NE00214	16,20
TOTAL TRANSPORTE							12.488.777,36
Elaborado por			Conferido			Visto	
Vera Lúcia Serrado Braga			Walter Serrado Braga			Eli Barcelos	
Matrícula 02419800-5			02419800-3			0227800-2	
Assinatura <i>V.L.S.B.R.G.</i>			<i>W.S.</i>			<i>Eli</i>	
Deliberação 198/96 - Modelo 5						Data 31/12/11	

Orgão/Entidade/Fundo		Exercício		N.º da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		2011		5673 00562-4			
RELACAO DE RESTOS A PAGAR							
Processados <input type="checkbox"/> Não Processados <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\$
02/00049	303.211-4/10	Stelzer Sonorização e Iluminação S/S Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00221	2.483,00
02/00050	300.989-4/11	Elevadores Atlas Schindler S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00235	22.947,30
02/00051	303.152-2/10	Oceano Serviços Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00239	88.897,38
02/00052	304.818-8/08	Emida Instalações Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00242	990,00
02/00053	300.914-9/11	Imperial Serviços Ltda.	0201.0112201371.002	449051.00	00	2011NE00247	65.607,69
02/00054	301.003-4/08	Patrulheiros FIA	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00250	134.100,10
02/00055	300.687-8/11	Toalheiros Real Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00252	3.554,30
02/00056	302.307-2/10	Waldesa Motomercantil Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00273	6.080,00
02/00057	302.307-2/10	Waldesa Motomercantil Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00274	20.140,00
02/00058	300.587-2/11	Azevedo e Luz Com. e Serv. de Informática S.A.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00281	12.000,00
02/00059	302.422-8/10	Hewlett-Packard Brasil Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00283	57.499,97
02/00060	301.206-7/11	Siqueiras Editora e Comércio de Som Ltda.- ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00290	3.804,00
02/00061	301.207-1/11	Stelzer Sonorização e Iluminação S/S Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00291	3.660,00
02/00062	301.285-3/11	Glauca Mancebo Henrique Gomes	0201.0103201372.003	339036.00	00	2011NE00292	2.628,00
02/00063	301.285-3/11	Jose Armesino Rodrigues Neto	0201.0103201372.003	339036.00	00	2011NE00293	2.628,00
02/00064	301.285-3/11	Instituto Nacional de Seguro Social	0201.0103201372.003	339047.00	00	2011NE00294	1.051,20
02/00065	300.221-0/11	Rio de Janeiro Secret. de Est. de Segurança Pública	0201.0112201392.006	319196.00	00	2011NE00297	180.633,08
02/00066	300.221-0/11	Secret. Estado de Administr. Penitenciária - SEAP	0201.0112201392.006	319196.00	00	2011NE00298	359.527,88
02/00067	300.221-0/11	Rio de Janeiro Secret. de Est. de Segurança Pública	0201.0112201392.006	319196.00	00	2011NE00300	208.596,25
02/00068	300.221-0/11	Tribunal de Contas do Distrito Federal	0201.0112201392.006	319096.00	00	2011NE00311	80.934,86
02/00069	301.050-6/11	Iron Mountain do Brasil Ltda.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00313	13.266,40
02/00070	300.825-2/11	Elipse Comunicação de Marketing Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00315	4.000,00
02/00071	300.580-4/11	Innovamed Manuf. de Equipam. Médicos Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00320	1.254,00
02/00072	301.051-0/11	Central de Vendas em Informática Ltda.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00321	198.493,64
TOTAL/TRANSPORTE							13.963.554,41
Elaborado por			Copyfódo	Visto		Data	
Vera Lúcia Serrado Braga			Walter Serrado Braga	Eli Barcelos		31/12/11	
Matrícula 02/1980/0-5			02/1980/0-3	02/2780/0-2			
Assinatura <i>V.L. Braga</i>				<i>[Assinatura]</i>			

Orgão/Entidade/Fundo		Exercício		N.º da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		2011		5673 00562-4			
RELACIONO DE RESTOS A PAGAR							
		Processados		Não Processados			
Inscrição N.º	Processo N.º	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	i.º do Empenho	Valor R\$
02/00073	302.412-3/10	Central Point Comércio e Serviços Ltda. - EPP	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00346	3.460,00
02/00074	300.949-4/11	Escritório Central de Arrecad. e Distribuição - ECAD	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00361	1.971,30
02/00075	301.049-7/11	Plainatec Marcenaria e Serviços em Geral Ltda. -ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00362	5.466,68
02/00076	300.607-8/11	Imperial Serviços Ltda.	0201.0112201371.002	339039.00	00	2011NE00366	67.463,95
02/00077	302.410-5/10	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00373	192,00
02/00078	301.065-1/11	ACR 117 Recortes de Diários Oficiais Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00386	345,00
02/00079	301.064-7/11	Kinagua Tecnologia e Serviços Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00388	2.703,75
02/00080	302.423-2/10	Sobradão das Chaves Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00391	2.219,75
02/00081	302.418-7/10	Zundfolge Motor Indústria e Comércio Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00396	1.962,00
02/00082	302.413-7/10	Zundfolge Motor Indústria e Comércio Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00399	5.950,00
02/00083	302.410-5/10	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00401	632,10
02/00084	302.267-8/11	Saga Sistemas e Computadores S.A.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00402	6.125,00
02/00085	302.321-0/11	Faculdades Católicas	0201.0103201371.635	339039.00	00	2011NE00407	2.877,00
02/00086	302.078-6/11	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00409	25.269,07
02/00087	300.221-0/11	Auxílio Saúde	0201.0103201372.003	339008.00	00	2011NE00417	35.417,90
02/00088	301.054-2/11	Master Turismo Ltda.	0201.0103201371.635	339039.00	12	2011NE00425	9.395,95
02/00089	301.858-6/11	Imperial Serviços Ltda.	0201.0112201371.002	449051.00	00	2011NE00428	58.432,50
02/00090	300.607-8/11	Imperial Serviços Ltda.	0201.0112201371.002	339039.00	00	2011NE00430	250.000,00
02/00091	302.385-4/10	Serv. Federal de Processam.de Dados - SERPRO	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00451	3.183,84
02/00092	300.686-4/11	Regente Ramos Studio Gráfico Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00455	4.113,00
02/00093	302.852-9/11	Marcenaria Mundo do Pica Pau Com. e Ind. Ltda.	0201.0103201372.003	339030.00	00	2011NE00473	26.595,80
02/00094	302.563-0/11	Unidrog Comércio e Serviços Ltda.-EPP	0201.0103201372.003	339030.00	00	2011NE00474	4.952,50
02/00095	301.781-5/10	R. T. Comercial Ltda.	0201.0103201372.003	449052.00	00	2011NE00476	6.290,00
02/00096	302.563-0/11	Unidrog Comércio e Serviços Ltda.-EPP	0201.0103201372.003	339030.00	00	2011NE00485	609,25
					TOTAL/TRANSPORTE		14.489.182,75
Nome		Elaborado por		Conferido		Visto	
Matrícula		Vera Lucia Serrado Braga		Walter Serrado Braga		Eli Barcelos	
Assinatura		<i>V.L.Serrado</i>		<i>W.Serrado</i>		<i>Eli Barcelos</i>	
Deliberação 198/96 - Modelo 5		02/1980/0-5		02/2780/0-2		31/12/11	

RELACAO DE RESTOS A PAGAR														
Orgão/Entidade/Fundo TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO					Exercício 2011					Nº da Conta Bancária 5673.00562-4				
<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\$							
02/00097	302.410-5/10	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00488	5.250,00							
02/00098	304.494-5/10	Suprema Digital Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339030.00	00	2011NE00490	24.881,62							
02/00099	301.626-9/10	Thyssenkrupp Elevadores S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00492	5.954,10							
02/00100	302.669-0/11	Light Serviços de Eletricidade S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00509	189.486,04							
02/00101	302.124-0/11	Mecanográfica e Laser Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00510	1.300,00							
02/00102	301.066-5/11	Ambiental Serviços Especializados Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00520	4.583,50							
02/00103	302.152-7/11	Mister Air Refrigeração Ltda.	0201.0103201372.003	339030.00	00	2011NE00521	113.000,00							
02/00104	303.152-2/10	Oceano Serviços Ltda.-ME	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00525	66.315,59							
02/00105	301.054-2/11	Master Turismo Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00526	3.106,40							
02/00106	302.751-9/11	Walprint Gráfica e Editora Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00527	16.980,00							
02/00107	302.692-7/11	BWMS Soluções Móveis em Informática Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00534	1.040,00							
02/00108	304.449-0/10	Companhia Distribuidora de Gás do RJ - CEG	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00536	3.700,00							
02/00109	302.581-2/11	Caderode Móveis para Escritório Ltda.	0201.0103201372.003	449052.00	00	2011NE00541	1.436,00							
02/00110	302.581-2/11	Sitilus Nobili Móveis Ltda.-EPP	0201.0103201372.003	449052.00	00	2011NE00542	53.975,00							
02/00111	302.690-9/11	Jam Engenharia Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00555	26.634,90							
02/00112	302.690-9/11	Jam Engenharia Ltda.	0201.0103201372.003	339030.00	00	2011NE00556	5.292,50							
02/00113	302.313-3/11	TNL PCS S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00560	6.250,00							
02/00114	303.074-6/11	Fund. de Apoio ao Ensino Instit. Benjamin Constant	0201.0103201372.003	339035.00	00	2011NE00577	36.500,00							
02/00115	300.221-0/11	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319016.00	00	2011NE00589	7.837,90							
02/00116	300.221-0/11	Folha de Pagamentos	0201.0112201392.006	319011.00	00	2011NE00591	81.953,42							
02/00117	302.484-8/11	C. I. Projetos e Equip. Eletrônicos Ltda.	0201.0103201372.003	339030.00	00	2011NE00595	7.930,00							
02/00118	303.453-6/11	Gilberto Rodrigues dos Santos	0201.0103201372.003	339036.00	00	2011NE00598	650,00							
02/00119	303.453-6/11	Instituto Nacional de Seguro Social	0201.0103201372.003	339047.00	00	2011NE00599	130,00							
02/00120	302.509-7/09	Fundação Getúlio Vargas	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00601	13.083,00							
TOTAL/TRANSPORTE							15.166.452,72							
Nome Vera Lúcia Serrado Braga					Elaborado por CofreAndy Walter Serrado Braga					Viso Eli Barcelos				
Matrícula 02/19800-5					Data 31/12/11									
Assinatura <i>V. Serrado Braga</i>														

Orgão/Entidade/Fundo		Exercício		Nº da Conta Bancária			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		2011		5673.00562-4			
<b>RELACÃO DE RESTOS A PAGAR</b>							
<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\$
02/00121	302.410-5/10	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00619	11.572,50
02/00122	302.704-6/11	Aceco TI Ltda.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00626	816,15
02/00123	302.704-6/11	Aceco TI Ltda.	0201.0112201371.189	339039.00	00	2011NE00627	152,78
02/00124	303.309-9/11	Allianz Seguros S.A.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00629	13.304,00
02/00125	302.285-0/11	Fulltec Comercial e Técnica Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00630	3.620,00
02/00126	302.410-5/10	Gráfica e Editora Rio-DG Ltda.	0201.0103201372.003	339039.00	00	2011NE00631	6.040,00
						<b>TOTAL/TRANSPORTE</b>	<b>15.201.958,15</b>
Nome		Conteúdo/		Visto		Data	
Matrícula		Walter Serrado Braga		Eli Barcelos		31/12/11	
Assinatura		02/19900-5 		02/27800-2 			
Elaborado por Vera Lúcia Serrado Braga							
Assinatura  02/19900-5							
Visto  02/27800-2							
Data 31/12/11							
Deliberação 198/96 - Modelo 5							

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA			
Orgão / Entidade / Fundo			
<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO</b>			
MÊS: DEZEMBRO DE 2011 CONTA BANCÁRIA: 34105673.00562-4 DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU - TCE - RJ			
CHEQUES EMITIDOS E AINDA NÃO APRESENTADOS		PROCEDIMENTOS DE CONCILIAÇÃO	
Número	Valor		
012.103	1.417,73	1 - Determinar os depósitos ainda não creditados pelo Banco.	
012.122	180.797,97	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>	<b>182.215,70</b>		
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 30/12/11 )		6.540.073,15
	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		6.540.073,15
	3 - Cheques emitidos e ainda não apresentados.		182.215,70
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		( 182.215,70 )
	SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS		6.357.857,45
Responsável pela Contabilidade		Cargo	
ELI BARCELOS		Coord. Set. de Contabilidade	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2780/0-2	30/12/11		
Responsável pelos Cheques		Cargo	
CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA		Coord. Set. de Finanças	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2568/0-4	30/12/11		
Deliberação TCE-RJ N° 198/96 - Modelo 6			
Correspondente ao Modelo IGF/27			

29/12	TED 001.0287ELETRONUCLEA	70.503,08	
29/12	AUTORIZ CREDITO 181725	23.554.718,38	
29/12	SALDO		27.979.445,94
30/12	SISPAG SALARIOS	21.070.366,68-	
30/12	SISPAG SALARIOS	369.006,11-	
31/12	SALDO		6.540.073,15

**AVISO !**

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

**Legenda:**

- \* - Lançamento sujeito à CPMF
- # - Lançamento sujeito à CPMF bonificada pelo Itaú
- A - Agendamento (sujeito a confirmação de saldo na data prevista)
- B - Ações movimentadas pela Bolsa de Valores
- C - Crédito a compensar
- D - Débito a compensar
- G - Aplicação programada (sujeita a confirmação de saldo na data prevista)
- I - Conta Investimento
- P - Poupança Automática

---

Dúvidas, sugestões e reclamações, se necessário, utilize o SAC Itaú 0800 728 0728, todos os dias, 24h, ou o Fale Conosco ([www.itaub.com.br](http://www.itaub.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 nº 67.600, CEP 03162-971. Deficientes auditivos ou de fala 0800 722 1722, disponível 24hs todos os dias.



**EXTRATO CONSOLIDADO**

ERJ TRIBUNAL DE CONTAS DO RJ POSIÇÃO EM 31.01.2011 EXTRATO 002 PARA SIMPLES CONFERÊNCIA FOLHA 0001/0002 AG. 5673 C/C 00562-4

CTC CIDADE NOVA RJ FL1  
ERJ TRIBUNAL DE CONTAS DO RJ  
PCA REPUBLICA 00070  
5 ANDAR CENTRO  
20211-351 RIO DE JANEIRO RJ REM-C

72000311330047170000057255230110211

	C/C	C/I
RESUMO DA CONTA CORRENTE/ INVESTIMENTO		
SALDO INICIAL	2.413.393,70+	2.353.900,25+
DEPÓSITOS E RECEBIMENTOS	45.091.242,46+	0,00
DOC'S E TED'S RECEBIDOS	36.757,62+	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS	0,00	522.342,19+
OUTROS CRÉDITOS	15.424.285,18+	0,00
TOTAL DE CRÉDITOS	60.552.785,26+	522.342,19+
PERÍODO DE 31.12.2010 A 31.01.2011		
SAQUES EFETUADOS C/ CARTÃO (ITAÚ)	0,00	
CHEQUES DEBITADOS	1.786.927,42-	0,00
TRANSFERÊNCIAS	522.342,19-	0,00
OUTROS DÉBITOS	38.421.435,11-	0,00
TOTAL DE DÉBITOS	38.730.704,72-	0,00
SALDO FINAL CONTA	24.235.474,24+	2.876.242,44+

O Itaú tem as melhores soluções para que você tenha apenas uma preocupação: os seus próprios negócios.

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

MOVIMENTAÇÃO DE CONTA CORRENTE/ INVESTIMENTO

DIA	HISTÓRICO	AG/ORIG	CRÉDITO	DÉBITO	SALDO CONTA CORRENTE	SALDO CONTA INVESTIMENTO
31/12	SALDO INICIAL				2.413.393,70	2.353.900,25
03/01	PAGAMENTO CHEQUE 011047	5673		167.495,25-		
03/01	PAGAMENTO CHEQUE 011056	5673		59,54-		
03/01	SISPAG SALARIOS			343.982,48-		
03/01	SISPAG SALARIOS			19.325.865,36-		
03/01	SISPAG SALARIOS			8.643,63-		
03/01	AG. GPS 030051023000196	5673		4.505,62-		
03/01	DEBITO AUTORIZADO	5673		83.055,61-		
03/01	TRANSFERENCIA VALORES	5673	21.630.995,66 +		4.110.781,87	2.353.900,25
03/01	(-) SALDO A LIBERAR				4.699,90	
03/01	SALDO FINAL DISPONIVEL				4.106.081,97	
04/01	PAGAMENTO CHEQUE 011040	6197		1.340,11-	4.109.441,76	2.353.900,25
05/01	PAGAMENTO CHEQUE 011057	5673		11.113,76-		
05/01	PAGAMENTO CHEQUE 011058	5673		1.228,80-		
05/01	DEBITO AUTORIZADO	5673		766.282,10-		
05/01	DEBITO AUTORIZADO	5673		1.010.538,84-	2.320.270,26	2.353.900,25
06/01	PAGAMENTO CHEQUE 011068	5673		20.792,70-		
06/01	PAGAMENTO CHEQUE 011069	5673		265,01-		
06/01	DEBITO AUTORIZADO	5673		21.592,77-		
06/01	EST DEBITO AUTORIZADO	5673	8.147,60 +		2.285.777,86	2.353.900,25
07/01	PAGAMENTO CHEQUE 011071	6197		8.111,58-		
07/01	PAGAMENTO CHEQUE 011072	5673		10.400,77-		
07/01	D CH COMPENSADO 104 011059	7708		382.236,46-		
07/01	D CH COMPENSADO 104 011060	7708		3.662,92-		
07/01	D CH COMPENSADO 104 011061	7708		141.695,37-		
07/01	D CH COMPENSADO 104 011062	7708		6.377,44-		
07/01	D CH COMPENSADO 104 011063	7708		5.436,41-		
07/01	D CH COMPENSADO 104 011064	7708		1.998,06-		
07/01	D CH COMPENSADO 104 011065	7708		4.819,75-	1.721.099,22	2.353.900,25
10/01	PAGAMENTO CHEQUE 011074	6197		2.242,75-		
10/01	D/DIN 0000034937170759	6101	54,72 +		1.718.911,19	2.353.900,25





CONCILIAÇÃO BANCÁRIA			
Órgão / Entidade / Fundo			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO			
MES: DEZEMBRO DE 2010			
CONTA BANCARIA: 34105673.00562-4			
DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU - TCE - RJ			
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>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>	
011.047	167.495,25		
<b>TOTAL</b>	<b>167.495,25</b>		
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 31/12/10 )		4.767.293,95
	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 4.767.293,95
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		167.495,25
			----
		COM OS REGISTROS CONTÁBEIS	( 167.495,25 )
			4.599.798,70
Responsável pela Contabilidade		Cargo	
ELI BARCELOS		Coord. Set. de Contabilidade	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2780/0-2	31/12/10		
Responsável pelos Cheques		Cargo	
CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'ÁVILA		Coord. Set. de Finanças	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2568/0-4	31/12/10		

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA - FUNDO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA

Órgão / Entidade / Fundo

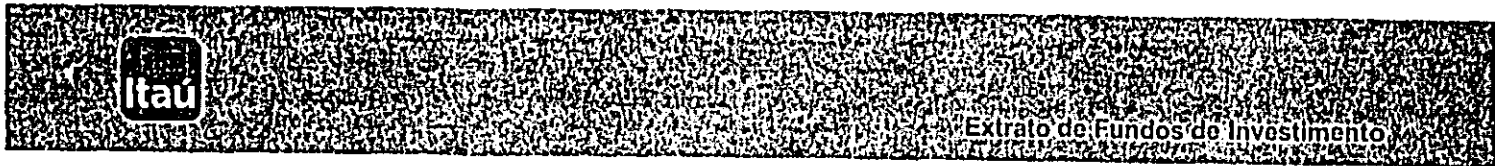
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

MÊS: DEZEMBRO DE 2011  
CONTA BANCÁRIA: 34105673.00562-4  
DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU - TCE - RJ

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>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>			
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	<b>SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 30/12/11 )</b>		50.020.102,43
	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	50.020.102,43
		----	
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III	----	( ---- )
		<b>SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS</b>	

Responsável pela Contabilidade	Cargo	
<b>ELI BARCELOS</b>	Coord. Set. de Contabilidade	
Matrícula	Data	Assinatura
02/2780/0-2	30/12/11	
Responsável pelos Cheques	Cargo	
<b>CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA</b>	Coord. Set. de Finanças	
Matrícula	Data	Assinatura
02/2568/0-4	30/12/11	

102.047-2/2012 00065  
Folha 31141



ERJ TRIBUNAL DE CONTAS DO RJ Período: 01/12 a 30/12/2011 Folha 002004 Ag/Conta 5673/00562-4

**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 Jurídicas.

Descrição	Quantidade de cotas	Valor (R\$)
Resumo do Período - Total (R\$)		
SALDO BRUTO ANTERIOR	2.084.797,15238	76.000.000,00
APLICACOES		0,00
RESGATES	724.777,80804	26.551.633,04
RENDIMENTO-BASE CALC. IR*		130.303,07
SALDO BRUTO ATUAL	1.360.019,34434	50.020.102,43
TOTAL LIVRE DE IOF	1.360.019,34434	50.020.102,43
TOTAL SUJEITO A IOF		0,00
TOTAL LIQUIDO P/RESGATE**		50.020.102,43
IR VIRTUAL NO PERIODO		26.060,58
RENDIMENTO BRUTO NO MES		571.735,47

\* Valor já deduzido de IOF, quando houver.  
\*\* Total calculado com base no valor da cota em 30.12.2011 já deduzido do 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\$
30/11/11	SALDO ANTERIOR		36,4543860	2.084.797,15238		2.084.797,15238	76.000.000,00
16/12/11	RESGATE		36,6314210	709.773,17595	26.000.000,00	1.375.023,97643	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				25.130,91		
	VALOR LIQUIDO				26.000.000,00		
29/12/11	RESGATE		36,7641830	15.004,63209	551.633,04	1.360.019,34434	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				929,67		
	VALOR LIQUIDO				551.633,04		
30/12/11	SALDO FINAL		36,7789640	1.360.019,34434		1.360.019,34434	50.020.102,43
	TOTAL LIQ. P/ RESG *						50.020.102,43

(\*) Total calculado com base no valor da cota de 30.12.2011 já deduzido do IOF e IR na data.

**Posição por Aplicação**

Data da Aplicação:	24/02/2010	Cota Aplicação:	30,4962840	Qtde. de Cotas:	15.720,95083
Data Última Tributação:	30/11/2011	Cota última Tributação:	36,4543860	Saldo Bruto:	578.200,28
Valor Rendimento:	5.102,67	Base Trib. I.R.:	5.102,67	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	578.200,28		



**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 02/01/2004: 0,2000 % a.a.

Fundo Aberto para Captação

Fundo Administrado por Banco Itaú S.A. de 02/01/2004 até 25/07/2004  
Fundo Administrado por BANCO ITAUCARD S.A. , a partir de 26/07/2004

Público Alvo: este fundo destina-se a Pessoas Jurídicas

**Resumo do Período - Total (R\$)**

Descrição	Quantidade de cotas	Valor (R\$)
SALDO BRUTO ANTERIOR	1.877.625,11984	62.000.000,00
APLICACOES		0,00
RESGATES	15.686,59749	522.342,19
RENDIMENTO-BASE CALC IR*		9.030,58
SALDO BRUTO ATUAL	1.861.938,52235	62.000.000,00
TOTAL LIVRE DE IOF	1.861.938,52235	62.000.000,00
TOTAL SUJEITO A IOF		0,00
TOTAL LIQUIDO P/RESGATE**		62.000.000,00
IR VIRTUAL NO PERÍODO		1.806,11
RENDIMENTO BRUTO NO MES		522.342,19

\* Valor já deduzido de IOF, quando houver.

\*\* Total calculado com base no valor da cota em 31.01.2011 já deduzido de IOF e IR na data

**Movimentação no Período**

Data	Histórico	Término Car/IOF/Anly após a data	Valor da Cota	Quant. Cotas	Valor em R\$	Saldo em Cotas	Posição em R\$
02/01/10	SALDO ANTERIOR		33,0204360	1.877.625,11984		1.877.625,11984	62.000.000,00
02/01/10	RESGATE		33,2986290	15.686,59749	522.342,19	1.861.938,52235	
	IMPOSTO DE RENDA VIRTUAL				1.806,11		
	VALOR LIQUIDO				522.342,19		
31/01/11	SALDO FINAL		33,2986290	1.861.938,52235		1.861.938,52235	62.000.000,00
	TOTAL LIQ. P/RESG*						62.000.000,00

(\*) Total calculado com base no valor da cota de 31.01.2011 já deduzido de IOF e IR na data.

**Detalhamento de Resgate**

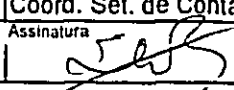
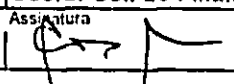
1	Histórico	Data Aplicação	Valor da Cota	Quant. Cotas	Valor em R\$
			Rend. Base Calc. IR	Valor I.R.	Valor de IOF
31/01/11	RESGATE	23/03/2009	33,2986290	15.686,59749	522.342,19
			9.030,58	0,00	0,00

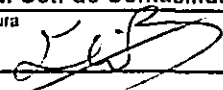
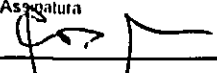
**Posição por Aplicação**

Data da Aplicação :	23/03/2009	Cota Aplicação :	28,1941560	Qtde. de Cotas :	161.228,07123
Data Última Tributação :	30/11/2010	Cota última Tributação :	32,7229410	Saldo Bruto :	5.368.673,72
Valor Rendimento :	92.817,06	Base Trib. IR :	92.817,06	Valor IR :	0,00
Valor IOF :	0,00	Saldo Líquido :	5.368.673,72		

Data da Aplicação :	21/05/2009	Cota Aplicação :	28,6471760	Qtde. de Cotas :	104.722,36426
Data Última Tributação :	30/11/2010	Cota última Tributação :	32,7229410	Saldo Bruto :	3.487.111,15
Valor Rendimento :	60.287,40	Base Trib. IR :	60.287,40	Valor IR :	0,00
Valor IOF :	0,00	Saldo Líquido :	3.487.111,15		

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL			
Orgão / Entidade / Fundo			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO			
MÊS: DEZEMBRO DE 2011 CONTA BANCÁRIA: 10400542.00600006-6 DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU - TCE - RJ			
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;"><b>SUGESTÕES PARA ENCONTRAR DIFERENÇAS</b></p> <p>Determinar o valor da diferença.</p> <p>Revisar as somas, sobrações 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>			
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 30/12/11 )		0,16
	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		0,16
	3 - Cheques emitidos e ainda não apresentados.		---
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		( --- )
	SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS		0,16
Responsável pela Contabilidade		Cargo	
ELI BARCELOS		Coord. Set. de Contabilidade	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2780/0-2	30/12/11	<i>[Assinatura]</i>	
Responsável pelos Cheques		Cargo	
CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA		Coord. Set. de Finanças	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2568/0-4	30/12/11	<i>[Assinatura]</i>	

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA - CONTA-POUPANÇA (BID)					
Orgão / Entidade / Fundo <b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO</b>					
MÊS: DEZEMBRO DE 2011 CONTA BANCÁRIA: 10400542.130017005-3 DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU - TCE - RJ					
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;"><b>SUGESTÕES PARA ENCONTRAR DIFERENÇAS</b></p> <p>Determinar o valor da diferença.</p> <p>Revisar as somas, sobtrações 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;"><b>SUGESTÕES PARA ENCONTRAR DIFERENÇAS</b></p> <p>Determinar o valor da diferença.</p> <p>Revisar as somas, sobtrações 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>SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2</b>	<b>SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 30/12/11 )</b>			1.707.494,74	
	1 - Depósitos ainda não creditados no extrato - ANEXO I			---	
2 - Débitos vários não contabilizados - ANEXO II		---			
<b>SUBTRAIR DO SUBTOTAL A SOMA DOS ITENS 3 E 4</b>	3 - Cheques emitidos e ainda não apresentados.		Subtotal 1.707.494,74		
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		---		
	<b>SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS</b>		( --- ) 1.707.494,74		
Responsável pela Contabilidade		Cargo			
<b>ELI BARCELOS</b>		<b>Coord. Set. de Contabilidade</b>			
Matricula	Data	Assinatura			
02/2780/0-2	30/12/11				
Responsável pelos Cheques		Cargo			
<b>CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA</b>		<b>Coord. Set. de Finanças</b>			
Matricula	Data	Assinatura			
02/2568/0-4	30/12/11				

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA - CONTA-POUPANÇA (CONTRAPARTIDA)			
Orgão / Entidade / Fundo			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO			
MÊS: DEZEMBRO DE 2011 CONTA BANCÁRIA: 10400542.130017007-0 DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU - TCE - RJ			
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>SUGESTÕES PARA ENCONTRAR DIFERENÇAS</p> <p>Determinar o valor da diferença.</p> <p>Revisar as somas, sobtrações 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 saídos em seus registros.</p>	
TOTAL			
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 30/12/11 )		1.684.750,82
	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 ---
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		---
	SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS		( --- )
			1.684.750,82
Responsável pela Contabilidade		Cargo	
ELI BARCELOS		Coord. Set. de Contabilidade	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2780/0-2	30/12/11		
Responsável pelos Cheques		Cargo	
CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA		Coord. Set. de Finanças	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2568/0-4	30/12/11		

## Extrato[1].txt

F1 AJUDA F2 EXTRATO ANTERIOR F5 EXTRATO P.A.I. F7 VOLTAR PAG  
F3 RETORNAR F4 POS.INVESTIMENTOS F6 RESUMO LIMITES F8 AVANCA PAG F12 FINALIZAR  
CAIXA ECONOMICA FEDERAL | LINHA AZUL | AUTO ATENDIMENTO | 02/01/2012

>>P/ EXTRATO ALEM DO PERIODO INFORMADO, INFORME AS DATAS | EXTRATO  
PAG: 002

AG: 0542 - RIO DE JANEIRO OPER: 006 CONTA: 6-6  
PERIODO: 01122011 ATE: 30122011 CGC: 30.051.023/0001-96  
NOME: TRIBUNAL DE CONTAS DO EST LIMITE FLUTUANTE GIM: 0,00  
LIMITE CHEQUE AZUL: 0,00  
VLR.BLQ.JUDICIAL : 0,00

DATA MOVTO	NR.DOC	HISTORICO	V A L O R	S A L D O
08/12/2011	000000	DEB.JUROS	0,34 D	9.154,92 C
09/12/2011	000000	DEP.DINH.	0,50 C	9.155,42 C
09/12/2011	124273	ENVIO TED	3.288,00 D	5.867,42 C
09/12/2011	124404	ENVIO TED	3.408,88 D	2.458,54 C
09/12/2011	125352	ENVIO TED	766,18 D	1.692,36 C
09/12/2011	125415	ENVIO TED	846,10 D	846,26 C
09/12/2011	126217	ENVIO TED	846,10 D	0,16 C

SALDO EM 30/12/2011 R\$ 0,16 C

F1 AJUDA F2 EXTRATO ANTERIOR F5 EXTRATO P.A.I. F7 VOLTAR PAG  
F3 RETORNAR F4 POS.INVESTIMENTOS F6 RESUMO LIMITES F8 AVANCA PAG F12 FINALIZAR  
CAIXA ECONOMICA FEDERAL | LINHA AZUL | AUTO ATENDIMENTO | 02/01/2012

>>P/ EXTRATO ALEM DO PERIODO INFORMADO, INFORME AS DATA | EXTRATO DE POUPANCA  
PAG: 001

AG: 0542 RIO DE JANEIRO OPER: 013 CONTA: 17.005-3  
PERIODO: 31122011 ATE: 30122011 CPF: 30.051.023/0001-96  
NOME: TRIBUNAL DE CONTAS DO EST VLR.BLQ.JUD. : 0,00

DATA MOV	NR.DOC	HISTORICO	T A X A	V A L O R	S A L D O
02/12/2011	018890	TRX EL TEV	0,00000000	1.080.000,00 C	1.707.253,59 C
08/12/2011	001160	TEV MESM T	0,00000000	3.408,88 D	1.703.844,71 C
14/12/2011	000000	REM BASICA	0,08150000	511,21 C	1.704.355,92 C
14/12/2011	000000	CRED JUROS	0,50000000	3.138,82 C	1.707.494,74 C

SALDO EM 30/12/2011 R\$ 1.713.527,96 C

F1 AJUDA F4 SALDO POR DATA LIMITE F7 VOLTAR PAG.  
F3 RETORNAR F6 EXTRATO ANTERIOR F8 AVANCA PAG. F12 FINALIZAR  
CAIXA ECONOMICA FEDERAL | LINHA AZUL | AUTO ATENDIMENTO | 02/01/2012

>>P/ EXTRATO ALEM DO PERIODO INFORMADO, INFORME AS DATA | EXTRATO DE POUPANCA  
PAG: 001

AG: 0542 RIO DE JANEIRO OPER: 013 CONTA: 17.007-0  
PERIODO: 01122011 ATE: 30122011 CPF: 30.051.023/0001-96  
NOME: TRIBUNAL DE CONTAS DO EST VLR.BLQ.JUD. : 0,00

DATA MOV	NR.DOC	HISTORICO	T A X A	V A L O R	S A L D O
08/12/2011	001154	TEV MESM T	0,00000000	5.746,38 D	1.675.101,39 C
14/12/2011	000000	REM BASICA	0,08150000	195,02 C	1.675.296,41 C
14/12/2011	000000	CRED JUROS	0,50000000	1.197,40 C	1.676.493,81 C
18/12/2011	000000	REM BASICA	0,07470000	1.072,56 C	1.677.566,37 C
18/12/2011	000000	CRED JUROS	0,50000000	7.184,45 C	1.684.750,82 C



# CAIXA

## Extrato por período

Cliente: TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO RJ

Conta: 0542 / 006 / 00000006-6

Data: 02/03/2011 - 18:01

### Extrato

Data Mov.	Nr. Doc.	Histórico	Valor	Saldo
	000000	SALDO ANTERIOR	0,00	0,00
01/02/2011	009038	TRX ELETR	11.318,29 C	11.318,29 C
02/02/2011	116178	ENVIO TED	1.219,00 D	10.099,29 C
02/02/2011	116352	ENVIO TED	1.219,00 D	8.880,29 C
02/02/2011	116445	ENVIO TED	8.880,29 D	0,00 C

SAC CAIXA: 0800 726 0101  
Pessoas com deficiência auditiva: 0800 726 2492  
Ouvidoria: 0800 725 7474  
Help Desk CAIXA: 0800 720 0104

# CAIXA

## Extrato

Cliente: TRIBUNAL DE CONTAS DO EST RJ

Conta: 0542 / 013 / 00017005-3

Data: 03/05/2011 - 09:43

## Extrato

Data Mov.	Nr. Doc.	Histórico	Valor	Saldo
	000000	SALDO ANTERIOR	0,00	1.163.497,78 C
14/04/2011	000000	REM BASICA	1.958,17 C	1.165.455,95 C
14/04/2011	000000	CRED JUROS	5.827,28 C	1.171.283,23 C
29/04/2011	013964	TRX S/CPMF	518,78 D	1.170.764,45 C

\* 670 - Não há lançamentos do dia.

SAC CAIXA: 0800 726 0101

Pessoas com deficiência auditiva: 0800 726 2492

Ouvidoria: 0800 725 7474

Help Desk CAIXA: 0800 726 0104

# CAIXA

## Extrato

Cliente: TRIBUNAL DE CONTAS DO EST RJ

Conta: 0542 / 013 / 00017007-0


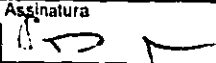
Data: 03/05/2011 - 09:41

## Extrato

Data Mov.	Nr. Doc.	Histórico	Valor	Saldo
	000000	SALDO ANTERIOR	0,00	666.546,25 C
14/04/2011	000000	REM BASICA	1.121,80 C	667.668,05 C
14/04/2011	000000	CRED JUROS	3.338,34 C	671.006,39 C
29/04/2011	013942	TRX S/CPMF	856,14 D	670.150,25 C

\* 670 - Não há lançamentos do dia.

SAC CAIXA: 0800 726 0101  
Pessoas com deficiência auditiva: 0800 726 2492  
Ouvidoria: 0800 725 7474  
Help Desk CAIXA: 0800 726 0104

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA - CONTA-POUPANÇA (C.E.F.)			
Orgão / Entidade / Fundo			
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO			
MÊS: MARÇO DE 2011			
CONTA BANCÁRIA: 10400542.01300014290-4			
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.	
TOTAL			
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2		SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 31/03/11 )	102.047-2/2012 Folha 31141 00075 0,00
		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 0,00
		4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III	( --- )
		SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS	0,00
Responsável pela Contabilidade		Cargo	
ELI BARCELOS		Coord. Set. de Contabilidade	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2780/0-2	31/03/11		
Responsável pelos Cheques		Cargo	
CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA		Coord. Set. de Finanças	
Matrícula	Data	Assinatura	
02/2568/0-4	31/03/11		

# CAIXA

## Extrato

Cliente: TRIBUNAL DE CONTAS DO EST RJ

Conta: 0542 / 013 / 00014290-4

Data: 01/04/2011 - 16:39

## Extrato

Data Mov.	Nr. Doc.	Histórico	Valor	Saldo
	000000	SALDO ANTERIOR	0,00	1.820.846,76 C
03/03/2011	000000	REM BASICA	92,58 C	1.820.939,34 C
03/03/2011	000000	CRED JUROS	607,17 C	1.821.546,51 C
12/03/2011	000000	REM BASICA	0,00 C	1.821.546,51 C
12/03/2011	000000	CRED JUROS	8.497,52 C	1.830.044,03 C
14/03/2011	013960	TRX ELETR	1.163.497,78 D	666.546,25 C
14/03/2011	014011	TRX ELETR	666.546,25 D	0,00 C

\* 670 - Não há lançamentos do dia.

SAC CAIXA: 0800 726 0101

Pessoas com deficiência auditiva: 0800 726 2492

Ouvidoria: 0800 725 7474

Help Desk CAIXA: 0800 726 0104

CAIXA ECONOMICA FEDERAL | LINHA AZUL | AUTO ATENDIMENTO | 02/02/2011

>>P/ EXTRATO ALEM DO PERIODO INFORMADO, INFORME AS DATA | EXTRATO DE POUPANCA  
PAG: 001

AG: 0542 RIO DE JANEIRO OPER: 013 CONTA: 14.290-4  
PERIODO: 31122010 ATE: 02022011 CPF: 30.051.023/0001-96  
NOME: TRIBUNAL DE CONTAS DO EST VLR.BLQ.JUD. : 0,00

DATA MOV	NR.DOC	HISTORICO	T A X A	V A L O R	S A L D O
03/01/2011	000000	REM BASICA	0,06630000	79,50 C	1.810.261,62 C
03/01/2011	000000	CRED JUROS	0,50000000	599,94 C	1.810.861,56 C
12/01/2011	000000	REM BASICA	0,08920000	1.507,72 C	1.812.369,28 C
12/01/2011	000000	CRED JUROS	0,50000000	8.458,90 C	1.820.828,18 C

**TERMO DE VERIFICAÇÃO DOS VALORES EXISTENTES NA TESOURARIA.**  
Em 31/12/2011

Órgão/Entidade/Fundo  
**Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro**

Aos 31 dias do mês de dezembro de 2011, 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 do servidor Carlos José Teixeira d'Ávila, matrícula nº 02/2568, no valor total de R\$ 51.392,91, conforme abaixo discriminado:

I - VALORES DISPONÍVEIS:	RS	RS
a) moedas e cédulas	Nihil	
b) cheques em favor do Órgão/ Entidade/Fundo.	Nihil	Nihil
II - CHEQUES EMITIDOS EM FAVOR DE TERCEIROS:		51.392,91
III - DIVERSOS		
a) documentos representando desencaixe de responsabilidade pessoal do Tesoureiro ou de terceiros.	Nihil	
b) vales	Nihil	
c) outros documentos equivalentes, inclusive cheques.	Nihil	Nihil
		51.392,91

IV - CHEQUES

01 talão em uso, sendo:

00 cruzado(s)  
01 não cruzado(s) de nº GC-012121 a GC-012140

06 talões não utilizados,  
sendo:

00 cruzado(s)  
06 não cruzado(s) de nº GC-012141 a GC-012260

Em decorrência,

Servidor Vânia Silva Casagrande Feio de Lemos		Cargo Assessor
Matrícula 02/3067	Data 31/12/2011	Assinatura <i>Vânia S. Casagrande Feio de Lemos</i>
Servidora Rosania Prata Adnet Campos		Cargo Assistente
Matrícula 02/2744	Data 31/12/2011	Assinatura <i>Rosania Prata Adnet Campos</i>
Declaração: A conferência foi efetuada em minha presença, sendo todos os bens e valores a mim devolvidos intactos.		
Tesoureiro Carlos José Teixeira d'Ávila		Cargo Coordenador Setorial de Finanças
Matrícula 02/2568	Data 31/12/2011	Assinatura <i>[Assinatura]</i>





**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 2011, 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 70.414

Coord. Set. de Contabilidade

Matrícula

Data

Assinatura

02/2780/0-2

31/12/11

*[Assinatura manuscrita]*

Deliberação TCE-RJ N° 198/96 - Modelo 8

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TCE-RJ

DEMONSTRATIVOS

DA GESTÃO

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 12, DA LEI 4.320/64

RECEITA				DESPESA			
TÍTULOS	PREVISÃO R\$	EXECUÇÃO R\$	DIFERENÇAS R\$	TÍTULOS	FIXAÇÃO R\$	EXECUÇÃO R\$	DIFERENÇAS R\$
REC. CORRENTES				CRÉD. ORÇAMENTÁ- RIOS E SUPLEMEN- TARES.....	2.000.436,00	1.153.377,23	(847.058,77)
Rec. Tributária.....	----	----	----	CRÉD. ESPECIAIS....	----	----	----
Rec. de Contribui- ções.....	----	----	----	CRÉD. EXTRAORDI- NÁRIOS.....	----	----	----
Rec. Patrimonial....	10.000,00	11.487.274,53	11.477.274,53				
Rec. Agropecuária..	----	----	----				
Rec. Industrial.....	----	----	----				
Rec. de Serviços....	40.000,00		(40.000,00)				
Transf. Correntes..	----	----	----				
Outras Receitas Correntes.....	1.200.000,00	15.741.014,34	14.541.014,34				
<b>SOMA</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.978.288,87</b>	<b>SOMA</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>1.153.377,23</b>	<b>(847.058,77)</b>
<b>DÉFICITS</b>	<b>750.436,00</b>	<b>----</b>	<b>(750.436,00)</b>	<b>SUPERÁVITS</b>	<b>----</b>	<b>26.074.911,64</b>	<b>26.074.911,64</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.227.852,87</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.227.852,87</b>

  
VERA LUCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO FINANCEIRO  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 13, DA LEI 4.320/64

RECEITA			DESPESA		
TÍTULOS	R\$	R\$	TÍTULOS	R\$	R\$
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>ORÇAMENTÁRIA</b>		
RECEITAS CORRENTES	27.228.288,87		LEGISLATIVA		1.153.377,23
RECEITAS DE CAPITAL	----	27.228.288,87	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>		
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>		
RESTOS A PAGAR Exercício de 2011	178.099,39		RESTOS A PAGAR Exercícios Anteriores	22.435,98	
CONSIGNAÇÕES	14.155,07		CONSIGNAÇÕES	14.155,07	
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	3.734,66		DEPÓSITO DE DIVERSAS ORIGENS	3.808,00	
TRANSF. FINANC. INTRAGOVERNAMENTAIS	1.765.218,00		TRANSF. DE CRÉDITOS	3.808,00	44.207,05
TRANSF. DE CRÉDITOS	3.808,00	1.965.015,12	<b>SALDO P/ EXERCÍCIO SEGUINTE</b>		
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>			<b>DISPONÍVEL:</b>		
Banco Conta Movimento	3.084.335,41		Banco Conta Movimento	1.659.682,84	
Aplicações Financeiras	29.008.189,00	32.090.534,41	Aplicações Financeiras	58.426.571,28	60.086.254,12
<b>TOTAL</b>		<b>61.283.838,40</b>	<b>TOTAL</b>		<b>61.283.838,40</b>

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 14, DA LEI 4.320/64

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	R\$	R\$	TÍTULOS	R\$	R\$
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>			<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>		
DISPONÍVEL			DEPOSITOS		
Bancos Conta Movimento	1.659.682,84		Consignações	---	
Aplicações Financeiras	58.426.571,28		Depósitos de Diversas Origens	3.734,66	3.734,66
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO			OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO		
Almoxarifado Interno	---	60.086.254,12	Restos a Pagar - Processado / 2011	400,00	
			Restos a Pagar - Não Processado / 2011	177.699,39	
			Restos a Pagar - Processado / 2010	8.960,00	187.059,39
<b>ATIVO PERMANENTE</b>			<b>SOMA DO PASSIVO REAL</b>		
INVESTIMENTOS					190.794,05
Bens a Incorporar	29.418,93		SALDO PATRIMONIAL		
IMOBILIZADO			Ativo Real Líquido		60.483.542,44
Bens Móveis	561.213,16				
(-) Depreciação Acumulada	(2.549,72)	588.082,37	<b>SOMA</b>		60.483.542,44
<b>SOMA DO ATIVO REAL</b>		60.674.336,49	<b>PASSIVO COMPENSADO</b>		
			CONTROLE DA DISPONIBIL. FINANCEIRA	60.086.254,12	
<b>ATIVO COMPENSADO</b>			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	187.059,39	
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS	60.086.254,12		COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIVERSAS	4.000,00	60.277.313,51
CONTROLE DE RESTOS A PAGAR	187.059,39				
COMPENSAÇÕES ATIVAS DIVERSAS	4.000,00	60.277.313,51	<b>TOTAL GERAL</b>		120.951.650,00
<b>TOTAL GERAL</b>		120.951.650,00			

  
VERA LUCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 15, DA LEI 4.320/64

VARIAÇÕES ATIVAS			VARIAÇÕES PASSIVAS		
TÍTULOS	R\$	R\$	TÍTULOS	R\$	R\$
<b>RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
RECEITAS CORRENTES	27.228.288,87		DESPESAS CORRENTES	972.281,93	
RECEITAS DE CAPITAL	—	27.228.288,87	DESPESAS DE CAPITAL	181.095,30	1.153.377,23
<b>INTERFERÊNCIAS ATIVAS</b>			<b>INTERFERÊNCIAS PASSIVAS</b>		
Transferências Financeiras Intragovernamentais	1.765.218,00		Transferências de Créditos		3.808,00
Transferências de Créditos	3.808,00	1.769.026,00			
<b>MUTAÇÕES ATIVAS</b>			<b>MUTAÇÕES PASSIVAS</b>		
Bens Móveis de Uso Permanente	151.676,37				—
Aquisição de Material de Consumo	25.200,00				
Inscrição de Bens a Incorporar	29.418,93	206.295,33			
<b>TOTAL</b>		<b>29.203.610,17</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.157.185,23</b>
<b>INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		
<b>ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>			<b>DECRESCIMOS PATRIMONIAIS</b>		
Bens Móveis por Aquisição	—		Consumo por Requisição	25.200,00	
RPNP Exercício Anterior	63.074,70	63.074,70	Bens a Incorporar	50,40	
			Depreciação Acumulada	2.549,72	27.800,12
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS</b>		<b>29.266.684,87</b>	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS</b>		<b>1.184.985,35</b>
			<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>		
			<b>SUPERÁVIT VERIFICADO</b>		28.081.699,52
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>29.266.684,87</b>	<b>TOTAL GERAL</b>		<b>29.266.684,87</b>

*V. Serrado Braga*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*Oliver de Frias*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085650/0-0

*Elis Barcelos*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2011

REFERÊNCIA: DEZEMBRO - Encerramento do Exercício

PÁGINA 1/3

CONTAS		SALDO INICIAL R\$	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL R\$
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MES R\$	ATE O MES R\$	
<b>ATIVO</b>					
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>					
<b>DISPONÍVEL</b>					
1.1.1.1.2.00.00	Bancos Conta Movimento	3.084.335,41 D		1.424.652,57 C	1.659.682,84 D
1.1.1.1.3.00.00	Aplicações Financeiras	29.006.199,00 D		29.420.372,28 D	58.426.571,28 D
<b>ATIVO PERMANENTE</b>					
<b>INVESTIMENTOS</b>					
1.4.1.4.2.00.00	Bens a Incorporar	50,40 D		29.368,53 D	29.418,93 D
<b>IMOBILIZADO</b>					
1.4.2.1.0.00.00	Bens	409.536,79 D		151.676,37 D	561.213,16 D
1.4.2.9.0.00.00	Depreciação Acumulada			2.549,72 C	2.549,72 C
<b>ATIVO COMPENSADO</b>					
<b>EXECUÇÃO DE PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA</b>					
1.9.3.2.0.00.00	Disponibilidades Financeiras	32.090.534,41 D		27.995.719,71 D	60.086.254,12 D
<b>CONTROLE DE RESTOS A PAGAR</b>					
1.9.5.1.0.00.00	Inscrição de Restos a Pagar	94.470,68 D		92.588,71 D	187.059,39 D
<b>COMPENSAÇÕES ATIVAS DIVERSAS</b>					
1.9.9.1.2.06.00	Adiantamentos Concedidos	4.000,00 D			4.000,00 D
<b>PASSIVO</b>					
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>					
<b>OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO</b>					
2.1.1.0.0.00.00	Depósitos	3.808,00 C		73,34 D	3.734,66 C
2.1.2.1.0.00.00	Obrigações a Pagar	94.470,68 C		92.588,71 C	187.059,39 C
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
<b>PATRIMÔNIO / CAPITAL</b>					
2.4.1.1.0.00.00	Saldo Patrimonial	32.401.842,92 C			32.401.842,92 C
2.4.1.2.0.00.00	Saldo Patrimonial Apurado no Exercício			28.081.699,52 C	28.081.699,52 C

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2011

REFERÊNCIA: DEZEMBRO - Encerramento do Exercício

PÁGINA 2/3

CONTAS		SALDO INICIAL R\$	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL R\$
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MÊS R\$	ATÉ O MÊS R\$	
	<b>PASSIVO COMPENSADO</b>				
2.9.3.2.0.00.00	EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA Controle da Disponibilidade Financeira	32.090.534,41 C		27.995.719,71 C	60.086.254,12 C
2.9.5.1.0.00.00	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR R.P. Não Processado (Nota de Empenho)	84.610,68 C		93.088,71 C	177.699,39 C
2.9.5.2.0.00.00	R.P. Processado (Nota de Empenho)	9.860,00 C		500,00 D	9.360,00 C
2.9.9.1.0.00.00	COMPENSAÇÕES PASSIVAS DIVERSAS Títulos, Valores e Bens sob Responsabilidades	4.000,00 C			4.000,00 C
	<b>DESPESA</b>				
	<b>DESPESAS CORRENTES</b>				
3.3.3.9.0.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES Aplicações Diretas		972.281,93 C		
	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>				
3.4.4.9.0.00.00	INVESTIMENTOS Aplicações Diretas		181.095,30 C		
	<b>RECEITA</b>				
	<b>RECEITAS CORRENTES</b>				
4.1.3.2.0.00.00	RECEITA PATRIMONIAL Receitas de Valores Mobiliários		11.487.274,53 D		
4.1.9.9.0.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES Receitas Diversas		15.741.014,34 D		
	<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>				
	<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>				
5.1.2.2.0.00.00	INTERFERÊNCIAS PASSIVAS Transferências de Créditos		3.808,00 C		



ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO  
EXERCÍCIO DE 2011

REFERÊNCIA: DEZEMBRO - Encerramento do Exercício

PÁGINA 3/3

CONTAS		SALDO INICIAL R\$	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		SALDO ATUAL R\$
CÓDIGOS	TÍTULOS		NO MÊS R\$	ATE O MÊS R\$	
	<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>				
	<b>RESULTADO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO</b>				
	<b>DECRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>				
5.2.3.1.2.02.01	Consumo por Requisição		25.200,00 C		
5.2.3.1.8.01.00	Bens a Incorporar		50,40 C		
5.2.3.5.0.00.00	Depreciação Acumulada		2.549,72 C		
	<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>				
	<b>INTERFERÊNCIAS ATIVAS</b>				
6.1.2.1.0.00.00	Transferências Financeiras Intragovernamentais		1.765.218,00 D		
6.1.2.2.0.00.00	Transferências de Créditos		3.808,00 D		
	<b>MUTAÇÕES ATIVAS</b>				
6.1.3.1.1.02.01	Bens Móveis de Uso Permanente		151.676,37 D		
6.1.3.1.5.01.00	Aquisição de Material de Consumo		25.200,00 D		
6.1.3.4.1.00.00	Inscrição de Bens a Incorporar		29.418,93 D		
	<b>RESULTADO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO</b>				
	<b>ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS</b>				
6.2.3.3.1.10.00	Obrigações de Exercícios Anteriores		63.074,70 D		

RESUMO:

ATIVO = 120.951.650,00  
PASSIVO = 120.951.650,00  
DESPESA =  
RECEITA =  
RESULTADO DO EXERCÍCIO =  
RESULTADO DO EXERCÍCIO =

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLÍVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

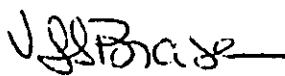
ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 1. DA LEI 4 32064

RECEITA	R\$	R\$	DESPESA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES			DESPESAS CORRENTES		
Receita Tributária	----		Pessoal e Encargos Sociais	----	
Receita de Contribuições	----		Outras Despesas Correntes	972.281,93	972.281,93
Receita Patrimonial	11.487.274,53				
Receita Agropecuária	----				
Receita Industrial	----				
Receita de Serviços	----				
Transferências Correntes	----				
Outras Receitas Correntes	15.741.014,34	27.228.288,87			
<b>TOTAL</b>		<b>27.228.288,87</b>	<b>TOTAL</b>		<b>972.281,93</b>
RECEITAS DE CAPITAL			DESPESAS DE CAPITAL		
Operações de Crédito	----		Investimentos	181.095,30	
Alienação de Bens	----		Inversões Financeiras	----	181.095,30
Amortização de Empréstimos	----				
Transferências de Capital	----				
Outras Receitas de Capital	----				
<b>TOTAL</b>		<b>----</b>	<b>TOTAL</b>		<b>181.095,30</b>
			SUPERÁVIT DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA		26.074.911,64
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>27.228.288,87</b>	<b>TOTAL GERAL</b>		<b>27.228.288,87</b>

RESUMO					
RECEITAS CORRENTES.....	R\$	27.228.288,87	DESPESAS CORRENTES.....	R\$	972.281,93
RECEITAS DE CAPITAL.....	R\$	----	DESPESAS DE CAPITAL.....	R\$	181.095,30
DEFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	R\$	----	RESERVA DE CONTINGÊNCIA.....	R\$	----
			SUPERÁVIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	R\$	26.074.911,64
<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>TOTAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>27.228.288,87</b>

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n° 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.4140-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
PROGRAMA DE TRABALHO  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 6. DA LEI 4 320/64

ÓRGÃO: 0231 - ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
PROGRAMA DE TRABALHO  
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA: 0231 - Escola de Contas e Gestão do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS R\$	ATIVIDADES R\$	TOTAL R\$
0112801382.023	LEGISLATIVA FORMAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS DO TCE-RJ CAPACITAÇÃO E TREINAMENTO DE RECURSOS HUMANOS DO TCE-RJ	---	1.153.377,23	1.153.377,23

TOTAL

---	1.153.377,23	1.153.377,23
-----	--------------	--------------

*V. Serrado Braga*  
VERA LUCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*Olivar de Frias*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

*Eli Barcelos*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
PROGRAMA DE TRABALHO DE GOVERNO - DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, PROGRAMAS E  
SUBPROGRAMAS POR PROJETOS E ATIVIDADES  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 7, DA LEI 4 320/64

PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO  DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, PROGRAMAS E SUBPROGRAMAS POR PROJETOS E ATIVIDADES
---

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PROJETOS R\$	ATIVIDADES R\$	TOTAL R\$
0231.011280138	LEGISLATIVA FORMAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS DO TCE-RJ	---	1.153.377,23	1.153.377,23

TOTAL

---	1.153.377,23	1.153.377,23
-----	--------------	--------------

*V. L. Serrado Braga*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*Olivar de Frias*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

*Elf Barcelos*  
ELF BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n° 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÕES, PROGRAMAS E SUBPROGRAMAS  
CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO B, DA LEI 4.320/64

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

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	ORDINÁRIO R\$	VINCULADO R\$	TOTAL R\$
0231.011280138	LEGISLATIVA FORMAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DESENVOLVIM. DE RECURSOS HUMANOS DO TCE-RJ	1.153.377,23	---	1.153.377,23

TOTAL

1.153.377,23	---	1.153.377,23
--------------	-----	--------------

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 9, DA LEI 4.320/64

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES

ÓRGÃOS	FUNÇÕES	LEGISLATIVA	TOTAL
		R\$	R\$
ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO		1.153.377,23	1.153.377,23

TOTAL

1.153.377,23	1.153.377,23
--------------	--------------

*V. L. Braga*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7


*Oliver de Frias*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0


*Eli Barcelos*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5


ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 10, DA LEI 4.320/64

TÍTULOS	Orçada R\$	Arrecadada R\$	Diferença (R\$)	
			Para mais	Para menos
<b>RECEITAS CORRENTES</b>				
Receita Tributária	---	---	---	---
Receita de Contribuições	---	---	---	---
Receita Patrimonial	---	---	---	---
Fundos de Investimentos	10.000,00	11.487.274,53	11.477.274,53	---
Receita Agropecuária	---	---	---	---
Receita Industrial	---	---	---	---
Receita de Serviços	40.000,00	---	---	(40.000,00)
Transferências Correntes	---	---	---	---
Outras Receitas Correntes	---	---	---	---
Receita do Tribunal de Contas	1.200.000,00	1.241.014,34	41.014,34	---
Demais Receitas	---	14.500.000,00	14.500.000,00	---
Soma das Receitas Correntes	1.250.000,00	27.228.288,87	26.018.288,87	(40.000,00)
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>				
Soma das Receitas de Capital	---	---	---	---
<b>TOTAL</b>	1.250.000,00	27.228.288,87	26.018.288,87	(40.000,00)

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 02727800-2 CRC-RJ 70.41470-5

  
DULZAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr. 02725390-7 CRC-RJ 0858500-0

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr. 0219800-5 CRC-RJ 0772890-7

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 11, DA LEI 4.320/64

TÍTULOS	AUTORIZADA - R\$			REALIZADA R\$	DIFERENÇAS R\$
	CRÉD. ORÇAMENT. E SUPLEMENTARES	CRÉD. ESPEC. E EXTRAORD.	TOTAL		
ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO EST. DO RIO DE JANEIRO					
DESPESAS CORRENTES					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES					
3390.14 - Diárias - Pessoal Civil	253.425,00	----	253.425,00	172.425,00	81.000,00
3390.30 - Material de Consumo	72.265,00	----	72.265,00	25.200,00	47.065,00
3390.31 - Premiações Cult Artist. Cientif. Desport e Outras	16.000,00	----	16.000,00	16.000,00	----
3390.33 - Passagens e Despesas com Locomoção	450,00	----	450,00	----	450,00
3390.35 - Serviços de Consultoria	33.490,00	----	33.490,00	----	33.490,00
3390.36 - Outros Serv. de Terceiros - Pessoa Física	583.060,00	----	583.060,00	49.200,00	533.860,00
3390.39 - Outros Serv. de Terceiros - Pessoa Jurídica	681.140,00	----	681.140,00	697.332,09	(16.192,09)
3390.47 - Obrigações Tributárias e Contributivas	14.612,00	----	14.612,00	12.124,84	2.487,16
<b>SOMA (A)</b>	<b>1.654.442,00</b>	<b>----</b>	<b>1.654.442,00</b>	<b>972.281,93</b>	<b>682.160,07</b>
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
4490.52 - Equipamentos e Material Permanente	345.994,00	----	345.994,00	181.095,30	164.898,70
<b>SOMA (B)</b>	<b>345.994,00</b>	<b>----</b>	<b>345.994,00</b>	<b>181.095,30</b>	<b>164.898,70</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>----</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>1.153.377,23</b>	<b>847.058,77</b>

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr. 02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr. 02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5



ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE  
EXERCÍCIO DE 2011

ANEXO 17, DA LEI 4.320/64

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO - R\$				SALDO P/O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA			
			P/ PAGAMENTO	P/ CANCELAMENTO	P/ VARIÇÃO	
DEPÓSITOS						
CONSIGNAÇÕES	---	14.155,07	14.155,07	---	---	---
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	3.808,00	3.734,66	3.808,00	---	---	3.734,66
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.808,00</b>	<b>17.889,73</b>	<b>17.963,07</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>3.734,66</b>
OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO						
RESTOS A PAGAR	94.470,68	178.099,39	22.435,98	63.074,70	---	187.059,39
<b>SUBTOTAL</b>	<b>94.470,68</b>	<b>178.099,39</b>	<b>22.435,98</b>	<b>63.074,70</b>	<b>---</b>	<b>187.059,39</b>
<b>TOTAL</b>	<b>98.278,68</b>	<b>195.989,12</b>	<b>40.399,05</b>	<b>63.074,70</b>	<b>---</b>	<b>190.794,05</b>

*Vera Lúcia*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*Oliver de Frias*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 065850/0-0

*Eli Barcelos*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n° 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO			
DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA			
EXERCÍCIO DE 2011			
Títulos	Previsão (A)	Execução (B)	Diferenças (B-A)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.978.288,87</b>
Receita Tributária	-----	-----	-----
Receita de Contribuições	-----	-----	-----
Receita Patrimonial	10.000,00	11.487.274,53	11.477.274,53
Receita Agropecuária	-----	-----	-----
Receita Industrial	-----	-----	-----
Receita de Serviços	40.000,00	-----	(40.000,00)
Transferências Correntes	-----	-----	-----
Outras Receitas Correntes	1.200.000,00	15.741.014,34	14.541.014,34
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
Operações de Crédito	-----	-----	-----
Alienação de Bens	-----	-----	-----
Amort. de Empréstimos	-----	-----	-----
Transf. de Capital	-----	-----	-----
Outras Receitas de Capital	-----	-----	-----
<b>SOMA</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.978.288,87</b>

Fonte: SIAFEM



VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr. 02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7



OLMAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr. 02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0



ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA AUTORIZADA  
EXERCÍCIO DE 2011

TIPO DE CRÉDITO: ORÇAMENTÁRIO E SUPLEMENTAR

PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	ORÇAMENTO R\$  (A)	ALTERAÇÕES R\$			DESPESA AUTORIZADA R\$  (A+B-C-D)
			ACRESCIMOS (B)	REDUÇÕES (C)	CANCELAMENTOS (D)	
0231.0112801382.023	3.3.90.14.00	253.425,00	----	----	----	253.425,00
	3.3.90.30.00	122.285,00	----	----	50.000,00	72.285,00
	3.3.90.31.00	16.000,00	----	----	----	16.000,00
	3.3.90.33.00	10.450,00	----	----	10.000,00	450,00
	3.3.90.35.00	83.490,00	----	----	50.000,00	33.490,00
	3.3.90.36.00	1.223.060,00	----	----	640.000,00	583.060,00
	3.3.90.39.00	2.401.140,00	----	----	1.720.000,00	681.140,00
	3.3.90.47.00	244.612,00	----	----	230.000,00	14.612,00
	4.4.90.52.00	425.994,00	----	----	60.000,00	345.994,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.780.436,00</b>	----	----	<b>2.780.000,00</b>	<b>2.000.436,00</b>

ORÇAMENTO INICIAL: Lei Orçamentária n.º 5.858, de 03/01/11, e Ato Executivo n.º 17.685, de 07/01/11;  
Decreto n.º 43.189, de 29/08/11; e  
Decreto n.º 43.369, de 29/12/11.

  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.414/0-5

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA  
EXERCÍCIO DE 2011

PROGRAMA DE TRABALHO	NATUREZA DA DESPESA	DESPESA AUTORIZADA R\$ (A)	DESPESA EMPENHADA R\$ (B)	SALDO DAS DOTAÇÕES R\$ (A-B)	DESPESA LIQUIDADADA R\$ (C)	DESPESA PAGA R\$ (D)	RESTOS A PAGAR R\$ (B-D)
0231.0112801382.023	3.3.9.0.14.00	253.425,00	172.425,00	81.000,00	120.640,44	120.640,44	51.784,56
	3.3.9.0.30.00	72.265,00	25.200,00	47.065,00	25.200,00	25.200,00	---
	3.3.9.0.31.00	16.000,00	16.000,00	---	16.000,00	16.000,00	---
	3.3.9.0.33.00	450,00	---	450,00	---	---	---
	3.3.9.0.35.00	33.490,00	---	33.490,00	---	---	---
	3.3.9.0.36.00	583.060,00	49.200,00	533.860,00	29.200,00	29.200,00	20.000,00
	3.3.9.0.39.00	681.140,00	697.332,09	(16.192,09)	624.836,19	624.836,19	72.495,90
	3.3.9.0.47.00	14.612,00	12.124,84	2.487,16	8.124,84	7.724,84	4.400,00
	4.4.9.0.52.00	345.994,00	181.095,30	164.898,70	151.676,37	151.676,37	29.418,93
<b>TOTAL</b>		<b>2.000.436,00</b>	<b>1.153.377,23</b>	<b>847.058,77</b>	<b>975.677,84</b>	<b>975.277,84</b>	<b>178.099,39</b>

*V.L. Braga*  
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*Olmar de Frias*  
OLMAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085850/0-0

*Eli Barcelos*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. n.º 02/2780/0-2 CRC-RJ 70.4140-5

102.047-2/2012  
Folha 31141

00100

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
DEMONSTRATIVO DA CONTA BENS  
EXERCÍCIO DE 2011

TÍTULOS	SALDO EM 31/12/2010		ENTRADAS - R\$				SAÍDAS - R\$				SALDO EM 31/12/11	
	R\$		INCORPORAÇÃO	RECLASSIFICAÇÃO	REVALUAÇÃO	TOTAL	DESINCORPORAÇÃO	RECLASSIFICAÇÃO	REVALUAÇÃO	TOTAL		R\$
<b>BENS IMÓVEIS</b>												
Edifícios												
Obras em Andamento a Cadastrar												
Obras em Andamento												
Instalações												
<b>SOMA</b>												
Máquinas, Motores e Aparelhos	4.370,00					930,00						5.300,00
Automóveis, Cami e Outros Veic. Tração a Cadastar			128.000,00			128.000,00						128.000,00
Mobiliário em Geral e Artigos para Decoração	11.781,00											11.781,00
Mat Bibliog, Discot e Filmo, Obj Hist, Ob Art Pça Mus	189.522,35		22.746,37			22.746,37						212.268,72
Ferramentas e Utensílios de Oficinas												
Mat Art e Instr Mus, Insig Flam e Band, Art pl Esponte												419,26
Mat pl Escrit, Bibliot, Ens, Lab e Gab Tec ou Científico	419,26											
Utensílios de Copa, Cozinha, Dormit. e Enfermaria												
Veículos de Tração Pessoal e Animal												
Equipamentos pl Processamento de Dados	141.362,18											141.362,18
Equip e Utens. Hosp. pl Uso Hosp. e de Laboratório												
Equip e Apar. de Som, Imagem e Telecomunicações	32.872,00											32.872,00
Móveis e Material Escolar e Didático	29.210,00											29.210,00
Automóveis, Caminhões e Outros Veículos de Tração			128.000,00			128.000,00						128.000,00
Outros Materiais de Uso Duradouro												
<b>SOMA</b>	409.536,79		151.876,37			279.676,37				128.000,00		561.213,16
Depreciação Acumulada - Bens Móveis												(2.549,72)
<b>TOTAL</b>	409.536,79		151.876,37			279.676,37				128.000,00		558.663,44

*VERA BRAGA*  
VERA LUCIA SERRADO BRAGA  
Assistente da COC  
Matr.02/1980/0-5 CRC-RJ 077289/0-7

*OLIVAR DE FRIAS*  
OLIVAR DE FRIAS  
Assistente da COC  
Matr.02/2539/0-7 CRC-RJ 085650/0-0

*ELI BARCELOS*  
ELI BARCELOS  
Coordenador Setorial de Contabilidade  
Matr. nº 02/2760/0-2 CRC-RJ 70.4140-5

DEMONSTRATIVO DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS											
ORGÃO		ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TCE-RJ								EXERCÍCIO 2011	
RESPONSÁVEL	VALOR CONCEDIDO R\$	CONCESSÃO		DATA LIMITE P/		COMPROVAÇÃO		DATA DA APROVAÇÃO	OBSERVAÇÕES		
		PROCESSO Nº	DATA DA NAD	APLICAÇÃO	PROCESSO Nº	DATA					
Nome Marcia de Carla Camero Pessoa Matrícula 02/2579	4.000,00	300.398-9/11	08/02/11	04/04/11	301.171-6/11	31/03/11	05/04/11	COD			
Nome Regina Claudia Pereira A. S. Abrantes Matrícula 02/4206	4.000,00	302.269-6/11	21/07/11	19/09/11	303.212-0/11	18/10/11	18/11/11	COD			
Nome Regina Claudia Pereira A. S. Abrantes Matrícula 02/4206	4.000,00	302.941-6/11	19/10/11	18/12/11							
<b>TOTAL</b>	<b>12.000,00</b>										
ELABORADO POR		CONFERIDO POR				VISTO					
MARCOS TURO FERNANDES ANALISTA DE CONTROLE EXT.		VERA LÚCIA SERRADO BRAGA ASSISTENTE				EUI BARCELOS COORD. SET. DE CONTABILIDADE					
MATRÍCULA 02/2574		MATRÍCULA 422059		MATRÍCULA 02/2780					30/12/11		
ASSINATURA <i>[assinatura]</i>		ASSINATURA <i>[assinatura]</i>		ASSINATURA <i>[assinatura]</i>							

102.047-2/2012  
Filme 31141 00101

Deliberação TCE-RJ Nº 198/96 - Modelo 2

DEMONSTRATIVO DAS RESPONSABILIDADES NÃO REGULARIZADAS						
Órgão / Entidade / Fundo			Exercício		2011	
ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO						
RESPONSÁVEIS	NATUREZA DA RESPONSABILIDADE			PROCESSO N.º	VALOR - R\$	OBSERVAÇÃO
	1	2	3			
Nome: NADA A DECLARAR						
Matrícula n.º						
Nome: NADA A DECLARAR						
Matrícula n.º						

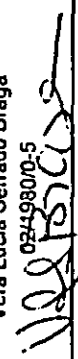

Elaborado por	Conferido por	Visto	Data
VERA LÚCIA SERRADO BRAGA Assistente da COC 02/19896-5	WALTER SERRADO BRAGA Assist. Coordenador da COC 02/19896-3	ELI BARCELOS Coord. Set. de Contabilidade 02/27800-2	31/12/11

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

Correspondente ao modelo IGF/20

102.047-2/2012  
Filme 31141 00102

Deliberação TCE-RJ 198/96 - Modelo 4

RELACÃO DE RESTOS A PAGAR											
Órgão/Entidade/Fundo ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIB. DE CONTAS DO EST. DO RIO DE JANEIRO			Exercício 2011			N.º da Conta Bancária 5673.00102-9					
<input checked="" type="checkbox"/> Processados			<input type="checkbox"/> 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	303.231-6/11	Instituto Nacional de Seguro Social	0231.0112801382.023	339047.00	00	2011NE00107	398,68				
01/00002	303.231-6/11	Instituto Nacional de Seguro Social	0231.0112801382.023	339047.00	00	2011NE00138	1,32				
							TOTAL/TRANSPORTE	400,00			
Nome		Elaborado por			Visto		Data				
Matrícula		Vera Lúcia Serrado Braga			Eti Barcelos		31/12/11				
Assinatura		 024-9800-5 02/27800-3			 02/27800-2						

102.047-2/2012 00103  
Fls. 31141



RELACÃO DE RESTOS A PAGAR									
Orgão/Entidade/Fundo		Exercício		Nº da Conta Bancária					
ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIB. DE CONTAS DO EST. DO RIO DE JANEIRO		2011		5673.00102-9					
Inscrição Nº	Processo Nº	Nome/Razão Social	Programa de Trabalho	Natureza da Despesa	Fonte	Nº do Empenho	Valor R\$	Processados	
								<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Não Processados
02/00001	302.948-7/09	Exitto Distribuidora e Comércio de Livros Ltda.	0231.0112801382.023	449052.00	00	2011NE00005	137,22		
02/00002	302.948-7/09	Empório Vértice - Edit. e Distribuidora de Livros Lt.	0231.0112801382.023	449052.00	00	2011NE00006	182,68		
02/00003	302.948-7/09	Carlos Eduardo Bolino	0231.0112801382.023	449052.00	00	2011NE00007	3.781,62		
02/00004	302.948-7/09	Books Online Distribuidora Ltda.	0231.0112801382.023	449052.00	00	2011NE00008	6.557,14		
02/00005	300.222-4/11	Diárias	0231.0112801382.023	339014.00	00	2011NE00015	51.784,56		
02/00006	304.448-6/10	Ampla Energia e Serviços S.A.	0231.0112801382.023	339039.00	98	2011NE00017	51.723,21		
02/00007	300.582-2/11	Elevadores Olis Ltda.	0231.0112801382.023	339039.00	00	2011NE00030	2.288,70		
02/00008	301.753-0/11	Fundação Getúlio Vargas	0231.0112801382.023	339039.00	00	2011NE00046	4.500,00		
02/00009	300.860-2/11	Empório Vértice - Edit. e Distribuidora de Livros Lt.	0231.0112801382.023	449052.00	98	2011NE00084	3.760,27		
02/00010	300.860-2/11	Comercial Bolino Com. e Distrib. Livros Ltda. EPP	0231.0112801382.023	449052.00	98	2011NE00085	15.000,00		
02/00011	303.073-2/11	Mac's Consultoria e Empreendimentos Ltda.	0231.0112801382.023	339039.00	00	2011NE00116	3.000,00		
02/00012	303.073-2/11	Luiz Antonio Santini Rodrigues da Silva	0231.0112801382.023	339036.00	00	2011NE00117	3.000,00		
02/00013	303.073-2/11	Antonio Ivo de Carvalho	0231.0112801382.023	339036.00	00	2011NE00118	3.000,00		
02/00014	303.073-2/11	Instituto Nacional de Seguro Social	0231.0112801382.023	339047.00	00	2011NE00119	1.200,00		
02/00015	303.071-4/11	Insttit. Bras. de Aval. e Perc. de Eng. IBAPE-AM	0231.0112801382.023	339039.00	00	2011NE00120	650,00		
02/00016	303.280-7/11	Insttit. Bras. de Audit. de Obras Públicas - IBRAOP	0231.0112801382.023	339039.00	00	2011NE00124	2.400,00		
02/00017	303.507-3/11	Instituto Brasileiro de Direito Público IBDP	0231.0112801382.023	339039.00	00	2011NE00127	1.600,00		
02/00018	303.491-8/11	Instituto Nacional de Seguro Social	0231.0112801382.023	339047.00	00	2011NE00130	2.800,00		
02/00019	303.491-8/11	Marcelo Mattos Scherrer	0231.0112801382.023	339036.00	00	2011NE00131	14.000,00		
02/00020	304.447-2/10	Águas de Niterói S.A.	0231.0112801382.023	339039.00	00	2011NE00136	4.827,99		
02/00021	303.309-9/11	Allianz Seguros S.A.	0231.0112801382.023	339039.00	00	2011NE00137	1.496,00		
TOTAL/TRANSPORTE							177.699,39		
Nome		Elaborado por		Comprovado		Visão		Data	
Matrícula		Vera Lúcia Serrado Braga		Walley Serrado Braga		Eli Barcelos		31/12/11	
Assinatura									

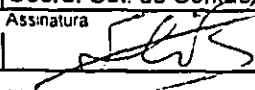
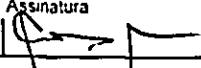
### CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Orgão / Entidade / Fundo

**ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO EST. DO RIO DE JANEIRO**

MÊS: DEZEMBRO DE 2011  
CONTA BANCÁRIA: 34105673.00102-9  
DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU - ECG - RJ

CHEQUES EMITIDOS E AINDA NÃO APRESENTADOS		PROCEDIMENTOS DE CONCILIAÇÃO	
Número	Valor		
000.566	3.808,00	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.	
	3.808,00		
<b>TOTAL</b>			
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 30/12/11 )		1.663.490,84
	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		1.663.490,84
	3 - Cheques emitidos e ainda não apresentados.		3.808,00
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		----
	SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS		( 3.808,00 )
		1.659.682,84 /	

Responsável pela Contabilidade		Cargo	
ELI BARCELOS		Coord. Set. de Contabilidade	
Matricula	Data	Assinatura	
02/2780/0-2	30/12/11		
Responsável pelos Cheques		Cargo	
CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA		Coord. Set. de Finanças	
Matricula	Data	Assinatura	
02/2568/0-4	30/12/11		

22/12	AG. GPS 007840015000107	624,00-	
22/12	DEBITO AUTORIZADO	80,00-	
22/12	MOV TIT COB DISP 22/12S	978,64	
22/12	S A L D O		1.793.113,27
26/12	MOV TIT COB DISP 26/12S	3.558,66	
26/12	S A L D O		1.796.671,93
27/12	PAGAMENTO CHEQUE 000562	12.975,52-	
27/12	PAGAMENTO CHEQUE 000564	100,00-	
27/12	DEBITO AUTORIZADO	128.000,00-	
27/12	MOV TIT COB DISP 27/12S	106,76	
27/12 C	MOV TIT COBRANCA 27/12S	640,56	
27/12	S A L D O		1.656.343,73
27/12	(-) SALDO A LIBERAR		640,56
27/12	SALDO FINAL DISPONIVEL		1.655.703,17
28/12	MOV TIT COB DISP 28/12S	2.491,73	
28/12	S A L D O		1.658.835,46
29/12	PAGAMENTO CHEQUE 000565	1.572,28-	
29/12	AG. APLICACAO PP SUPER 4090	551.633,04-	
29/12	AG. GPS 007840015000107	398,68-	
29/12	AG. TEF 5673.00562-4	551.633,04	
29/12	EST GPS 007840015000107	398,68	
29/12	MOV TIT COB DISP 29/12S	3.024,86	
29/12	S A L D O		1.660.288,04
30/12	MOV TIT COB DISP 30/12S	1.067,60	
30/12 C	MOV TIT COBRANCA 30/12S	2.135,20	
30/12	S A L D O		1.663.490,84
30/12	(-) SALDO A LIBERAR		2.135,20
30/12	SALDO FINAL DISPONIVEL		1.661.355,64

**AVISO !**

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

**Legenda:**

- \* - Lançamento sujeito à CPMF
- # - Lançamento sujeito à CPMF bonificada pelo Itaú
- A - Agendamento (sujeito a confirmação de saldo na data prevista)
- B - Ações movimentadas pela Bolsa de Valores
- C - Crédito a compensar
- D - Débito a compensar
- G - Aplicação programada (sujeita a confirmação de saldo na data prevista)
- I - Conta Investimento
- P - Poupança Automática

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 nº 67.600, CEP 03162-971. Deficientes auditivos ou de fala 0800 722 1722, disponível 24hs todos os dias.

Itaú

102.047-2/2012 00107  
Filme 31141

EXTRATO CONSOLIDADO

ECG TRIBUNAL DE CONTAS DO ERJ

POSICÃO EM 31.01.2011

EXTRATO 063

PARA SIMPLER CONFERÊNCIA

FOLHA 0001/0001

AG. 5673

C/C 00102-9



CTC CIDADE NOVA RJ PL 1  
ECG TRIBUNAL DE CONTAS DO ERJ  
PRAÇA REPUBLICA 70  
5 ANDAR CENTRO  
20211-351 RIO DE JANEIRO RJ REM-C



7200031330047870000057255130110211

RESUMO DA CONTA CORRENTE/ INVESTIMENTO	PERÍODO DE 30.12.2010 A 31.01.2011	C/C	CI
SALDO INICIAL		3.095.800,45+	0,00+
DEPÓSITOS E RECEBIMENTOS		522.342,79+	0,00
TRANSFERÊNCIAS ENTRE C/C E C/I		0,00	1.155.439,94+
OUTROS CRÉDITOS		88.003,33+	0,00
TOTAL DE CRÉDITOS		610.345,52+	1.155.439,94+
SAQUES EFETUADOS C/ CARTÃO ITAÚ		0,00	
CHEQUES DEBITADOS		3.342,66-	0,00
TRANSFERÊNCIAS		8.147,60-	0,00
APLICAÇÕES EM INVESTIMENTOS		0,00	1.155.439,94-
TRANSFERÊNCIAS ENTRE CC E CI		1.155.439,94-	0,00
OUTROS DÉBITOS		849,78-	0,00
TOTAL DE DÉBITOS		1.147.779,98-	1.155.439,94-
SALDO FINAL CONTA		2.538.365,99+	0,00+

O Itaú tem as melhores soluções para que você tenha apenas uma preocupação: os seus próprios negócios.

ECG TRIBUNAL DE CONTAS DO ERJ - AGÊNCIA 5673 - CONTA CORRENTE 00102-9

MOVIMENTAÇÃO DE CONTA CORRENTE/ INVESTIMENTO

DIA	HISTÓRICO	AG/ ORIG	CRÉDITO	DÉBITO	SALDO CONTA CORRENTE	SALDO CONTA INVESTIMENTO
30/12	SALDO INICIAL				3.095.800,45	0,00
03/01	PAGAMENTO CHEQUE 000413	5673		3.317,44-		
PERÍODO DE 30.12.2010 A 31.01.2011	MOV TIT COB DISP 03/015		18.883,96+		3.111.366,97	
04/01	AG. APLICACAO PP SUPER	4090		633.097,75-		
	MOV TIT COB DISP 04/015		3.532,04+			
	TRANSF C/C PARA C/I			633.097,75-		
	TRANSF C/C PARA C/I		633.097,75+		2.481.801,26	
05/01	MOV TIT COB DISP 05/015		1.345,52+			
	C MOV TIT COBRANCA 05/015		1.009,15+		2.484.155,93	
	(-) SALDO A LIBERAR				1.009,15	
	SALDO FINAL DISPONIVEL				2.483.146,78	
06/01	ESTORNO TRANSF VALORES	5673		8.147,60-		
	MOV TIT COB DISP 06/015		3.700,22+		2.479.708,55	
11/01	MOV TIT COB DISP 11/015		1.067,60+			
	C MOV TIT COBRANCA 11/015		1.281,12+		2.482.057,27	
	(-) SALDO A LIBERAR				1.281,12	
	SALDO FINAL DISPONIVEL				2.480.776,15	
12/01	MOV TIT COB DISP 12/015		3.758,67+			
	C MOV TIT COBRANCA 12/015		9.418,73+		2.495.234,67	
	(-) SALDO A LIBERAR				9.418,73	
	SALDO FINAL DISPONIVEL				2.485.815,94	
13/01	PAGAMENTO CHEQUE 000414	5673		25,22-	2.485.209,45	
14/01	MOV TIT COB DISP 14/015		8.834,83+			
	C MOV TIT COBRANCA 14/015		6.058,75+		2.510.103,03	
	(-) SALDO A LIBERAR				6.058,75	
	SALDO FINAL DISPONIVEL				2.504.044,28	
17/01	C MOV TIT COBRANCA 17/015		5.583,96+		2.515.686,99	
	(-) SALDO A LIBERAR				5.583,96	
	SALDO FINAL DISPONIVEL				2.510.103,03	
18/01	MOV TIT COB DISP 18/015		854,08+		2.516.541,07	
19/01	MOV TIT COB DISP 19/015		769,12+			
	C MOV TIT COBRANCA 19/015		1.423,47+		2.518.733,66	
	(-) SALDO A LIBERAR				1.423,47	
	SALDO FINAL DISPONIVEL				2.517.310,19	

100/out.10

### CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Orgão / Entidade / Fundo

ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO EST. DO RIO DE JANEIRO

MÊS: DEZEMBRO DE 2010  
CONTA BANCÁRIA: 34105673.00102-9  
DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU - ECG - RJ

CHEQUES EMITIDOS E AINDA NÃO APRESENTADOS		PROCEDIMENTOS DE CONCILIAÇÃO	
Número	Valor		
Of. 034/10	8.147,60	1 - Determinar os depósitos ainda não creditados pelo Banco.	
000.413	3.317,44	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>	<b>11.465,04</b>		
SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2	SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS (31/12/10)		3.095.800,45
	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 3.095.800,45
	4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III		11.465,04
			( 11.465,04 )
	SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS		3.084.335,41

Responsável pela Contabilidade

ELI BARCELOS

Matrícula  
02/2780/0-2

Data  
31/12/10

Cargo

Coord. Set. de Contabilidade

Assinatura

Responsável pelos Cheques

CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA

Matrícula  
02/2568/0-4

Data  
31/12/10

Cargo

Coord. Set. de Finanças

Assinatura



<b>CONCILIAÇÃO BANCÁRIA - FUNDO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>			
<b>Orgão / Entidade / Fundo</b> <b>ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO</b>			
MÊS: DEZEMBRO DE 2011 CONTA BANCÁRIA: 34105673.00102-9 DEMONSTRAÇÃO DA CONTA RU -ECG - RJ			
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>	
		<b>SUGESTÕES PARA ENCONTRAR DIFERENÇAS</b>	
		<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>			
<b>SOMAR OS SALDOS DOS ITENS 1 E 2</b>	<b>SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS ( 30/12/11 )</b>		58.426.571,28
		1 - Depósitos ainda não creditados no extrato - ANEXO I	---
		2 - Débitos vários não contabilizados - ANEXO II	---
<b>SUBTRAIR DO SUBTOTAL A SOMA DOS ITENS 3 E 4</b>	<b>Subtotal</b>		58.426.571,28
		3 - Cheques emitidos e ainda não apresentados.	---
		4 - Créditos vários não contabilizados - ANEXO III	---
	<b>SALDO QUE TEM QUE COINCIDIR COM OS REGISTROS CONTÁBEIS</b>		58.426.571,28
<b>Responsável pela Contabilidade</b>		<b>Cargo</b>	
ELI BARCELOS		Coord.Set.de Contabilidade	
<b>Matricula</b>	<b>Data</b>	<b>Assinatura</b>	
02/2780/0-2	30/12/11		
<b>Responsável pelos Cheques</b>		<b>Cargo</b>	
CARLOS JOSÉ TEIXEIRA d'AVILA		Coord.Set.de Finanças	
<b>Matricula</b>	<b>Data</b>	<b>Assinatura</b>	
02/2568/0-4	30/12/11		



Extrato de Fundos de Investimento

ECG TRIBUNAL DE CONTAS DO ERJ Período: 01/12 a 30/12/2011 Folha 002006 Ag/Conta 5673/00102-8

Ag/Conta/Subconta 5673/00102-9/201

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

**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 Jurídicas.

**Resumo do Período - Total (R\$)**

Descrição	Quantidade de cotas	Valor (R\$)
SALDO BRUTO ANTERIOR	1.177.746,98696	42.934.043,01
APLICACOES	410.839,67218	15.051.633,04
RESGATES		0,00
RENDIMENTO-BASE CALC. IR*		0,00
SALDO BRUTO ATUAL	1.588.586,65914	58.426.571,28
TOTAL LIVRE DE IOF	1.588.586,65914	58.426.571,28
TOTAL SUJEITO A IOF		0,00
TOTAL LIQUIDO P/RESGATE**		58.426.571,28
RENDIMENTO BRUTO NO MES		440.895,23

\* Valor já deduzido de IOF, quando houver.

\*\* Total calculado com base no valor da cota em 30.12.2011 já deduzido de IOF e IR na data.

**Movimentação no Período**

Data	Histórico	Término Car/IOF/Anlv após a data	Valor da Cota	Quant. Cotas	Valor em R\$	Saldo em Cotas	Posição em R\$
30/11/11	SALDO ANTERIOR		36,4543860	1.177.746,98696		1.177.746,98696	42.934.043,01
16/12/11	APLICACAO		36,6314210	395.835,04009	14.500.000,00	1.573.582,02705	
29/12/11	APLICACAO		36,7641830	15.004,63209	551.633,04	1.588.586,65914	
30/12/11	SALDO FINAL		36,7789640	1.588.586,65914		1.588.586,65914	58.426.571,28
	TOTAL LIQ. P/ RESG *						58.426.571,28

(\*) Total calculado com base no valor da cota de 30.12.2011 já deduzido de IOF e IR na data.

**Posição por Aplicação**

Data da Aplicação:	13/12/2006	Cota Aplicação:	21,8191140	Qtde. de Cotas:	291.271,73088
Data Última Tributação:	30/11/2011	Cota última Tributação:	36,4543860	Saldo Bruto:	10.712.672,50
Valor Rendimento:	94.540,39	Base Trib. I.R.:	94.540,39	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	10.712.672,50		

Data da Aplicação:	13/12/2006	Cota Aplicação:	21,8191140	Qtde. de Cotas:	3.328,48190
Data Última Tributação:	30/11/2011	Cota última Tributação:	36,4543860	Saldo Bruto:	122.418,11
Valor Rendimento:	1.080,35	Base Trib. I.R.:	1.080,35	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	122.418,11		

Data da Aplicação:	13/12/2006	Cota Aplicação:	21,8191140	Qtde. de Cotas:	3.371,65606
Data Última Tributação:	30/11/2011	Cota última Tributação:	36,4543860	Saldo Bruto:	124.006,01
Valor Rendimento:	1.094,36	Base Trib. I.R.:	1.094,36	Valor I.R.:	0,00
Valor I.O.F.:	0,00	Saldo Líquido:	124.006,01		

FID22 03/01/2012 FIRTPF01 G0038 0002541



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

Ag/Conta/Subconta 5673/00102-9/201

Informações Complementares do Fundo

Taxa de Administração a partir de 02/01/2004: 0,2000 % a.a.

Fundo Aberto para Captação

Fundo Administrado por Banco Itaú S.A. de 02/01/2004 até 25/07/2004  
Fundo Administrado por BANCO ITAUCARD S.A., a partir de 26/07/2004

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

Resumo do Período - Total (R\$)

Descrição	Quantidade de cotas	Valor (R\$)
SALDO BRUTO ANTERIOR	878.431,74424	29.006.199,00
APLICACOES	34.844,41114	1.155.439,94
RESGATES		0,00
RENDIMENTO-BASE CALC. IR*		0,00
SALDO BRUTO ATUAL	913.276,15538	30.410.843,69
TOTAL LIVRE DE IOF	913.276,15538	30.410.843,69
TOTAL SUJEITO A IOF		0,00
TOTAL LIQUIDO P/RESGATE**		30.410.843,69
RENDIMENTO BRUTO NO MES		249.204,75

\* Valor já deduzido de IOF, quando houver.

\*\* Total calculado com base no valor da cota em 31.01.2011 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\$
02/10	SALDO ANTERIOR		33,0204360	878.431,74424		878.431,74424	29.006.199,00
01/11	APLICACAO		33,0464510	19.157,81365	633.097,75	897.589,55789	10.213.203,64
31/01/11	APLICACAO		33,2986290	15.686,59749	522.342,19	913.276,15538	30.410.843,69
31/01/11	SALDO FINAL		33,2986290	913.276,15538		913.276,15538	30.410.843,69
	TOTAL LIQ. P/RESG.						30.410.843,69

(\*) Total calculado com base no valor da cota de 31.01.2011 já deduzido de IOF e IR na data

Posição por Aplicação

Data da Aplicação:	13/12/2006	Cota Aplicação:	21,8191140	Qtde. de Cotas:	306.715,43988
Data Última Tributação:	30/11/2010	Cota última Tributação:	32,7229410	Saldo Bruto:	10.213.203,64
Valor Rendimento:	176.572,39	Base Trib. I.R.:	176.572,39	Valor I.R.:	0,00
Valor IOF:	0,00	Saldo Líquido:	10.213.203,64		
Data da Aplicação:	13/12/2006	Cota Aplicação:	21,8191140	Qtde. de Cotas:	3.378,48190
Data Última Tributação:	30/11/2010	Cota última Tributação:	32,7229410	Saldo Bruto:	110.833,88
Valor Rendimento:	1.916,16	Base Trib. I.R.:	1.916,16	Valor I.R.:	0,00
Valor IOF:	0,00	Saldo Líquido:	110.833,88		
Data da Aplicação:	13/12/2006	Cota Aplicação:	21,8191140	Qtde. de Cotas:	3.371,65606
Data Última Tributação:	30/11/2010	Cota última Tributação:	32,7229410	Saldo Bruto:	112.271,52
Valor Rendimento:	1.941,02	Base Trib. I.R.:	1.941,02	Valor I.R.:	0,00
Valor IOF:	0,00	Saldo Líquido:	112.271,52		
Data da Aplicação:	18/12/2006	Cota Aplicação:	21,8507400	Qtde. de Cotas:	816,71756
Data Última Tributação:	30/11/2010	Cota última Tributação:	32,7229410	Saldo Bruto:	27.195,57
Valor Rendimento:	470,17	Base Trib. I.R.:	470,17	Valor I.R.:	0,00
Valor IOF:	0,00	Saldo Líquido:	27.195,57		



**TERMO DE VERIFICAÇÃO DOS VALORES EXISTENTES NA TESOURARIA.**  
Em 31/12/2011

Órgão/Entidade/Fundo

**Escola de Contas e Gestão do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro**

Aos 31 dias do mês de dezembro de 2011, 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 do servidor Carlos José Teixeira d'Ávila, matrícula nº 02/2568, no valor total de R\$ 400,00, conforme abaixo discriminado:

<b>I - VALORES DISPONÍVEIS:</b>	RS	RS
a) moedas e cédulas	Nihil	
b) cheques em favor do Órgão/ Entidade/Fundo.	Nihil	Nihil
<b>II - CHEQUES EMITIDOS EM FAVOR DE TERCEIROS:</b>		400,00
<b>III - DIVERSOS</b>		
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>400,00</u>

**IV - CHEQUES**

01 talão em uso, sendo:

00 cruzado(s)

01 não cruzado(s) de nº AA-000561 a AA-000580

03 talões não utilizados,  
sendo:

00 cruzado(s)

03 não cruzado(s) de nº AA-000581 a AA-000640

Em decorrência,

Servidora Vânia Silva Casagrande Feio de Lemos	Cargo Assessora	
Matrícula 02/3067	Data 31/12/2011	Assinatura <i>Vânia S. Casagrande Feio de Lemos</i>
Servidora Rosania Prata Adnet Campos	Cargo Assistente	
Matrícula 02/2744	Data 31/12/2011	Assinatura <i>Rosania Prata Adnet Campos</i>
Declaração: A conferência foi efetuada em minha presença, sendo todos os bens e valores a mim devolvidos intactos.		
Tesoureiro Carlos José Teixeira d'Ávila	Cargo Coordenador Setorial de Finanças	
Matrícula 02/2568	Data 31/12/2011	Assinatura <i>Carlos José Teixeira d'Ávila</i>



**RELATÓRIO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL**

Orgão / Entidade / Fundo

**ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

Examinada a prestação de contas dos ordenadores de despesas,  
referente ao exercício de 2011, 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 70.414/0-5**

**Coord. Set. de Contabilidade**

Matrícula

Data

Assinatura

**02/2780/0-2**

**31/12/11**

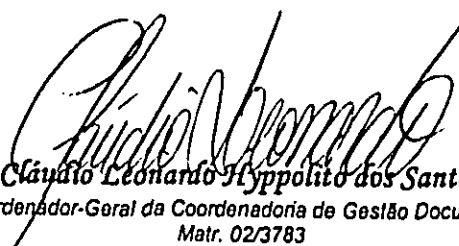
Deliberação TCE-RJ N° 198/98 - Modelo 8

A

Coordenadoria de Administração Financeira

O presente processo está em condições de prosseguimento.

CGD, 16 / 02 / 2012



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

## RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS

Órgão / Entidade / Fundo

TCE-RJ

Nome do Servidor

JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR

Cargo/Função

PRESIDENTE

Matrícula

02/010350/0-3

Período de Gestão

03 / 01 / 2011 a 31/12/2011

Nomeação/Designação

Data do Ato

Data da Publicação 14/01/2011

03/01/2011

Delegação de Competência

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Ato nº

Nome do Servidor

ALUISIO GAMA DE SOUZA

Cargo/Função

VICE-PRESIDENTE

Matrícula

02/ 010180/0-4

Período de Gestão

03/01/2011 a 31/12/2011

Nomeação/Designação

Data do Ato

Data da Publicação 14/01/2011

03/01/2011

Delegação de Competência

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Ato nº

Nome do Servidor

Cargo/Função

Matrícula

Período de Gestão

Nomeação/Designação

Data do Ato

Data da Publicação

Delegação de Competência

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Elaborado por

CAROLINA DURÃO MIRANDA

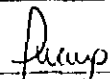
Cargo

COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS

Matrícula: 02/3766/0-3

Data

01/02/2012

  
 CAROLINA DURÃO MIRANDA  
 Coordenadora-Geral  
 Coordenadoria de Recursos Humanos  
 Matr. 02/3766/0-3

**RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS**

Órgão / Entidade / Fundo

TCE-RJ

Nome do Servidor

MARCOS ANDRÉ RISCADO DE BRITO

Cargo/Função

SECRETÁRIO-GERAL DA SGA

Matrícula

02/4189/0-6

Período de Gestão

01/01/2011 a 31/12/2011

Nomeação/Designação

Ato Executivo nº 17.519

Data do Ato

28/12/2010

Data da Publicação

30/12/2010

Delegação de Competência

Ato Executivo nº 17.662

Data do Ato

05/01/2011

Data da Publicação

19/01/2011

Data da Comunicação ao TCE

Nome do Servidor

MARCIA MARÍLIA TERRA TEIXEIRA

Cargo/Função

SUBSECRETÁRIO DA SSA

Matrícula

02/4173/0-1

Período de Gestão

01/01/2011 a 31/12/2011

Nomeação/Designação

Ato Executivo nº 17.521

Data do Ato

28/12/2010

Data da Publicação

30/12/2010

Delegação de Competência

Ato Executivo nº 17.662

Data do Ato

05/01/2011

Data da Publicação

19/01/2011

Data da Comunicação ao TCE

Nome do Servidor

Cargo/Função

Período de Gestão

Matrícula

Nomeação/Designação

Data do Ato

Data da Publicação

Delegação de Competência

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Elaborado por

CAROLINA DURÃO MIRANDA

Cargo

COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS

Matrícula: 02/3766/0-3

Data

07/02/2012.

CAROLINA DURÃO MIRANDA

Coordenadora-Geral

Coordenadoria de Recursos Humanos

Matr. 02/3766/0-3

198/29

**RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS**

Órgão / Entidade / Fundo

TCE-RJ

Nome do Servidor

ANA PAULA FERREIRA PEDROSA

Cargo/Função

AUDITORA-CHEFE DA AUD

Matrícula

02/2661/0-4

Período de Gestão

01/01/2011 a 31/12/2011

Nomeação/Designação

Ato Executivo nº 16.473

Data do Ato

27/01/2009

Data da Publicação

02/02/2009

Delegação de Competência

Ato nº

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Nome do Servidor

Cargo/Função

Matrícula

Período de Gestão

Nomeação/Designação

Data do Ato

Data da Publicação

Delegação de Competência

Ato nº

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Nome do Servidor

Cargo/Função

Matrícula

Período de Gestão

Nomeação/Designação

Data do Ato

Data da Publicação

Delegação de Competência

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

198/29

Elaborado por

CAROLINA DURÃO MIRANDA

Cargo

COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS

Matrícula: 02/3766/0-3

Data

07/02/12

*Carolina*

**CAROLINA DURÃO MIRANDA**  
Coordenadora-Geral  
Coordenadoria de Recursos Humanos  
Matr. 02/3766/0-3

## RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS

Órgão / Entidade / Fundo

TCE-RJ

Nome do Servidor

CARLOS JOSE T. D'ÁVILA

Cargo/Função

COORDENADOR DA COF

Matrícula

02/2568/0-4

Período de Gestão

01/01/2011 a 31/12/2011

Nomeação/Designação

Ato Executivo nº 16.797

Data do Ato

16/03/2009

Data da Publicação

17/03/2009

Delegação de Competência

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Nome do Servidor

Cargo/Função

Matrícula

Período de Gestão

Nomeação/Designação

Data do Ato

Data da Publicação

Delegação de Competência

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Nome do Servidor

Cargo/Função

Matrícula

Período de Gestão

Nomeação/Designação

Data do Ato

Data da Publicação

Delegação de Competência

Data do Ato

Data da Publicação

Data da Comunicação ao TCE

Elaborado por

CAROLINA DURÃO MIRANDA

Cargo

COORDENADORA-GERAL DE RECURSOS HUMANOS

Matrícula: 02/3766/0-3

Data

07/02/12

*Carap*  
 CAROLINA DURÃO MIRANDA  
 Coordenadora-Geral  
 Coordenadoria de Recursos Humanos  
 Matr. 02/3766/0-3



## 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: 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 n.º: 36.424

Emitente: Data: 23/10/1980  
OAB-RJ

C.P.F. n.º: 322.744.087-34

Título de Eleitor n.º: 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 MARQUÊS DE PINEDO

n.º 81/502

Bairro / Distrito: LARANJEIRAS

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 22.231-100

Telefone:

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 2010/2011.

**6 - AUTENTICAÇÕES:**Elaborado em 07/02/2012

Preenchido por: \_\_\_\_\_

  
Marcus Vinícius Franciscini da Silva  
Assessor do Coordenador-Geral da CRI  
Matr. 02/2783/0-8matr. 02/2783/0-8Revisado por: Carolinamatr. 02/3766/0-3CAROLINA DUNHO MIRANDA  
Coordenadora-Geral  
Coordenadoria de Recursos Humanos  
Matr. 02/3766/0-3

## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**1 - QUALIFICAÇÃO**

Nome Completo: ALUISIO GAMA DE SOUZA

Filiação: JUVENIL DE SOUZA LOPES e INAH GAMA DE SOUZA

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:  
01/03/1945**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade n.º: 49.047-D

Emitente: Data: 30/06/1982  
CREA-RJ

C.P.F. n.º: 240.014.817-15

Titulo de Eleitor n.º: 8621310345

Zona: 027 Seção: 068

**3 - SE SERVIDOR:**

Matricula: 02/10180/0-4

Cargo Efetivo: CONSELHEIRO

Cargo em Comissão: VICE-PRESIDENTE

Lotação Originária:

**4 - ENDEREÇO:****4.1 - Residencial: AVENIDA SERNAMBETIBA**

n.º 2360/101

Bairro / Distrito: BARRA DA TIJUCA

Município: RIO DE JANEIRO

CEP: 22.620-172

Telefone:

**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 2010/2011.

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

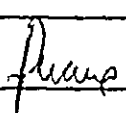
Elaborado em 08/02/2012

Preenchido por:

  
 Marcus Vinicius Francesconi da Silva  
 Assessor do Coordenador-Geral da CRH  
 Matr. 02/2783/0-8

matr. 02/2783

Revisado por:



matr. 02/3766

CAROLINA DURÃO MIRANDA

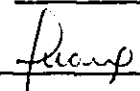
Coordenadora-Geral

Coordenadoria de Recursos Humanos

Matr. 02/3766/0-3

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

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

<b>1 - QUALIFICAÇÃO</b> Nome Completo: MARCOS ANDRÉ RISCADO DE BRITO Filiação: JOELIO RODRIGUES DE BRITO e MARLI RISCADO DE BRITO  Naturalidade: RIO DE JANEIRO  <span style="float: right;">Nascimento: 13/12/1975</span>	
<b>2 - DOCUMENTAÇÃO:</b> Identidade nº: 01-22670 C.P.F. nº: 042.003.897-38 Título de Eleitor nº: 089406010302  Emitente: CGJ-RJ Data: 10/01/1999  Zona: 114      Seção: 124	
<b>3 - SE SERVIDOR:</b> Matrícula: 02/4189/0-6 Cargo Efetivo: ANALISTA JUDICIÁRIO DO TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO Cargo em Comissão: SECRETÁRIO-GERAL DA SGA Lotação Originária:	
<b>4 - ENDEREÇO:</b> 4.1 - Residencial: RUA PEREIRA NUNES  Bairro / Distrito: INGÁ Município: NITERÓI CEP: 24.210-430  4.2 - Funcional / Comercial:  PRAÇA DA REPÚBLICA Bairro / Distrito: CENTRO Município: RIO DE JANEIRO CEP: 20.211-351  <span style="float: right;">n° 104/601  Telefone:   n° 70  Telefone: 3231-5200</span>	
<b>5 - OBSERVAÇÕES:</b> Não apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2010/2011, pois em 2010 não era servidor desta Corte de Contas.  Apresentou declaração de bens, quando da nomeação, nos termos do artigo 15, inciso II, do Decreto nº 2.479/79.  _____	
<b>6 - AUTENTICAÇÕES:</b> Elaborado em 09/02/12 Preenchido por: _____ Revisado por:  _____  <span style="float: right;">Marcos Vinícius Francesconi da Silva Assessor do Coordenador-Geral da CRI Matr. 021278310-4  matr. 02/2283/0-8  matr. 02/3766/0-3</span>	

CAROLINA DURÃO MIRANDA  
Coordenadora-Geral  
Coordenadoria de Recursos Humanos  
Matr. 02/3766/0-3

**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 n.º: 36.948

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

C.P.F. n.º: 201.122.707-00

Título de Eleitor n.º: 062588730370

Zona: 98 Seção: 36

**3 - SE SERVIDOR:**

Matrícula: 02/4173/0-1

Cargo Efetivo:

Cargo em Comissão: SUBSECRETÁRIO-ADJUNTO DA SSA

Lotação Originária: GC-5

**4 - ENDEREÇO:**

4.1 - Residencial: RUA PINHEIRO MACHADO

n.º 99/404

Bairro / Distrito: LARANJEIRAS

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 2010/2011.

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 07 / 02, 12

Preenchido por: \_\_\_\_\_

  
Marcos Vinícius Francesconi da Silv.  
Assessor do Coordenador-Geral da CR  
Matr. 02/2783/0-R

matr. 02/2783/0-8

Revisado por: Jucarp

matr. 02/3466/0-3

CAROLINA DURÃO MIRANDA  
Coordenadora-Geral  
Coordenadoria de Recursos Humanos  
Matr. 02/3766/0-3

**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: ANA PAULA FERREIRA PEDROSA  
Filiação: ANTONIO PEDROSA e JUDITE FERREIRA PEDROSA

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:  
12/08/1969

**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade n.º: 08173376-8

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

C.P.F. n.º: 005.964.287-40

Título de Eleitor n.º: 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: GC-5

**4 - ENDEREÇO:**

**4.1 - Residencial: RUA PROFESSOR ALFREDO GOMES**

n.º 15/406

Bairro / Distrito: BOTAFOGO  
Município: RIO DE JANEIRO  
CEP: 22.251-080

Telefone: 2286-2415

**4.2 - Funcional / Comercial:**

PRAÇA DA REPÚBLICA  
Bairro / Distrito: CENTRO  
Município: RIO DE JANEIRO  
CEP: 20.211-351

n.º 70

Telefone: 3231-5200

**5 - OBSERVAÇÕES:**

Apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2010/2011.


**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 07/10/2012.

Preenchido por: \_\_\_\_\_

Endossada por: 

**CAROLINA DURÃO MIRANDA**  
Coordenadora-Geral  
Coordenadoria de Recursos Humanos  
Matr. 02/3766/0-3

  
**Marcus Vinícius Francesconi da Silva**  
Assessor do Coordenador-Geral da CRU  
Matr. 02/2783/0-3

matr. 02/2783/0-3

matr. 02/3766/0-3

**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: CARLOS JOSÉ TEIXEIRA D'ÁVILA  
Filiação: LUIZ CARLOS MOREIRA D'ÁVILA e MARLENE TEIXEIRA D'ÁVILA

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Nascimento:  
30/05/1965

**2 - DOCUMENTAÇÃO:**

Identidade n.º: 06674742-9

Emitente: Data: 05/08/1982  
IFP-RJ

C.P.F. n.º: 848.545.707-25

Título de Eleitor n.º: 003522430310

Zona: 6 Seção: 28

**3 - SE SERVIDOR:**

Matrícula: 02/2568/0-4  
Cargo Efetivo: ANALISTA - ÁREA DE CONTROLE EXTERNO  
Cargo em Comissão: COORDENADOR  
Lotação Originária: COF

**4 - ENDEREÇO:**

4.1 - Residencial: RUA IBITURUNA

n.º 54/ CASA 4

Bairro / Distrito: MARACANÃ  
Município: RIO DE JANEIRO  
CEP: 20.271-020

Telefone: 2293-0725

4.2 - Funcional / Comercial:

PRAÇA DA REPÚBLICA  
Bairro / Distrito: CENTRO  
Município: RIO DE JANEIRO  
CEP: 20.211-351

n.º 70

Telefone: 3231-5200


**5 - OBSERVAÇÕES:**

Apresentou declaração de bens e rendimentos entregue à Receita Federal 2010/2011.

**6 - AUTENTICAÇÕES:**

Elaborado em 07/02/12

Preenchido por: \_\_\_\_\_

  
Marcus Vinicius Francesconi da Silva  
Assessor do Coordenador-Geral da CR  
Matr. 02/2783/0-0

matr. 02/2783

Revisado por: 

CAROLINA DURÃO MIRANDA  
Coordenadora-Geral  
Coordenadoria de Recursos Humanos  
Matr. 02/3766/0-3


matr. 02/3766/0-3

À Secretaria-Geral de Administração.

Senhor Secretário-Geral,

Tendo em vista o disposto no artigo 131 e no parágrafo único do artigo 122 da Constituição do Estado do Rio de Janeiro, combinados com o inciso IX do artigo 4º da Lei Complementar nº 63/1990, encaminho com vistas à Auditoria Interna e, ato contínuo ao Gabinete da Presidência, a Prestação de Contas referente ao exercício de 2011 dos ordenadores de despesas deste Tribunal de Contas, incluindo a Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ.

SSA, 28 de fevereiro de 2012.

  
**MÁRCIA TERRA**  
Subsecretária-Adjunta de  
Administração e Finanças  
Matr. 02/004173/0-1

RS

Ciente. À Auditoria Interna, em prosseguimento.

SGA, 28 de fevereiro de 2012.

*Marcelo Pinheiro*  
**Marcelo Pinheiro**  
Secretário-Geral de Administração  
Matr. 02/4185/0-8



**PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS ORDENADORES  
DE DESPESA E DO TESOUREIRO**

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - TCE-RJ**

**ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TCE-RJ - ECG**

**- Exercício de 2011 -**

**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 e da ECG-RJ, referente ao exercício de 2011, 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 e da ECG. Desta forma, iniciou-se a adoção dos procedimentos indicados pela NBCT 16.9 – Depreciação, Amortização e Exaustão, especificamente para os bens móveis do TCE-RJ e ECG, o que será comentado de forma mais detalhada no decorrer da análise que se segue.

**RELAÇÃO DE RESPONSÁVEIS**

**Ordenadores Principais:**

**JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR**

Presidente do TCE-RJ  
Matrícula nº 02/010350/0-3  
Período: 03.01.2011 a 31.12.2011

**ALUISIO GAMA DE SOUSA**

Vice-Presidente do TCE-RJ  
Matrícula nº 02/10180/0-4  
Período: 01.01.2011 a 31.12.2011

**Ordenadores Secundários:**

**MARCOS ANDRE RISCADO DE BRITO**

Secretário-Geral da Secretaria-Geral de Administração  
Matrícula nº 02/4189/0-6  
Período: 01.01.2011 a 31.12.2011

**MARCIA MARÍLIA TERRA TEIXEIRA**

Subsecretário-Adjunto da Subsecretaria de Administração e Finanças  
Matrícula nº 02/4173/0-1  
Período: 01.01.2011 a 31.12.2011

**Demais Responsáveis:**

**CARLOS JOSÉ TEIXEIRA D'AVILA**

Coordenador da Coordenadoria Setorial de Finanças  
Matrícula nº 02/002568/0-4  
Período: 01.01.2011 a 31.12.2011

**ANA PAULA FERREIRA PEDROSA (CONTADOR – CRC-RJ Nº 069987-7)**

Auditora-Chefe  
Matrícula nº 02/002661/0-4  
Período: 01.01.2011 a 31.12.2011

102.047-2/2012 00129  
Fls. 31141

**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, relacionados de forma segregada entre TCE-RJ e ECG, conforme a seguir:

DOCUMENTO	TCE-RJ (FLS)	ECG (FLS)
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	30	81
BALANÇO FINANCEIRO	31	82
BALANÇO PATRIMONIAL	32	83
DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	33	84
DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS	37	88
DEMONSTRATIVO DO PROGRAMA DE TRABALHO	38	89
DEMONSTRATIVO DAS FUNÇÕES, PROGRAMAS E SUBPROGRAMAS - POR PROJETOS E ATIVIDADES	39	90
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNÇÕES, PROGRAMAS E SUBPROGRAMAS - CONFORME O VÍNCULO COM OS RECURSOS	40	91
DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ÓRGÃOS E FUNÇÕES	41	92
COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA	43	93
DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE	44	95
DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	46	97
DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA, ABRANGENDO CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS	47	98
BALANCETE DE MOVIMENTAÇÃO	34/36	85/87
DEMONSTRATIVO DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	49/51	100
DEMONSTRATIVO DAS RESPONSABILIDADES NÃO REGULARIZADAS, NA FORMA DO MODELO 4	52	101
RELAÇÃO DAS INSCRIÇÕES DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	53/59	102/103
CONCILIAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS	60,63/64,67/69	104, 107/108
CÓPIA DA PRIMEIRA E DA ÚLTIMA FOLHA DO EXTRATO DA CONTA BANCÁRIA	61,62/65, 66,70/73 75/76	105/106 e 109/110
TERMO DE VERIFICAÇÃO DOS VALORES EXISTENTES NA TESOURARIA	77/78	111/112
DEMONSTRATIVO DOS SALDOS DAS SUBCONTAS DE BENS	48	99
RELATÓRIO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL	79	113
RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS	115/118	115/118
CADASTRO DOS RESPONSÁVEIS	119/124	119/124

102.047-2/2012 00130  
Folha 31/41

## II. ORÇAMENTO

De acordo com o orçamento inicial para o exercício de 2011, aprovado pela Lei Estadual nº 5.858, de 03.01.2011, foram destinados R\$457.060.557,00 para o TCE-RJ e R\$4.780.436,00 para a ECG-RJ, totalizando R\$461.840.993,00, distribuídos inicialmente conforme Quadros de Detalhamento das Despesas, aprovados pelo Ato Executivo nº 17.665 de 07.01.2011.

Durante o exercício ocorreram alterações orçamentárias no Orçamento do TCE-RJ, as quais resultaram em acréscimos (R\$11.147.873,70), reduções (R\$9.147.873,70) e cancelamentos (R\$9.220.000,00) de dotações.

Com relação ao Orçamento da ECG, durante o exercício, ocorreram alterações orçamentárias em razão de cancelamento de dotações, no total de R\$2.780.000,00, resultando num orçamento final de R\$2.000.436,00.

Cumprir registrar ter sido disponibilizado ao Governo do Estado dotações orçamentárias canceladas no montante de R\$10.000.000,00. Outrossim, houve um desembolso financeiro de R\$26.000.000,00 restituído ao Tesouro Estadual, referente a sobra de caixa.

### II.1. Execução da Receita

Na previsão orçamentária da receita do TCE-RJ, além do montante previsto oriundo de repasse do Tesouro Estadual, incluiu-se a previsão de arrecadação de R\$2.409.640,00, oriunda da fonte de recursos 12 (convênios), destinado a investimentos e outras despesas correntes, relativa ao Programa de Modernização do Sistema de Controle Externo (PROMOEX).

A receita realizada decorrente dos rendimentos de aplicação financeira dos recursos do Convênio PROMOEX totalizou R\$114.566,68.

Com relação à previsão orçamentária da ECG, tem-se inicialmente o montante de R\$1.250.000,00 oriundo da Fonte de Recursos 98 (Outras Receitas), além do valor de R\$3.530.436,00, proveniente do Tesouro Estadual.

Ao final do exercício, a receita arrecadada da ECG-RJ totalizou R\$27.228.288,87, evidenciando um *superávit* de arrecadação de R\$25.978.288,87.

Quadro 1

Em R\$

DESCRIÇÃO	ORÇADA	ARRECADADA	SUPERÁVIT/DÉFICIT
<b>TCE-RJ</b>			
Receitas Correntes	779.640,00	114.566,68	(665.073,32)
Receitas de Capital	1.630.000,00	1.080.000,00	(550.000,00)
<b>TOTAL TCE-RJ</b>	<b>2.409.640,00</b>	<b>1.194.566,68</b>	<b>(1.215.073,32)</b>
<b>ECG</b>			
Receitas Correntes	1.250.000,00	27.228.288,87	25.978.288,87
<b>TOTAL ECG</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.978.288,87</b>
<b>TOTAL TCE-RJ + ECG</b>	<b>3.659.640,00</b>	<b>28.422.855,55</b>	<b>24.763.215,55</b>

Fonte: SIG e Balanço Orçamentário

## II.2. Execução da Despesa

Inicialmente cumpre ressaltar que da Dotação Final prevista para o TCE-RJ (R\$449.840.557,00), foi objeto de destaque concedido à Secretaria de Planejamento e Gestão, para a aquisição de óleo e gasolina, 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\$122.206,72 (os quais foram empenhados e liquidados em sua totalidade). O total da Despesa Autorizada, portanto, correspondeu a R\$449.718.350,28.

O quadro a seguir evidencia a execução orçamentária da despesa no exercício de 2011, 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\$)	%
<b>TCE - RJ</b>								
Pessoal e Encargos (3190)	406.425.043,00	90,37	405.825.043,00	91,21	394.891.853,80	91,89	389.631.211,80	91,82
Outras Despesas Correntes (3390)	36.565.713,58	8,13	34.016.575,94	7,65	29.933.548,18	6,97	29.835.193,58	7,02
Investimentos (4490)	6.727.593,70	1,50	5.066.694,88	1,14	4.880.953,69	1,14	4.880.953,69	1,16
<b>TOTAL</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>100</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>100</b>	<b>429.706.355,67</b>	<b>100</b>	<b>424.347.359,07</b>	<b>100</b>

<b>ECG</b>								
Outras Despesas Correntes (3390)	1.654.442,00	82,70	972.281,93	84,30	824.001,47	84,45	823.601,47	84,44
Investimentos (4490)	345.994,00	17,30	181.095,30	15,70	151.676,37	15,55	151.676,37	15,56
<b>TOTAL</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>100</b>	<b>1.153.377,23</b>	<b>100</b>	<b>975.677,84</b>	<b>100</b>	<b>975.277,84</b>	<b>100</b>

Por seus totais, tem-se, a seguir, a execução orçamentária da despesa em percentuais:

Quadro 3

Em %

	TCE-RJ	ECG
<b>DESPESA EMPENHADA DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>98,93%</b>	<b>57,66%</b>
<b>DESPESA LIQUIDADADA DESPESA EMPENHADA</b>	<b>96,58%</b>	<b>84,59%</b>
<b>DESPESA PAGA DESPESA LIQUIDADADA</b>	<b>98,75%</b>	<b>99,96%</b>

Finalmente, cumpre registrar os valores relativos à economia orçamentária obtida no exercício:

TCE-RJ → Economia Orçamentária de R\$4.810.036,46

ECG → Economia Orçamentária de R\$847.058,77

### III. DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

#### III.1. Balanço Orçamentário

Os Balanços Orçamentários do TCE-RJ e da ECG, elaborados de acordo com o artigo 102 da Lei Federal nº 4.320/64, podem ser demonstrados sinteticamente, conforme quadro a seguir:

Quadro 4

Em R\$

DESCRIÇÃO	TCE-RJ			ECG		
	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA
<b>RECEITAS</b>						
Receitas Correntes	779.640,00	114.566,68	(665.073,32)	1.250.000,00	27.228.288,87	25.978.288,87
Receitas de Capital	1.630.000,00	1.080.000,00	(550.000,00)	-	-	-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.409.640,00</b>	<b>1.194.566,68</b>	<b>(1.215.073,32)</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.978.288,87</b>
Déficit	447.308.710,28	443.713.747,14	(3.594.963,14)	750.436,00	-	(750.436,00)
<b>TOTAL</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>(4.810.036,46)</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.227.852,87</b>
<b>DESPESAS</b>						
Créditos Orçamentários e Suplementares	449.718.350,28	444.908.313,82	(4.810.036,46)	2.000.436,00	1.153.377,23	(847.058,77)
Créditos Especiais e Extraordinários	-	-	-	-	-	-
Superávit	-	-	-	-	26.074.911,64	26.074.911,64
<b>TOTAL</b>	<b>449.718.350,28</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>(4.810.036,46)</b>	<b>2.000.436,00</b>	<b>27.228.288,87</b>	<b>25.227.852,87</b>

Fonte: SIG e Balanço Orçamentário

#### TCE-RJ

O Balanço Orçamentário do TCE-RJ evidencia um *déficit* na execução orçamentária correspondente a R\$447.308.710,28. Tal resultado se justifica pelo fato do Tribunal de Contas, salvo os recursos auferidos de convênio, não ser um órgão de natureza arrecadadora, dependendo de transferências financeiras do Tesouro Estadual.

#### ECG

A execução orçamentária da ECG foi *superavitária* em R\$26.074.911,64.

### III.2. Balanço Financeiro

Os Balanços Financeiros do TCE-RJ e da ECG, elaborados de acordo com o artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64, podem ser demonstrados sinteticamente, conforme a seguir evidenciado:

Quadro 5

Em R\$

DESCRIÇÃO	TCE-RJ	ECG
<b>RECEITAS</b>		
Receita Orçamentária	1.194.566,68	27.228.288,87
Receita Extra-Orçamentária	800.693.282,02	1.965.015,12
Saldo do exercício anterior	68.409.980,82	32.090.534,41
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>870.297.829,52</b>	<b>61.283.838,40</b>
<b>DESPESAS</b>		
Despesa Orçamentária	444.908.313,82	1.153.377,23
Despesa Extra-Orçamentária	365.619.310,10	44.207,05
Saldo para o exercício seguinte	59.770.205,60	60.086.254,12
<b>TOTAL DESPESAS</b>	<b>870.297.829,52</b>	<b>61.283.838,40</b>

Fonte: Balanço Financeiro

### TCE-RJ

Os saldos das disponibilidades do TCE-RJ indicados para o exercício de 2012 – R\$59.770.205,60 – são consistentes com os registrados no grupo 'Disponível' do 'Ativo Financeiro' 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\$68.409.980,82 – estão de acordo com as apresentadas nos demonstrativos contábeis de 2010, constantes da Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas daquele exercício (Processo TCE-RJ nº 103.043-1/11).

102.047-2/2012 00135  
Fome 31141



**ECG**

Os saldos das disponibilidades da ECG indicados para o exercício de 2012 – R\$60.086.254,12 – são consistentes com os registrados no grupo 'Disponível' do 'Ativo Financeiro' 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\$32.090.534,41 – estão de acordo com as apresentadas nos demonstrativos contábeis de 2010, constantes da Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas daquele exercício (Processo TCE-RJ nº 103.043-1/11).

**III.3. Balanço Patrimonial**

Os Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do TCE-RJ e da ECG, as contas de compensação e respectivos saldos patrimoniais estão devidamente evidenciados nos Balanços Patrimoniais constantes da presente Prestação de Contas, em observância ao disposto no artigo 105 da Lei Federal nº 4.320/64.

**III.3.1. Ativo**

102.047-2/2012 00136  
Filme 31141

Quadro 6

Em R\$

DESCRIÇÃO	TCE-RJ	ECG
<b>ATIVO</b>		
<b>FINANCEIRO</b>	<b>61.864.481,20</b>	<b>60.086.254,12</b>
Disponível	59.770.205,60	60.086.254,12
Créditos em Circulação	264.521,44	-
Circulante	1.829.754,16	-
<b>PERMANENTE</b>	<b>78.915.166,35</b>	<b>588.082,37</b>
Investimentos	248.946,49	29.418,93
Imobilizado	78.666.219,86	558.663,44
<b>ATIVO REAL</b>	<b>140.779.647,55</b>	<b>60.674.336,49</b>
<b>COMPENSADO</b>	<b>275.947.378,59</b>	<b>60.277.313,51</b>
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>416.727.026,14</b>	<b>120.951.650,00</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

**TCE-RJ**

Do 'Ativo Financeiro' do TCE-RJ, destaca-se o valor de R\$59.770.205,60, classificado em 'Disponível', correspondente a 'Bancos Conta Movimento', representando 42,46% do Ativo Real.

A Conta 'Créditos em Circulação', de saldo equivalente a R\$264.521,44, registra, em quase sua totalidade, os valores de ressarcimentos a serem efetuados pelo RIOPREVIDÊNCIA.

O 'Imobilizado', do grupo do 'Ativo Permanente', representa os 'Bens Móveis' e 'Bens Imóveis' com saldos de, respectivamente, R\$32.735.493,28 e R\$45.930.726,58, representando, cumulativamente, 56,06% do Ativo Real.

As mutações ocorridas no decorrer do exercício constam do Demonstrativo da Conta Bens, acostado às fls. 48. Destaca-se, dentre estas, ter se iniciado os procedimentos visando ao registro da depreciação dos bens móveis, a fim de que, de forma paulatina, o patrimônio contábil se coadune com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Para tal, em 2011, calculou-se a depreciação dos bens adquiridos naquele exercício, ressaltando que, com relação à conta Veículos, calculou-se, adicionalmente, a reavaliação e redução a valor recuperável da totalidade da frota. Os procedimentos adotados estão detalhados nas Notas Explicativas constantes do Relatório assinado pelo Sr. Eli Barcelos, Contador, CRC-RJ 70.414, às fls. 04 a 28.

**ECG**

102.047-2/2012 00137  
Folha 31/41

No demonstrativo da ECG, é expressiva a parcela do 'Ativo Financeiro Disponível' – R\$60.086.254,12 – constituída pelos saldos de 'Bancos Conta Movimento' e 'Aplicações Financeiras', de R\$1.659.682,84 e R\$58.426.571,28,

respectivamente, representando 99% do Ativo Real registrado no Balanço Patrimonial.

O 'Ativo Permanente' representa os Bens a Incorporar (R\$29.418,93), bem como o saldo da conta 'Bens Móveis' (R\$558.663,44).

As mutações ocorridas no decorrer do exercício constam do Demonstrativo da Conta Bens, acostado às fls.99. Destaca-se, dentre estas, ter se iniciado os procedimentos visando ao registro da depreciação dos bens móveis, a fim de que, de forma paulatina, o patrimônio contábil se coadune com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Para tal, em 2011, calculou-se a depreciação dos bens adquiridos naquele exercício. Os procedimentos adotados estão detalhados nas Notas Explicativas constantes do Relatório assinado pelo Sr. Eli Barcelos, Contador, CRC-RJ 70.414, às fls. 04 a 28.

### III.3.2. Passivo

Quadro 7 Em R\$

DESCRIÇÃO	TCE-RJ	ECG
<b>PASSIVO</b>		
<b>FINANCEIRO</b>	<b>24.267.566,05</b>	<b>190.794,05</b>
Depósitos	2.641.075,55	3.734,66
Obrigações em Circulação	21.626.490,50	187.059,39
<b>PASSIVO REAL</b>	<b>24.267.566,05</b>	<b>190.794,05</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL (ATIVO REAL LÍQUIDO)</b>	<b>116.512.081,50</b>	<b>60.483.542,44</b>
<b>COMPENSADO</b>	<b>275.947.378,59</b>	<b>60.277.313,51</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>416.727.026,14</b>	<b>120.951.650,00</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

**TCE-RJ**

Na conta 'Depósitos' – R\$2.641.075,55 – do Passivo Financeiro do TCE-RJ, se destaca a conta 'Consignações', no valor de R\$2.431.622,43.

A conta 'Obrigações em Circulação' – R\$21.626.490,50 – registra os Restos a Pagar do exercício (processados e não processados) e de exercícios anteriores, num total de R\$20.562.806,75, bem como os valores lançados contabilmente por órgãos e entidades do Executivo Estadual, gerando uma obrigação ao TCE-RJ, por conta dos servidores cedidos em exercício nesta Corte – R\$1.063.683,75.

**ECG**

O Passivo Financeiro da ECG – R\$190.794,05 – está composto de valores registrados na conta Depósitos (R\$3.734,66) e Restos a Pagar (R\$187.059,39).

O quadro a seguir evidencia a composição do saldo de Restos a Pagar, destacando a inscrição do exercício:

Quadro 8

Em R\$

DESCRIÇÃO	TCE-RJ	ECG	TOTAL
<b>RESTOS A PAGAR</b>			
2011	20.560.954,75	178.099,39	20.739.054,14
Processados	5.358.996,60	400,00	5.359.396,60
Não Processados	15.201.958,15	177.699,39	15.379.657,54
Exercícios Anteriores	1.852,00	8.960,00	10.812,00
Processados - 2009	1.852,00		1.852,00
Processados - 2010		8.960,00	8.960,00
<b>TOTAL RESTOS A PAGAR</b>	<b>20.562.806,75</b>	<b>187.059,39</b>	<b>20.749.866,14</b>

Fonte: Balanço Patrimonial e 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 nº152, de 08.02.2012, publicada no DOERJ de 10.02.2012.

O valor das inscrições ocorridas no exercício, adicionalmente, coincide com aqueles constantes da Relação das Inscrições dos Restos a Pagar Processados e Não Processados (fls.53/59 – TCE-RJ e fls.102/103 – ECG).

Em complemento às análises efetuadas, cumpre ressaltar, ainda, o superávit financeiro obtido pelas duas unidades orçamentárias, e, ainda, o saldo positivo das disponibilidades de caixa:

**TCE-RJ**

**Superávit Financeiro → R\$37.596.915,15**

**Saldo positivo de Disponibilidades → R\$35.502.639,55**

**ECG**

**Superávit Financeiro → R\$59.895.460,07**

**Saldo positivo de Disponibilidades → R\$59.895.460,07**

**III.3.3. Saldo Patrimonial**

A evolução dos saldos patrimoniais do TCE-RJ e da ECG está resumida a seguir:

Quadro 9

Em R\$

DESCRIÇÃO	TCE-RJ	ECG
Ativo Real Líquido (2010)	106.242.948,75	32.401.842,92
Resultado do Exercício de 2011	10.269.132,75	28.081.699,52
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>116.512.081,50</b>	<b>60.483.542,44</b>

Fonte: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais

Observa-se, com base no quadro acima, um acréscimo do saldo patrimonial no exercício da ordem de 9,67% (TCE-RJ) e 86,7% (ECG).

### III.3.4. Contas de Compensação

Os grupos do Ativo/Passivo Compensado do TCE-RJ e da ECG totalizam R\$275.947.378,59 e R\$60.277.313,51, respectivamente, assim representados:

Quadro 10 Em R\$

Descrição	TCE-RJ	ECG
<b>ATIVOPASSIVO</b>		
<b>COMPENSADO</b>	<b>275.947.378,59</b>	<b>60.277.313,51</b>
Disponibilidades Financeiras	59.770.205,60	60.086.254,12
Controle/Execução de Restos a Pagar	20.562.806,75	187.059,39
Compensações Diversas	195.614.366,24	4.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>275.947.378,59</b>	<b>60.277.313,51</b>

Fonte: SIAFEM e Balanço Patrimonial

- a) a rubrica 'Disponibilidades Financeiras' evidencia o total das disponibilidades constantes do Ativo Financeiro;
- b) os valores apresentados em 'Controle/Execução de Restos a Pagar' pelo TCE-RJ e ECG consistem nos saldos de Restos a Pagar Processados e Não Processados, contabilizados nos Passivo Financeiros, dos respectivos Balanços Patrimoniais;
- c) dentro do Grupo 'Compensações Diversas' do TCE-RJ e ECG estão registrados valores correspondentes a Bens, Valores e Obrigações em situações não abrangidas nas contas anteriores;
- d) através de conta específica no Ativo Compensado do TCE-RJ e ECG, constam, respectivamente, os montantes de R\$44.000,00 e R\$4.000,00, relativos a adiantamentos em aberto na data de 31.12.2011, valores

102.047-2/2012 00141  
Fls. 31141

coincidentes com os indicados nos respectivos Demonstrativos dos Adiantamentos Concedidos, às fls.49/51 e 100;

### 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, em observância ao que dispõe o artigo 104 da Lei Federal nº 4.320/64.

Quadro 11

Em R\$

DESCRIÇÃO	TCE-RJ	ECG
<b>VARIAÇÕES ATIVAS</b>		
Resultantes da Execução Orçamentária	458.999.380,65	29.203.610,17
Receita Orçamentária	1.194.566,68	27.228.288,87
Interferências Ativas	451.776.776,08	1.769.026,00
Mutações Patrimoniais das Despesas de Capital	6.028.037,89	206.295,30
Independentes da Execução Orçamentária	5.054.297,51	63.074,70
Acréscimos Patrimoniais	5.054.297,51	63.074,70
<b>TOTAL VARIAÇÕES ATIVAS</b>	<b>464.053.678,16</b>	<b>29.268.684,87</b>
<b>VARIAÇÕES PASSIVAS</b>		
Resultantes da Execução Orçamentária	447.561.973,20	1.157.185,23
Despesas Correntes	439.841.618,94	1.153.377,23
Despesas de Capital	5.066.694,88	3.808,00
Interferências Passivas	2.653.659,38	-
Independentes da Execução Orçamentária	6.222.572,21	27.800,12
Decréscimos Patrimoniais	6.222.572,21	27.800,12
<b>TOTAL VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>453.784.545,41</b>	<b>1.184.985,35</b>
Superávit do Exercício	10.269.132,75	28.081.699,52
<b>TOTAL</b>	<b>464.053.678,16</b>	<b>29.268.684,87</b>

Fonte: SIAFEM e Balanço Patrimonial

102.047-2/2012 00142  
Folha 31141

Do confronto entre as Variações Ativas e Passivas do TCE-RJ e da ECG verificam-se resultados patrimoniais positivos de R\$10.269.132,75 e R\$28.081.699,52, respectivamente, conforme demonstrado no quadro acima. Os

resultados positivos obtidos no exercício foram adequadamente incorporados ao saldo patrimonial constante dos Balanços Patrimoniais apresentados.

#### IV. DEMAIS DOCUMENTOS CONSTANTES DA PRESTAÇÃO

Com base nos Demonstrativos dos Adiantamentos Concedidos, às fls.49/51 e fls. 100, constata-se a concessão de 43 adiantamentos, sendo 40 no âmbito do TCE-RJ, no valor total de R\$160.000,00, destinados a despesas miúdas de pronto pagamento e despesas eventuais de gabinete e 03 no âmbito da ECG, no valor total de R\$12.000,00, destinado a despesas miúdas de pronto pagamento.

Os adiantamentos indicados pela Contabilidade como pendentes de baixa, na data de 31.12.2011, foram comprovados em sua totalidade, conforme processos administrativos a seguir, já tendo sido devidamente submetidos a esta Unidade de Controle Interno para parecer:

Quadro 12

RESPONSÁVEL	VALOR CONCEDIDO	PROCESSO CONCESSÃO	PROCESSO COMPROVAÇÃO
<b>TCE-RJ</b>			
JOSÉ CARLOS ASSUMPÇÃO DE AGOSTINHO	4.000,00	302.650-9/11	303.511-4/11
MARCELO MODESTO OLIVEIRA	4.000,00	302.958-9/11	303.573-2/11
OTHERBAL AUGUSTO MOREIRA FILHO	4.000,00	302.864-2/11	303.585-5/11
MONICA BOMILCAR ALBANO	4.000,00	303.388-5/11	303.776-6/11
MARCOS AURÉLIO COSTA DE CARVALHO	4.000,00	303.451-8/11	303.789-3/11
ANNA MARIA DE M. BESSA CAETANO	4.000,00	302.949-8/11	300.019-7/12
LUCIANA MARIA SALDANHA COELHO	4.000,00	303.423-1/11	300.050-1/12
LUCIANA FERREIRA DE SOUZA	4.000,00	303.432-2/11	300.058-3/12
CARLOS EDUARDO RODRIGUES VIANA	4.000,00	303.255-2/11	300.073-3/12
ANNE SANTAREM MALVÃO	4.000,00	303.243-9/11	300.146-6/12
JAINERRIQUE ALEXANDRINO GONÇALVES	4.000,00	303.662-9/11	300.235-3/12
<b>ECG</b>			
REGINA CLAUDIA P. A. DA SILVA ABRANTES	4.000,00	302.941-6/11	300.038-3/12



Registra-se, adicionalmente, em atendimento ao estabelecido no inciso XX, do art. 4º da Deliberação TCE-RJ nº 198/98, ter sido apresentado, às fls.79 e 113, o Relatório do Responsável pelo Setor Contábil, com relação às Contas do TCE-RJ e ECG, 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.

## V. ASPECTOS RELATIVOS À LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

### V.1. Gastos com Pessoal

A despesa total com pessoal do Tribunal de Contas, durante o exercício de 2011, 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 1,033% da Receita Corrente Líquida, conforme quadro demonstrativo a seguir:

Quadro 13

Em R\$ mil

DESCRIÇÃO	1º QUADRIMESTRE 2011	2º QUADRIMESTRE 2011	3º QUADRIMESTRE 2011
Total da Despesa com Pessoal - TDP	369.968	388.666	405.825
Receita Corrente Líquida - RCL	35.447.217	37.107.943	39.268.345
% TDP sobre a RCL	1,044%	1,047%	1,033%
<b>LIMITE DE ALERTA</b> 1,184% (90% do Limite Legal)	419.695	439.358	464.937
<b>LIMITE PRUDENCIAL</b> 1,250% (95% do Limite Legal)	443.090	463.849	490.854
<b>LIMITE LEGAL</b> 1,316%	466.485	488.340	516.771

Fonte: SIG, Demonstrativos da Despesa com Pessoal

RGF (1º quadrimestre) – Ato Executivo nº 17.860, de 24.05.2011 (Processo TCE-RJ nº 301.726-7/11)

RGF (2º quadrimestre) – Ato Executivo nº 17.947, de 26.09.2011 (Processo TCE-RJ nº 303.013-2/11)

RGF (3º quadrimestre) – Ato Executivo nº 18.085, de 25.01.2012 (Processo TCE-RJ nº 300.203-0/12)

## VI. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 1) A Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas do TCE-RJ e da ECG, relativa ao exercício de 2010, Processo TCE-RJ nº 103.043-1/11, foi aprovada pela Assembléia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro, através do Decreto Legislativo nº 03/11, publicado no DOERJ de 06.09.2011;
- 2) As Prestações de Contas dos Bens Patrimoniais e de Almojarifado relativas ao exercício anterior foram devidamente apresentadas e aprovadas pelo Plenário desta Corte de Contas, conforme quadro a seguir:

TCE-RJ		
	PROCESSO	SESSÃO
BENS PATRIMONIAIS	300.420-8/11	14.06.2011
ALMOXARIFADO	300.234-7/11	28.06.2011

Decisão: Regularidade das Contas com Quitação Plena

ECG		
	PROCESSO	SESSÃO
BENS PATRIMONIAIS	300.419-9/11	30.06.2011
ALMOXARIFADO	300.770-1/11	27.09.2011

Decisão: Regularidade das Contas com Quitação Plena

- 3) As Prestações de Contas de Bens Patrimoniais e de Almojarifado relativas ao exercício de 2011 se encontram em fase final de elaboração, dentro do prazo previsto na Deliberação TCE-RJ nº 198/96.

## 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 E DA ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TCE-RJ - ECG, por término do exercício financeiro de 2011, 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, 01 de março de 2012.

*Ana Paula Ferreira Pedrosa*  
ANA PAULA FERREIRA PEDROSA  
Auditoria Interna  
Matrícula nº 02/2661/0-4  
Contador - CRC-RJ nº 69987-7

102.047-2/2012 00146  
Folha 31141

## 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 e da ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TCE-RJ - ECG, por término do exercício de 2011, 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, representam adequadamente, sob todos os aspectos relevantes, as posições patrimoniais e financeiras em 31 de dezembro de 2011;

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 2011,

Certificamos a **REGULARIDADE DAS CONTAS** apresentadas.

Rio de Janeiro, 01 de março de 2012.

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

102.047-2/2012 00147  
Folha 31141

Ao Gabinete da Presidência,

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

AUD, 01 de março de 2012.

  
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 102.047-2/12  
RUBRICA FLS. 148

DE ORDEM DO EXCELENTÍSSIMO SENHOR PRESIDENTE,

À Secretaria-Geral de Controle Externo, em prosseguimento, para  
exame e adoção das providências cabíveis.

GAP, em 02 de março de 2012.

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

Processo : 102.047-2/2012  
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 : CÓPIA DA PRESTACAO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA  
EXMO SR PRES CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR  
RELATIVA AO EXERCICIO DE 2011

Srª. Subsecretária-Adjunta de Controle Estadual,

Encaminho-lhe o presente para a adoção das providências cabíveis.

SGE, 02/03/2012



GINO NOVIS CARDOSO  
Secretário-Geral  
Matrícula 02/003401

02/03/2012 11:54:37 AM

102.047-2/2012 00150  
Filme 3:141



**Processo :** 102.047-2/2012  
**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 :** CÓPIA DA PRESTACAO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA  
EXMO SR PRES CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR  
RELATIVA AO EXERCICIO DE 2011

DE ORDEM DA SENHORA SUBSECRETÁRIA,

À 1ª CCT,

Em prosseguimento, para análise e instrução.

SUE, 02/03/2012.

ANA PAULA ERTHAL ROCHA OLIVEIRA  
Assessor  
Matricula 02/002987

02/03/2012 01:20:16 PM

102.047-2/2012 00151  
Filme 31141



**1ª CCT**  
**Recebido em**

*05/03/2012*

**Origem:**

**Rubrica:**

*[Handwritten signature]*

**Gula:** *02/1902*

**Matr.:**

102.047-2/2012  
Filme 31141

00152

**Processo : 102.047-2/2012**  
**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 : PRESTACAO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA**  
**EXMO SR PRES CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR**  
**RELATIVA AO EXERCICIO DE 2011**

Senhora Coordenadora-Geral,

Trata o presente processo de Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro e da Escola de Contas e Gestão deste Tribunal, referente ao exercício de 2011, elaborada em cumprimento ao disposto no artigo 131, combinado com o parágrafo único do artigo 122 da Constituição Estadual, e recebida pelo Controle Externo desta Corte em 02/03/2012, portanto dentro do prazo previsto no § 2º do artigo 9º da Lei Complementar n.º 63/90.

Far-se-á a análise da prestação de contas dos ordenadores de despesas do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro e da Escola de Contas e Gestão deste Tribunal, no que tange à documentação prevista na Deliberação TCE nº 198/96 e aos demonstrativos contábeis de forma apartada.

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

**I - PERFIL DO ÓRGÃO**

O Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro tem como principais atribuições o apoio técnico à Assembléia Legislativa na fiscalização e no controle dos recursos públicos, bem como a emissão de parecer prévio sobre as contas que o Governador presta anualmente.

A este Órgão de controle externo, em auxílio à Assembléia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro e às Câmaras Municipais sob sua jurisdição, compete julgar as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos das unidades dos Poderes do Estado, e dos Municípios sob sua jurisdição, como também das entidades da administração 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.

Compete, ainda, ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro 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 n.º 63/90 (que dispõe sobre a Lei Orgânica da Instituição) e pelo seu Regimento Interno (aprovado pela Deliberação TCE-RJ 167/92), o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro 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 31/12/2011

Nome: Aluisio Gama de Souza  
Matrícula: 02/10180/0-4  
Cargo: Vice-Presidente do TCE-RJ  
Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

## II.2 – ORDENADORES SECUNDÁRIOS

Nome: Marcos André Riscado de Brito  
Matrícula: 02/4189/0-6  
Cargo: Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração  
Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

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 31/12/2011

## II.3 – RESPONSÁVEIS PELA TESOURARIA

Nome: Carlos José T. D'Ávila  
Matrícula: 02/002568/0-4  
Cargo: Coordenador da Coordenadoria Setorial de Finanças  
Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

## II.4 – RESPONSÁVEIS PELO CONTROLE INTERNO

Nome: Ana Paula F. Pedrosa  
Matrícula: 02/002661/0-4  
Cargo: Auditora – Chefe de Auditoria Interna  
Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

### III - FORMALIZAÇÃO PROCESSUAL

Constam do presente processo os documentos previstos no artigo no artigo 4º, incisos I a XXII, da Deliberação TCE/RJ n.º 198/96.

### IV - ORÇAMENTO

De acordo com o orçamento inicial para o exercício de 2011, aprovado pela Lei Estadual nº 5858, de 03/01/2011, foram destinados R\$457.060.557,00 (quatrocentos e cinquenta e sete milhões, sessenta mil quinhentos e cinquenta e sete reais), para o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE/RJ), cujo detalhamento foi estabelecido pelo Ato Executivo nº 17.665, de 07/01/2011.

Durante o exercício de 2011, ocorreram alterações orçamentárias no Orçamento do TCE/RJ, o qual foi alterado com reforço/compensação (R\$8.500.000,00), cancelamentos (R\$7.397.874,00) e suplementações (R\$177.873,70), diminuindo, portanto, o orçamento inicial, para R\$449.840.556,70, conforme se verifica à fl. 09.

### V – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

Observa-se no Demonstrativo da Despesa Autorizada (fl. 46) e no da Execução Orçamentária da Despesa (fl. 47), que os Créditos Disponíveis para o exercício de 2011 montavam em R\$449.718.350,28 (quatrocentos e quarenta e nove milhões, setecentos e dezoito mil trezentos e cinquenta reais e vinte e oito centavos).

Ressalta-se que no exercício houve "Destaque Concedido" no valor de R\$122.206,72 (cento e vinte e dois mil duzentos e seis reais e setenta e dois centavos), referente à descentralização de crédito a favor da Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão – SEPLAG, para aquisição de óleo diesel e

gasolina, tendo em vista que esta Corte de Contas passou a integrar o Sistema Integrado de Aquisição e Distribuição de Combustíveis e Derivados de Petróleo – SIADC.

Adicionalmente, verificou-se que a Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão empenhou e liquidou o valor de R\$122.206,72 (cento e vinte e dois mil duzentos e seis reais e setenta e dois centavos), referente a destaque concedido por esta Corte de Contas, conforme apontado no Relatório da Coordenadoria Setorial de Contabilidade deste Tribunal (fl. 12).

#### VI – RESTOS A PAGAR

As inscrições em Restos a Pagar do exercício, cuja relação encontra-se às fls. 53 e 54 a 59, totalizaram o montante de R\$20.560.954,75 (vinte milhões, quinhentos e sessenta mil novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e cinco centavos).

Cabe informar que os valores inscritos em Restos a Pagar, no montante de R\$20.560.954,75 (vinte milhões, quinhentos e sessenta mil novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e cinco centavos), guardam paridade com os consignados no Balanço Financeiro (fl. 31), no Balanço Patrimonial (fl. 32) e no Demonstrativo da Dívida Flutuante (fl. 44), os quais acrescidos dos Restos a Pagar Processados dos exercícios anteriores, ficam assim discriminados:

Restos a Pagar	R\$
Processados - 2009	1.852,00
Processados - 2011	5.358.996,60
Não Processados 2011	15.201.958,15
<b>Total</b>	<b>20.562.806,75</b>

## VII – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, acostado à fl. 30, foi formalizado de acordo com artigo 102 da Lei 4.320/64, na forma do Anexo 12 da mesma. Note-se que houve fixação da despesa no valor de R\$449.718.350,28 (quatrocentos e quarenta e nove milhões, setecentos e dezoito mil trezentos e cinquenta reais e vinte e oito centavos), utilizando-se créditos orçamentários e suplementares, apesar de não haver indicação de recursos orçamentários suficientes. Tal fato é decorrente do disposto na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/01, que versa sobre normas gerais de consolidação das Contas Públicas, combinado com o que preceitua o § 1º do art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal, que exclui as Transferências Intragovernamentais como recurso, a fim de evitar a dupla contagem da receita no caso das demonstrações conjuntas.

Destaca-se que o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro não tem competência para arrecadar receitas, entretanto, foi previsto no Balanço Orçamentário o montante de R\$2.409.640,00 (dois milhões, quatrocentos e nove mil seiscentos e quarenta reais), sendo R\$779.640,00 (setecentos e setenta e nove mil seiscentos e quarenta reais) de receitas correntes e R\$1.630.000,00 (um milhão e seiscentos e trinta mil reais) de receitas de capital, os quais seriam realizados através da fonte 12 (Convênios), destinados a investimentos e outras despesas correntes, tendo se concretizado os rendimentos de aplicação financeira dos recursos do Convênio no valor de R\$114.566,68 e o repasse efetuado pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão em atendimento à cláusula do Convênio 001/2008 na importância de R\$1.080.000,00, segundo o consignado no referido Balanço (fl. 30), no Relatório da Coordenadoria Setorial de Contabilidade (fl. 10) e no Relatório da Auditoria Interna (fl. 130).

No Demonstrativo da Execução Orçamentária da Despesa (fl. 47), que permite confrontar a Despesa Autorizada com a Realizada, pode-se verificar que o Tribunal de Contas apresentou uma Economia Orçamentária de R\$4.810.036,46 (quatro milhões, oitocentos e dez mil e trinta e seis reais e quarenta e seis centavos), conforme se demonstra a seguir:

Descrição	R\$	%
Despesa Autorizada	449.718.350,28	100,0
Despesa Empenhada	(444.908.313,82)	98,93
<b>Economia</b>	<b>4.810.036,46</b>	<b>1,07</b>

A seguir encontram-se relacionados os principais dados extraídos do Demonstrativo da Despesa Realizada, por categoria econômica (fl. 37):

Descrição	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	405.825.043,00	91,22
Outras Despesas Correntes	34.016.575,94	7,64
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>439.841.618,94</b>	<b>98,86</b>
Investimentos	5.066.694,88	1,14
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>5.066.694,88</b>	<b>1,14</b>
<b>Despesa Total</b>	<b>444.908.313,82</b>	<b>100,00</b>

### VIII – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro elaborado na forma do Anexo 13 da Lei 4.320/64, à fl. 31, permite visualizar todo o movimento financeiro do exercício em tela: a Receita Orçamentária e Extra-Orçamentária, a Despesa Orçamentária e Extra-Orçamentária, conjugadas com o saldo bancário proveniente do exercício anterior (2010) e aquele que se transfere para o exercício seguinte (2012).



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

Descrição	R\$
Saldo do Exercício Anterior 2010	68.409.980,82
Receita Orçamentária	1.194.566,68
Receita Extra-Orçamentária	800.693.282,02
Despesa Orçamentária	(444.908.313,82)
Despesa Extra-Orçamentária	(365.619.310,10)
Saldo para o Exercício Seguinte	59.770.205,60

O saldo para o exercício seguinte apresentado no quadro acima está de acordo com o registrado no grupo do Ativo Financeiro Disponível, contas "Banco Conta Movimento" e "Aplicações Financeiras" constante do Balanço Patrimonial (fl. 32).

### IX – BALANÇO PATRIMONIAL

Consignando todas as Contas que apresentavam saldo em 31/12/2011, o Balanço Patrimonial do Tribunal de Contas, à fl. 32, foi elaborado na forma do Anexo 14 da Lei 4.320/64.

O demonstrativo em epígrafe demonstra um saldo patrimonial, no exercício, na ordem de R\$116.512.081,50 (cento e dezesseis milhões, quinhentos e doze mil e oitenta e um reais e cinquenta centavos) podendo ser apresentado, sinteticamente, da seguinte forma:

Descrição	R\$	Descrição	R\$
Ativo Financeiro	61.864.481,20	Passivo Financeiro	24.267.566,05
Ativo Permanente	78.915.166,35		
Ativo Real	140.779.647,55	Passivo Real	24.267.566,05
--	--	Saldo Patrimonial	116.512.081,50
Ativo Compensado	275.947.378,59	Passivo Compensado	275.947.378,59
Total Geral	416.727.026,14	Total Geral	416.727.026,14

### X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Por meio deste demonstrativo, elaborado na forma do Anexo 15 da Lei 4.320/64, à fl. 33, pode-se identificar o Resultado Econômico Superavitário apurado no exercício, da ordem de R\$10.269.132,75 (dez milhões, duzentos e sessenta e nove mil cento e trinta e dois reais e setenta e cinco centavos).

As alterações verificadas no patrimônio do Tribunal de Contas, no exercício de 2011, resultantes ou independentes da execução orçamentária, podem ser assim sintetizadas:

Variações Patrimoniais	R\$
<b>Ativas</b>	
	<b>464.053.678,16</b>
Resultante da Execução Orçamentária	458.999.380,65
Independente da Execução Orçamentária	5.054.297,51
<b>Passivas</b>	<b>453.784.545,41</b>
Resultante da Execução Orçamentária	447.561.973,20
Independente da Execução Orçamentária	6.222.572,21
<b>Resultado Patrimonial = Superávit</b>	<b>10.269.132,75</b>

### XI – DÍVIDA FLUTUANTE

À fl. 44, consta a Demonstração da Dívida Flutuante, na forma do Anexo 17 da Lei 4.320/64, registrando os seguintes saldos:

Descrição	R\$
Consignações	2.431.622,43
Depósitos de Diversas Origens	209.453,12
Restos a Pagar	20.562.806,75
Outras Obrigações	1.063.683,75
<b>Total</b>	<b>24.267.566,05</b>

## XII – ADIANTAMENTOS

No exercício em exame foram concedidos adiantamentos no montante de R\$160.000,00 (cento e sessenta mil reais), encontrando-se pendentes de comprovação, em 31/12/11, adiantamentos no montante de R\$44.000,00 (quarenta e quatro mil reais), conforme se verifica no demonstrativo às fls. 49 a 51.

Verifica-se no demonstrativo à fl. 142 que os adiantamentos que estavam pendentes de comprovação em 31/12/11 já foram comprovados em sua totalidade.

## XIII – ATIVO PERMANENTE

O Balanço Patrimonial, à fl. 32, registra no ativo permanente, o montante de R\$78.915.166,35 (setenta e oito milhões, novecentos e quinze mil cento e sessenta e seis reais e trinta e cinco centavos), dos quais R\$45.930.726,58 (quarenta e cinco milhões, novecentos e trinta mil setecentos e vinte e seis reais e cinquenta e oito centavos) referem-se a Bens Imóveis, R\$32.735.493,28 (trinta e dois milhões, setecentos e trinta e cinco mil quatrocentos e noventa e três reais e vinte e oito centavos) se referem a Bens Móveis, considerando a depreciação acumulada de R\$560.231,71, e R\$248.946,49 (duzentos e quarenta e oito mil novecentos e quarenta e seis reais e quarenta e nove centavos) classificados como Investimentos.

Cabe informar que não se efetuou o confronto do valor dos “Bens Móveis” com aquele constante da Prestação de Contas do responsável pelos Bens Patrimoniais no exercício, tendo em vista o processo correspondente encontrar-se em fase de elaboração, de acordo com prazo previsto na Deliberação TCE nº 198/96 (vide fl. 144).

#### XIV – BENS EM ALMOXARIFADO

Conforme Balanço Patrimonial, à fl. 32, os Bens em Almojarifado totalizam o valor de R\$1.829.754,16 (um milhão, oitocentos e vinte e nove mil setecentos e cinquenta e quatro reais e dezesseis centavos).

Cabe informar que, igualmente, não se efetuou o confronto do valor acima com aquele constante da Prestação de Contas do responsável pelos Bens em Almojarifado no exercício, tendo em vista o respectivo administrativo encontrar-se em fase de elaboração, de acordo com prazo previsto na Deliberação TCE nº 198/96 (vide fl. 144).

#### XV – DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LC nº 101/00)

Em face da Lei Complementar nº 101, de 04/05/00, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, destacamos que os Relatórios de Gestão Fiscal referentes aos três quadrimestres do exercício de 2011 constituíram os seguintes processos (vide fls. 24):

QUADRIMESTRE	SESSÃO	PROCESSO Nº	DECISÃO
PRIMEIRO	06/09/11	301.726-7/11	Ciência e Arquivamento
SEGUNDO	-	303.013-2/11	Em tramitação
TERCEIRO	-	300.203-0/12	Em tramitação



**XVI - PRESTAÇÕES DE CONTAS DOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS**  
**FINANCEIROS**

As Prestações de Contas deste Tribunal, relativas aos exercícios de 2008, 2009 e 2010, mereceram aprovação da Assembléia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro, conforme demonstramos a seguir:

**Exercício de 2008 - Processo TCE-RJ 101.625-4/09**

Decreto Legislativo nº 20/09  
Publicado no DORJ de 03/12/09

**Exercício de 2009 - Processo TCE-RJ 103.998-8/10**

Decreto Legislativo nº 02/11  
Publicado no DORJ de 23/02/11

**Exercício de 2010 - Processo TCE-RJ 103.043-1/11**

Decreto Legislativo nº 03/11  
Publicado no DORJ de 06/09/11

**ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO  
DO RIO DE JANEIRO**

**I - PERFIL DO ÓRGÃO**

Por meio da Deliberação TCE-RJ nº 231/05, foi efetivada a transformação do Instituto Serzedello Corrêa na Escola de Contas e Gestão do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro- ECG/TCE-RJ, entidade com autonomia orçamentária/financeira vinculada à Presidência, tendo como atributos as seguintes características:

- Unidade orçamentária independente;
- Inscrição no CNPJ;
- Receitas próprias decorrentes de suas atividades e das multas aplicadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro a seus jurisdicionados, além das dotações orçamentárias que lhe forem atribuídas.

Cabe observar que a mesma Deliberação aprovou o Regimento Interno da Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ.

A Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ está inscrita no cadastro do Ministério da Fazenda, sob o CNPJ nº 07.840.015/0001-07.

A referida Escola é um órgão autônomo vinculado à Presidência do Tribunal de Contas e destina-se a promover ensino e pesquisa na área de gestão pública, voltada para o desenvolvimento e a difusão de conhecimento, modelos e metodologia, comprometidos com a inovação, transparência, responsabilização, melhoria do desempenho e do controle governamental, em consonância com as expectativas e necessidades da sociedade.

Tem, ainda, como competência: o planejamento, a administração e a supervisão das atividades relacionadas à informação, à capacitação e ao aperfeiçoamento de servidores dos órgãos jurisdicionados e do Tribunal, bem como de pessoas vinculadas a outras esferas de governo e da sociedade, quando houver interesse; a disposição de material sobre legislação, técnica e doutrinas sobre o controle da administração pública e questões correlatas; o incentivo à produção e a publicação de pesquisas, estudos e análises de caráter científico, na sua área de atuação; à identificação, à proposição e à disseminação de boas práticas de gestão pública e de políticas inovadoras; e à promoção de intercâmbio e do trabalho cooperativo com outras instituições de ensino e pesquisa.

## II - FORMALIZAÇÃO PROCESSUAL

Foram apresentados elementos necessários para a efetivação da análise destas contas.

## III - ORÇAMENTO

De acordo com o orçamento inicial para o exercício de 2011, aprovado pela Lei Estadual nº 5858, de 03/01/11, foram destinados R\$4.780.436,00 (quatro milhões, setecentos e oitenta mil quatrocentos e trinta e seis reais) para a Escola de Contas e Gestão do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, cujo detalhamento foi estabelecido pelo Ato Executivo nº 17.665, de 07/01/11, tendo ocorrido alterações orçamentárias no período, conforme demonstrativo de fl. 10, resultando na despesa autorizada de R\$2.000.436,00 (dois milhões e quatrocentos e trinta e seis reais).

#### IV – EXECUÇÃO DA RECEITA

Verifica-se no Demonstrativo da Execução Orçamentária da Receita (fl. 96) que houve uma arrecadação maior do que a prevista, de R\$25.978.288,87 (vinte e cinco milhões, novecentos e setenta e oito mil duzentos e oitenta e oito reais e oitenta e sete centavos).

#### V – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA

A Execução Orçamentária, conforme demonstrativo de fl. 98, pode ser, em síntese, assim demonstrada:

Execução Orçamentária da Despesa	R\$
Despesa Autorizada	2.000.436,00
Despesa Empenhada	1.153.377,23
Saldo das Dotações	847.058,77
Despesa Liquidada	975.677,84
Despesa Paga	975.277,84
Restos a pagar	178.099,39

#### VI – RESTOS A PAGAR

As inscrições em Restos a Pagar do exercício de 2011, cuja relação encontra-se às fls. 102/103, totalizaram o montante de R\$178.099,39 (cento e setenta e oito mil e noventa e nove reais e trinta e nove centavos).

Cabe informar que os valores inscritos em Restos a Pagar, no montante anteriormente indicado, guardam paridade com os consignados no Balanço Patrimonial (fl. 83) e no Demonstrativo da Dívida Flutuante (fl. 95), acrescido do saldo de Restos a Pagar Processados do exercício de 2010, no valor de R\$8.960,00, a saber:



Restos a Pagar	R\$
Processados - 2010	8.960,00
Processados - 2011	400,00
Não Processados - 2011	177.699,39
<b>Total</b>	<b>187.059,39</b>

## VII – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, acostado à fl. 81, foi formalizado de acordo com artigo 102 da Lei 4.320/64, na forma do Anexo 12 da mesma. Note-se que houve fixação da despesa no valor de R\$2.000.436,00 (dois milhões e quatrocentos e trinta e seis mil), utilizando-se créditos orçamentários e suplementares, apesar de não haver indicação de recursos orçamentários suficientes. Tal fato é decorrente do disposto na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/01, que versa sobre normas gerais de consolidação das Contas Públicas, combinado com o que preceitua o § 1º do art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal que exclui as Transferências Intragovernamentais como recurso a fim de evitar a dupla contagem da receita no caso das demonstrações conjuntas.

No Demonstrativo da Execução Orçamentária da Despesa (fl. 98), que permite confrontar a Despesa Autorizada com a Realizada, pode-se verificar que a Escola de Contas e Gestão do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro apresentou uma Economia Orçamentária de R\$847.058,77 (oitocentos e quarenta e sete mil e cinquenta e oito reais e setenta e sete centavos), conforme se demonstra a seguir:

Descrição	R\$	%
Despesa Autorizada	2.000.436,00	100
Despesa Empenhada	(1.153.377,23)	57,66
<b>Economia</b>	<b>847.058,77</b>	<b>42,34</b>

A seguir encontram-se relacionados os principais dados extraídos do Demonstrativo da Despesa Realizada por categoria econômica (fl. 88):

Descrição	R\$	%
Outras Despesas Correntes	972.281,93	84,30
<b>Total das Despesas Correntes</b>	<b>972.281,93</b>	<b>84,30</b>
Investimentos	181.095,30	15,70
<b>Total das Despesas de Capital</b>	<b>181.095,30</b>	<b>15,70</b>
<b>Despesa Total</b>	<b>1.153.377,23</b>	<b>100,00</b>

### VIII – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro elaborado na forma do Anexo 13 da Lei 4.320/64, à fl. 82, permite visualizar todo o movimento financeiro do exercício em tela: a Receita Orçamentária e Extra-Orçamentária, a Despesa Orçamentária e Extra-Orçamentária, conjugadas com o saldo bancário proveniente do exercício anterior (2010) e aquele que se transfere para o exercício seguinte (2012).

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

Descrição	R\$
<b>Saldo do Exercício Anterior 2010</b>	<b>32.090.534,41</b>
Receita Orçamentária	27.228.288,87
Receita Extra-Orçamentária	1.965.015,12
Despesa Orçamentária	(1.153.377,23)
Despesa Extra-Orçamentária	(44.207,05)
<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>60.086.254,12</b>

O saldo para o exercício seguinte apresentado no quadro anterior está de acordo com o registrado no grupo do Ativo Financeiro Disponível,

contas "Banco Conta Movimento" e "Aplicações Financeiras" constante do Balanço Patrimonial (fl. 83).

### IX – BALANÇO PATRIMONIAL

O demonstrativo em epígrafe demonstra um saldo patrimonial positivo, no exercício, na ordem de R\$60.483.542,44 (sessenta milhões, quatrocentos e oitenta e três mil quinhentos e quarenta e dois reais e quarenta e quatro centavos) podendo ser apresentado, sinteticamente, da seguinte forma (fl. 83):

Descrição	R\$	Descrição	
Ativo Financeiro	60.086.254,12	Passivo Financeiro	190.794,05
Ativo Permanente	588.082,37	Passivo Permanente	0,00
Ativo Real	60.674.336,49	Passivo Real	190.794,05
--	--	Saldo Patrimonial	60.483.542,44
Ativo Compensado	60.277.313,51	Passivo Compensado	60.277.313,51
Total Geral	120.951.650,00	Total Geral	120.951.650,00

### X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Por meio deste demonstrativo, elaborado na forma do Anexo 15 da Lei 4.320/64, à fl. 84, pode-se identificar o Resultado Econômico Superavitário apurado no exercício, da ordem de R\$28.081.699,52 (vinte e oito milhões, oitenta e um mil seiscentos e noventa e nove reais e cinquenta e dois centavos).

As alterações verificadas no patrimônio da Escola de Contas e Gestão do Tribunal de Contas do Rio de Janeiro, no exercício de 2011, resultantes ou independentes da execução orçamentária, podem ser assim sintetizadas:

Variações Patrimoniais	R\$
<b>Ativas</b>	<b>29.266.684,87</b>
Resultante da Execução Orçamentária	29.203.610,17
Independente da Execução Orçamentária	63.074,70
<b>Passivas</b>	<b>1.184.985,35</b>
Resultante da Execução Orçamentária	1.157.185,23
Independente da Execução Orçamentária	27.800,12
<b>Resultado Patrimonial = Superávit</b>	<b>28.081.699,52</b>

### XI – DÍVIDA FLUTUANTE

À fl. 95, consta a Demonstração da Dívida Flutuante, na forma do Anexo 17 da Lei 4.320/64, registrando o montante de R\$190.794,05 (cento e noventa mil setecentos e noventa e quatro reais e cinco centavos), dos quais se destacam os "restos a pagar" de R\$187.059,39 (cento e oitenta e sete mil cinquenta e nove reais e trinta e nove centavos).

### XII – ATIVO PERMANENTE

O Balanço Patrimonial, à fl. 83, registra no ativo permanente, o montante de R\$588.082,37 (quinhentos e oitenta e oito mil e oitenta e dois reais e trinta e sete centavos), dos quais R\$29.418,93 (vinte e nove mil quatrocentos e dezoito reais e noventa e três centavos) referem-se a Bens a Incorporar e R\$558.663,44 (quinhentos e cinquenta e oito mil seiscentos e sessenta e três reais e quarenta e quatro centavos) referem-se ao Imobilizado considerando a depreciação acumulada de R\$2.549,72.

Cabe informar que não se efetuou o confronto do valor dos "Bens Móveis" com aquele constante da Prestação de Contas do responsável pelos Bens Patrimoniais no exercício, tendo em vista o processo correspondente encontrar-se em fase de elaboração, dentro do prazo previsto na Deliberação TCE nº 198/96 (vide fl. 144).

Da mesma forma a Prestação de Contas do responsável pelos Bens em Almoxarifado também se encontra em fase de elaboração.

**CERTIFICADO DE AUDITORIA**

O Certificado de Auditoria, à fl. 146, emitido pela Auditora Interna, Sra. Ana Paula Ferreira Pedrosa, registrada no Conselho Regional de Contabilidade do Rio de Janeiro – CRC-RJ sob o nº 69987-7, indica a conformidade dos demonstrativos que integram a presente Prestação de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro e da Escola de Contas e Gestão deste Tribunal, e informa não terem sido detectadas impropriedades que comprometam a probidade dos responsáveis na utilização dos recursos públicos geridos no exercício de 2011, configurando, assim, a **REGULARIDADE DAS CONTAS**.

**AUDITORIA GOVERNAMENTAL**

Foi realizada a Auditoria de Conformidade Ordinária referente ao exercício de 2011, de acordo com as normas e procedimentos específicos, abrangendo os atos e fatos inerentes à gestão orçamentária, financeira e patrimonial, pela 2ª Inspeção-Geral de Controle Estadual da Administração Direta no período de 09/01 a 02/03/12.

Destaca-se que o correspondente Relatório de Auditoria Governamental – Auditoria de Conformidade Ordinária - encontra-se consubstanciado no processo TCE-RJ n.º 102.462-6/12, que tramita com sugestão de conhecimento e arquivamento.

**VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE DA DESPESA DE PESSOAL**

De acordo com o disposto no inciso II do art. 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, Lei Complementar n.º 101/2000, 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 (RCL), incluindo o Tribunal de Contas.

Entre a Assembléia Legislativa e o Tribunal de Contas ficou acordado que o percentual para limite de gastos seria assim dividido: 1,684 para a ALERJ e 1,316 para o TCE-RJ.

Como o limite prudencial para os referidos gastos, a fim de evitar as sanções previstas na legislação em comento (parágrafo único do artigo 22), compreende 95% do limite máximo acima exposto, este valor para o Tribunal de Contas refere-se a 1,250%.

Encontra-se a seguir demonstrativo referente ao total da despesa liquidada com pessoal ativo do TCE-RJ, de acordo com os valores indicados no Relatório de Gestão Fiscal do 3º quadrimestre de 2011 aprovado mediante o Ato Executivo do Presidente deste Tribunal nº 18.085 de 25.01.2012, publicado no Diário Oficial do dia 30.01.2012.

DESPESAS COM PESSOAL	Despesas Executadas (últimos 12 meses)	
	Liquidadas (a)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processadas (b)
Despesa Bruta com Pessoal (I)	394.891.854	10.933.189
Pessoal Ativo	394.891.854	10.933.189
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§1º do art. 18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art. 19 da LRF) (II)	-	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	394.891.854	10.933.189
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	405.825.043	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
Receita Corrente Líquida - RCL (V)	39.268.345.357
% da Despesa Total com Pessoal-DTP sobre RCL (VI) = (IV/V)*100	1,033
Limite Máximo - 1,316%	516.771.425
Limite Prudencial - 1,250%	490.854.317

Fonte: 1. SIAFEM-RJ / SIG.

2. Receita Corrente Líquida informada pela Secretaria de Estado de Fazenda

Foi verificado que os montantes atinentes a despesas com pessoal, demonstrados no quadro anterior, estão de acordo com os registrados no SIAFEM/SIG.

O valor da Receita Corrente Líquida (V) está de acordo com anexo III (Demonstrativo da Receita Corrente Líquida) do Relatório Resumido da Execução Orçamentária do 6º bimestre de 2011, conforme verificado no portal da Secretaria de Estado de Fazenda.

Verificou-se, portanto, o cumprimento dos limites estabelecidos na alínea a, inciso II, do artigo 20 c/c o § único do art. 20 da Lei Complementar nº 101/00 - Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), haja vista que o percentual do total da despesa liquidada com pessoal nos últimos doze meses foi de 1,033% da Receita Corrente Líquida, levando-se em conta que no encerramento do

exercício as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados também são consideradas como executadas.

### **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Do exame e análise dos demonstrativos contábeis que integram este processo de Prestação de Contas, constata-se a exatidão dos mesmos e dos saldos resultantes.

Há que se destacar que a Prestação de Contas, em exame, encontra-se revestida das formalidades legalmente exigidas - Lei Federal 4.320/64, Lei Complementar 63/90, Regimento Interno do Tribunal de Contas, aprovado pela Deliberação TCE-RJ 167/92, Lei Estadual 287/79, Decreto Estadual 3.148/80, Lei Complementar nº 101/00 e, em especial, o artigo 4º da Deliberação TCE-RJ 198/96.



**CONCLUSÃO**

Diante do exposto, sugerem-se, com base no inciso I do artigo 20, combinado com o artigo 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 e da Escola de Contas e Gestão do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, Conselheiro Jonas Lopes de Carvalho Junior - Presidente, Conselheiro Aluisio Gama de Souza - Vice-Presidente, Marcos Andre Riscado de Brito - Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração e Márcia Marília Terra Teixeira - Subsecretária-Adjunta de Administração e Finanças, bem como ao responsável pela Tesouraria - Sr. Carlos José T. D'Ávila, no exercício de 2011.

À consideração de V. Sª.

1 CCT, 07/03/2012

*Rosania Prata Adnet Campos*  
ROSANIA PRATA ADNET CAMPOS  
Assistente  
Matrícula 02/002744

Senhora Coordenadora Geral,

Após o reexame, acompanha-se a instrução nos termos propostos.

À sua consideração,

1 CCT, 07/03/2012

*Felipe Alberto Paiva Caldas*  
FELIPE ALBERTO PAIVA CALDAS  
Assessor  
Matrícula 02/002703



Senhora Subsecretária-Adjunta de Controle Estadual,

De acordo com o informado, eleva-se o presente à consideração de  
V.Sª.

1 CCT, 07/03/2012

*[assinatura]*  
ROSANGELA RODRIGUES ALVES DA SILVA  
Coordenador-Geral  
Matricula 02/002763



**Processo : 102.047-2/2012**  
**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 : PRESTACAO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA EXMO SR**  
**PRES CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR RELATIVA AO**  
**EXERCICIO DE 2011**

**Senhora Subsecretária-Adjunta,**

Após o reexame levado a termo por esta Assessoria, corroboramos o entendimento da Coordenadoria de Contas competente pela **Regularidade** das presentes contas com **quitação plena** aos responsáveis nominados na conclusão de fls. 162-verso, com base no disposto no artigo 20, inciso I combinado com o artigo 21 da Lei Complementar nº 63/90.

À consideração de V.Sª.

SUE, 08/03/2012.

**ANA PAULA ERTHAL ROCHA OLIVEIRA**  
Assessor  
Matrícula 02/002987

Ratifico o informado pela Assessoria.

Elevo o presente à consideração do Senhor Secretário-Geral de Controle Externo.

SUE, 08/03/2012.

**DENISE DE BONA ROSSI**  
Subsecretário-Adjunto  
Matrícula 02/002759

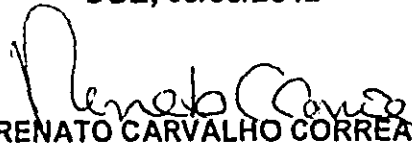
08/03/2012 02:09:58 PM

**Processo : 102.047-2/2012**  
**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 : PRESTACAO DE CONTAS ORDENADOR DE DESPESA EXMO SR**  
**PRES CONSELHEIRO JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR RELATIVA AO**  
**EXERCICIO DE 2011**

**Senhor Secretário Geral de Controle Externo,**

Após o reexame efetuado por esta Assessoria, concordamos com as sugestões da 1ª CCT, fls. 162-verso, acompanhadas pela SUE, fls. 164.


SGE, 08/03/2012

  
**RENATO CARVALHO CORREA**  
Assessor  
Matrícula 00/001769

**DE ACORDO**, com a manifestação da Assessoria desta Secretaria Geral.

Ao GAP, em prosseguimento, nos termos previstos no art. 2º, do Ato Normativo nº 121, de 24.01.11.

SGE, 08/03/2012

  
**GINO NOVIS CARDOZO**  
Secretário-Geral  
Matrícula 02/003401



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

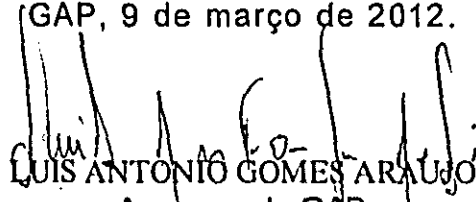
TCE-RJ	
PROCESSO	102.047-2/12
RUBRICA	FLS. 166

DE ORDEM DO EXCELENTÍSSIMO SENHOR PRESIDENTE,

AO DOUTO MINISTÉRIO PÚBLICO ESPECIAL JUNTO AO TCE-RJ,

Para exame e parecer.

GAP, 9 de março de 2012.

  
LUIZ ANTONIO GOMES ARAUJO  
Assessor do GAP

Matr.02/2529



MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Proc TCE-RJ nº: 102.047-2/12  
Fls.: 167  
Rubrica: *[assinatura]*

ORIGEM:	Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro
ASSUNTO:	Prestação de Contas Ordenador de Despesa
OBSERVAÇÃO:	Prestação de Contas Ordenador de Despesa - Excelentíssimo Senhor Presidente Conselheiro Jonas Lopes de Carvalho Junior Exercício - 2011

EGRÉGIO TRIBUNAL:

O MINISTÉRIO PÚBLICO opina pela REGULARIDADE DAS CONTAS e QUITAÇÃO PLENA aos Ordenadores de Despesas do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro e da Escola de Contas e Gestão do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, Conselheiro JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR – Presidente, Conselheiro ALUÍSIO GAMA DE SOUZA – Vice-Presidente, MARCOS ANDRÉ RISCADO DE BRITO – Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração e MÁRCIA MARÍLIA TERRA TEIXEIRA– Subsecretária-Adjunta de Administração e Finanças, e ao responsável pela Tesouraria – Sr. CARLOS JOSÉ T. D'ÁVILA, referentes ao exercício de 2011, nos termos das informações do CORPO INSTRUTIVO de fls. 151 a fls. 165.

Rio de Janeiro, 12/03/12

*[assinatura]*

HORACIO MACHADO MEDEIROS  
PROCURADOR-GERAL

GABINETE DO INTERIORE  
Recebido em 13.03.19  
Assessor do GAP  
Mat.: 02/2523

102.047-2/2012 00182  
Filme 31141

TCE-RJ

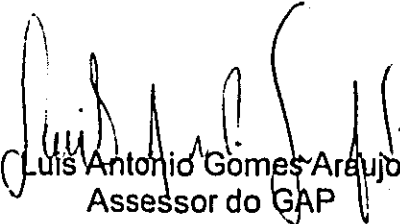
PROCESSO Nº 102.047-2/12

RUBRICA

FLS.168

CERTIFICO que o presente processo foi distribuído, nesta data, por sorteio, ao Excelentíssimo Senhor Conselheiro JULIO LAMBERTSON RABELLO, para relatar em sessão.

Tribunal de Contas, 15/03/2012.

  
Luis Antonio Gomes Araujo  
Assessor do GAP  
Mat. :02/2529

**PRAZO PARA RELATAR: 30 dias**





**DESPACHO INTERNO**


Exmo. Sr. Presidente,

O presente processo - Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas e Responsável pela Tesouraria do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro - exercício 2011 foi distribuído para relato do Exmo. Sr. Conselheiro Julio L. Rabello.

Entretanto, por imperiosa necessidade, para tratamento de saúde, o Exmo. Conselheiro requereu e entrará no gozo de férias a partir de 26 do corrente mês, razão porque não lhe será viável o relato do presente, dentro do prazo regulamentar.

Isto posto, faço a remessa deste processo - TCE-RJ nº 102.047-2/12 - a V.Exa. para as providências que forem necessárias.

ASGC6, em 23 de março de 2012

  
NEILTON FERREIRA MACHARETE  
Assessor Especial - mat. 02/3174

Neilton Ferreira Macharete  
Assessor Especial

CERTIFICO que o presente processo foi distribuído,  
nesta data, ao Exmo. Sr. CONSELHEIRO MARCO  
ANTONIO BARBOSA DE ALENCAR, para relatar  
em sessão.  
GAP 23 103 12012  
\_\_\_\_ Matr. \_\_\_\_\_  
Prazo para relatar: 30 dias

Assessor do GAP  
Mat.: 012528

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**  
GABINETE DO CONSELHEIRO MARCO ANTONIO BARBOSA DE ALENCAR

VOTO GC-3 060.035/2012

**PROCESSO:** TCE-RJ nº 102.047-2/12  
**ORIGEM:** Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro  
**ASSUNTO:** Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas e Responsável pela Tesouraria

Trata o presente processo da Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas e do responsável pela Tesouraria do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, incluindo a Escola de Contas e Gestão do TCE-RJ<sup>1</sup>, relativa ao exercício de 2011, elaborada em cumprimento ao artigo 131, combinado com o parágrafo único do artigo 122 da Constituição do Estado do Rio de Janeiro, para os fins do inciso IX do artigo 4º da Lei Complementar n.º 63/90 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas), sob responsabilidade dos seguintes gestores:

**Ordenadores Principais:**

**Nome:** Jonas Lopes de Carvalho Junior  
**Matrícula:** 02/010350/0-3  
**Cargo:** Presidente do TCE-RJ  
**Período de Gestão:** 01/01 a 31/12/2011

**Nome:** Aluisio Gama de Souza  
**Matrícula:** 02/010180/0-4  
**Cargo:** Vice-Presidente do TCE-RJ  
**Período de Gestão:** 01/01 a 31/12/2011

102.047-2/2012  
Filme 31141 00186

<sup>1</sup> Através da Lei Estadual nº 4.577/05 o Instituto Serzedello Corrêa foi transformado na Escola de Contas e Gestão (Deliberação TCE nº 231/05). É uma unidade orçamentária independente, vinculada à Presidência do Tribunal de Contas. Possui receitas próprias, decorrentes de suas atividades, das multas aplicadas pelo Tribunal a seus jurisdicionados, além de dotações orçamentária atribuídas no orçamento.

*2*

**Ordenadores Secundários:**

Nome: Marcos André Riscado de Brito

Matrícula: 02/4189/0-6

Cargo: Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração

Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

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 31/12/2011

**Responsável pela Tesouraria**

Nome: Carlos José T. D'Ávila

Matrícula: 02/002568/0-4

Cargo: Coordenador da Coordenadoria Setorial de Finanças

Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

O Processo em questão foi recebido pela Secretaria Geral de Controle Externo em 02/03/2012, portanto, tempestivamente, conforme prazo previsto no §2º do artigo 9º da Lei Complementar nº 63/90.

A análise desta Prestação de Contas, efetuada pelo Corpo Instrutivo, aponta considerações sobre os principais demonstrativos contábeis e extra-contábeis relacionados à gestão do Tribunal de Contas e da Escola de Contas e Gestão, relativos ao exercício de 2011. Adiante, resumidamente, são apontados aspectos relevantes da análise:

• **Indicação dos responsáveis pela gestão do órgão**

Os ordenadores principais no ano de 2011 foram o Presidente do Tribunal, Conselheiro Jonas Lopes de Carvalho Junior e o Vice-Presidente do órgão, Conselheiro Aluisio Gama de Souza. O responsável pela Tesouraria foi o Sr. Carlos José T. D'Ávila. Os demais responsáveis encontram-se listados às fls. 152 deste processo.

• Análise dos aspectos orçamentários pertinentes à execução de receitas e despesas das unidades

A receita do Tribunal de Contas foi inicialmente orçada em R\$ 457.060.557,00, sendo R\$ 454.650.917,00 provenientes de transferências financeiras do Tesouro e R\$ 2.409.640,00 oriundos de convênio<sup>2</sup>. As despesas do órgão foram fixadas em idêntico valor. A Escola de Contas e Gestão registrou uma previsão de receitas e uma fixação inicial de despesas no montante total de R\$ 4.780.436,00. Destes, R\$ 3.530.436,00 seriam provenientes de transferências financeiras do Tesouro e o restante de outras receitas (R\$ 1.250.000,00).

As duas unidades orçamentárias realizaram despesas num total de R\$ 446.061.691,05, frente a despesas autorizadas de R\$ 451.718.786,28 (economia orçamentária global de R\$ 5.657.095,23).

1) *Tribunal de Contas*

A receita própria total final foi de R\$ 1.194.566,68 (R\$ 114.566,68 provenientes dos rendimentos de aplicação em caderneta de poupança e R\$ 1.080.000,00 decorrentes do Convênio 001/2008 – PROMOEX).

Durante o exercício de 2011 ocorreram alterações orçamentárias (retificações de despesas) na unidade Tribunal de Contas, que importaram em um total de dotações finais de R\$ 449.840.557,00. Destes, R\$ 122.206,72 foram objeto de destaque concedido à Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão, para aquisição de óleo diesel e gasolina, em face do Sistema Integrado do Estado de aquisição e distribuição de combustíveis e derivados do Petróleo (SIADC). Esta descentralização foi utilizada em sua totalidade. Chegou-se assim a créditos disponíveis de R\$ 449.718.350,28.

Foram realizadas despesas no montante de R\$ 444.908.313,82 (despesas empenhadas). Destas, foram liquidadas despesas que somaram R\$ 429.706.355,67, tendo sido pagas, um total de R\$ 424.347.359,07. Desta forma, foi inscrito em Restos a Pagar a soma de R\$ 20.560.954,75.

<sup>2</sup> Convênio celebrado com o Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, cujo objeto é o Programa de Modernização do Sistema de Controle Externo (PROMEX).

## 2) Escola de Contas e Gestão

As receitas próprias foram compostas por receitas patrimoniais e outras receitas correntes. Estas somaram, respectivamente, R\$ 11.487.274,53 e R\$ 15.741.014,34. Não foram auferidas receitas de serviços.

Ocorreram alterações orçamentárias nas despesas inicialmente fixadas, através do cancelamento de R\$ 2.780.000,00. As dotações finais somaram pois R\$ 2.000.436,00.

Foram realizadas despesas no montante de R\$ 1.153.377,23 (despesas empenhadas). Destas, liquidou-se e pagou-se, respectivamente, um total de R\$ 975.677,84 e R\$ 975.277,84. Foram inscritos em Restos a pagar R\$ 178.099,39.

### • Análise dos principais demonstrativos contábeis

#### 1) Tribunal de Contas

Balanço Orçamentário – a economia orçamentária do órgão foi de R\$ 4.810.036,46 (considerando o destaque concedido). As despesas com pessoal e encargos representaram 91,22% do total, aquelas com outras despesas correntes 7,64% e com investimentos 1,14%.

Balanço Financeiro – o saldo das disponibilidades financeiras ao fim de 2011 montou em R\$ 59.770.205,60. Este valor coincide com aquele apontado no Balanço Patrimonial e nas conciliações bancárias.

Balanço Patrimonial – o saldo patrimonial do órgão ao fim de 2011 foi de R\$ 116.512.081,50 (ativo real líquido).

Variações Patrimoniais – o resultado patrimonial do exercício foi superavitário em R\$ 10.269.132,75.

Demonstração da Dívida Flutuante – este item do passivo totalizou R\$ 24.267.566,05, sendo R\$ 20.562.806,75 relativos a restos a pagar.

2) *Escola de Contas e Gestão*

Balanço Orçamentário – a economia orçamentária do órgão foi de R\$ 847.058,77. As outras despesas correntes representaram 84,30% do total e aquelas com investimentos 15,70%.

Balanço Financeiro – o saldo das disponibilidades financeiras ao fim de 2011 montou em R\$ 60.086.254,12. Este valor coincide com aquele apontado no Balanço Patrimonial e nas conciliações bancárias.

Balanço Patrimonial – o saldo patrimonial da unidade, ao fim de 2011, foi de R\$ 60.483.542,44 (ativo real líquido).

Variações Patrimoniais – o resultado patrimonial do exercício foi superavitário em R\$ 28.081.699,52.

Demonstração da Dívida Flutuante – este item do passivo totalizou R\$ 190.794,05, sendo R\$ 187.059,39 relativos a restos a pagar.

• *Outras questões patrimoniais*

1) *Tribunal de Contas*

Foram concedidos em 2011 adiantamentos que totalizaram R\$ 160.000,00. Destes, encontravam-se pendentes de comprovação em 31/12/2011 adiantamentos que totalizavam R\$ 44.000,00.

O ativo permanente do órgão em 2011 somava R\$ 78.915.166,35, sendo R\$ 45.930.726,58 relativos a imóveis; R\$ 32.735.493,28 a bens móveis e R\$ 248.946,49 a investimentos.

Ao fim do ano, havia bens em almoxarifado equivalentes a R\$ 1.829.754,16. -

Tendo em vista o prazo para apresentação das prestações de contas dos bens patrimoniais e em almoxarifado (180 dias após o início do exercício – Deliberação TCE nº 198/96 – artigos 11 e 16), não foi possível a remissão aos dados das mesmas.

## 2) *Escola de Contas e Gestão*

O ativo permanente da unidade em 2011 somava R\$ 588.082,37, sendo R\$ 29.418,93 relativos a bens a incorporar e R\$ 558.663,44 a imobilizado – bens móveis.

Ao fim do ano, não havia bens em almoxarifado.

Tendo em vista o prazo para apresentação das prestações de contas dos bens patrimoniais e em almoxarifado (180 dias após o início do exercício – Deliberação TCE nº 198/96 – artigos 11 e 16), não foi possível a remissão aos dados das mesmas.

### • Gestão Fiscal

Os Relatórios da Gestão Fiscal, elaborados em cumprimento às disposições dos artigos 54 e 55 da LRF, foram devidamente publicados e apresentados ao TCE (fls. 24).

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



DESPESAS COM PESSOAL	Despesas Executadas (últimos 12 meses)	
	Liquidadas (a)	Inscritas em Restos a Pagar Não Processadas (b)
Despesa Bruta com Pessoal (I)	394.891.854	10.933.189
Pessoal Ativo	394.891.854	10.933.189
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§1º do art. 18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º do art. 19 da LRF) (II)	-	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	394.891.854	10.933.189
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	405.825.043	-

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR
Receita Corrente Líquida - RCL (V)	39.268.345.357
% da Despesa Total com Pessoal-DTP sobre RCL (VI) = (IV/V)*100	1,033
Limite Máximo - 1,316%	516.771.425
Limite Prudencial - 1,250%	490.854.317

Fonte: 1. Siafem-RJ / SIG.

2. Receita Corrente Líquida informada pela Secretaria de Estado de Fazenda

Por derradeiro, cumpre destacar que o Certificado de Auditoria relativo a estas Contas conclui pela REGULARIDADE das mesmas (fls. 146).

Considerando que as contas encontram-se revestidas das formalidades legalmente exigidas, o Corpo Instrutivo sugeriu, às fls. 162-verso a 165, que estas sejam julgadas REGULARES, dando-se quitação plena aos ordenadores e ao responsável pela tesouraria.

O Ministério Público junto a este Tribunal, representado pelo Procurador Horacio Machado Medeiros, manifestou-se no mesmo sentido (fls. 167).

**É O RELATÓRIO.**

*U*

A presente prestação de contas foi constituída com os elementos necessários ao seu exame (artigo 4º da Deliberação TCE nº 198/96).

O detalhado relatório elaborado pelo Corpo Instrutivo demonstra, em suma, que as execuções orçamentária, financeira e patrimonial do Tribunal de Contas e da Escola de Contas e Gestão, no exercício de 2011, foram realizadas em conformidade com os aspectos legais e normativos vigentes.

Relativamente à execução orçamentária do órgão e da Escola de Contas, cumpre salientar que no decorrer do ano de 2011 foi verificada uma economia orçamentária total de quase R\$ 6 milhões. Esta é uma ação que se dá em cumprimento a uma gestão fiscal responsável, com medidas planejadas e voltadas para o equilíbrio das contas públicas do Estado como um todo (§ 1º do artigo 1º da LRF).

A despeito de 2011 não ser ano de aplicação das vedações estabelecidas pelo artigo 42 da LRF (proibição de se contrair em fim de mandato obrigações de despesas para as quais não haja a suficiente disponibilidade financeira), há que se destacar o superávit financeiro<sup>3</sup> e o saldo positivo das disponibilidades de caixa, obtidos pelas duas unidades orçamentárias em apreço.

Ainda com referência à Lei de Responsabilidade Fiscal, como apontado no Relatório da Auditoria Interna, registre-se que demonstrativos publicados denotam que os gastos com pessoal do TCE se deram dentro do limite fixado por aquela lei. Complemento informando que dos três relatórios do ano<sup>4</sup> aquele relativo ao 1º quadrimestre foi apreciado em Plenário, cujo voto decidiu pela ciência dos resultados e o arquivamento dos autos.

<sup>3</sup> O Tribunal de Contas, já considerando a Escola de Contas, obteve um superávit financeiro de R\$ 97.492.375,22 (diferença positiva entre ativos e passivos do tipo financeiros), sendo que as disponibilidades de caixa superaram em R\$ 110.777.757,00 os passivos financeiros. (antes dos valores inscritos em restos a pagar não processados).

<sup>4</sup> Os Relatórios da Gestão Fiscal do TCE, relativos a 2011, foram protocolizados sob os nºs 301.726-7/11 (1º quadrimestre – Sessão de 06/09/2011), 303.013-2/11 (2º quadrimestre) e 300.203-0/12 (3º quadrimestre). Respectivamente, apontam gastos com pessoal de 1,044%, 1,047% e 1,033% da Receita Corrente Líquida, frente a um máximo fixado pela LRF de 1,316% e um limite prudencial de 1,250%.

Quanto aos adiantamentos concedidos no exercício, o Relatório da Auditoria Interna (fls. 142) informa que mesmo aqueles pendentes de baixa em 31/12/2011 foram devidamente comprovados àquela unidade de controle interno.

Além dos aspectos referidos, cumpre destacar que os aspectos da gestão (descrição das atividades do TCE e de suas unidades, ações desenvolvidas, trabalhos realizados em face à sua missão constitucional, entre outros) foram contemplados no Relatório de Atividades desta Corte.

O relatório em destaque traduz medidas que transcendem o âmbito interno do órgão, repercutindo diretamente na busca da qualidade da gestão pública do Estado e de seus Municípios. Como exemplo, reproduzo trechos do referido Relatório onde são explicitadas ações que considero de extrema relevância (fls. 17 e 18):

*O Exercício de 2011 iniciou com notícias muito tristes para a população fluminense, quando os temporais de janeiro devastaram a Região Serrana. Imediatamente, o Tribunal se organizou e providências foram adotadas em caráter emergencial, educativo e fiscalizatório. Emergencial quando do envio de auxílio de socorro e assistência às vítimas, e de seis servidores engenheiros civis do TCE-RJ para atuar como voluntários somando forças com as equipes do Governo do Estado. Educativo com a criação de uma comissão formada por meio da ECG do Tribunal, que percorreu os municípios atingidos, promovendo cursos de orientação aos Prefeitos e Técnicos dos municípios mais afetados pelas chuvas. E fiscalizatório com a instauração de Auditoria Governamental de Acompanhamento, destinada ao controle seletivo e concomitante às atividades executadas pelos órgãos e/ou entidades jurisdicionadas a fim de fiscalizar a correta aplicação dos recursos destinados ao auxílio dos municípios atingidos.*

*Ainda no início de 2011, foi definida a instauração de Auditoria Governamental na modalidade de Acompanhamento, com o objetivo de observar as ações governamentais do Executivo Estadual para realização da Copa do Mundo de Futebol de 2014 e dos Jogos Olímpicos de 2016. As obras de reforma e adequação do Estádio do Maracanã para a Copa foram objeto de uma primeira Auditoria Governamental de Conformidade de fiscalização da execução contratual, por parte da Subsecretaria de Auditoria e Controle de Obras e Serviços de Engenharia – SSO.*

Outra questão a ser ressaltada se refere ao Relatório do Controle Interno, documento que deve integrar uma prestação de contas. Este, em auxílio ao exercício das funções do controle externo, expõe um levantamento minucioso sobre os aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais do Tribunal e da Escola de Contas, efetuando, inclusive, análises consolidadas das unidades.

Quanto a medidas de âmbito interno, destaco (fls. 127):

*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 e da ECG. Desta forma, iniciou-se a adoção dos procedimentos indicados pela NBCT 16.9 – Depreciação, Amortização e Exaustão, especificamente para os bens móveis do TCE-RJ e ECG ...*

O referido relatório apresenta a seguinte conclusão (fls. 145):

*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 E DA ESCOLA DE CONTAS E GESTÃO DO TCE-RJ – ECG, por término do exercício financeiro de 2011, 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.*

Conforme apontado, o Certificado de Auditoria emitido (fls. 145) opina pela regularidade das contas em discussão.

Assim, em face dos fatos expostos, de acordo com a manifestação do Corpo Instrutivo e do Ministério Público junto a este Tribunal,

**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 2011, dando-lhes **QUITACÃO PLENA**, conforme disposto inciso I do artigo 20, c/c o artigo 21, ambos da Lei Complementar 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 31/12/2011

Nome: Aluisio Gama de Souza  
Matrícula: 02/010180/0-4  
Cargo: Vice-Presidente do TCE-RJ  
Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

**Ordenadores Secundários:**

Nome: Marcos André Riscado de Brito  
Matrícula: 02/4189/0-6  
Cargo: Secretário-Geral da Secretaria Geral de Administração  
Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

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 31/12/2011

@

II - Pela **REGULARIDADE DAS CONTAS** do Tesoureiro do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, abaixo elencado, relativas ao exercício de 2011, dando-lhe **QUITACÃO PLENA**, conforme disposto inciso I do artigo 20, c/c o artigo 21, ambos da Lei Complementar nº 63/90:

Responsável pela Tesouraria

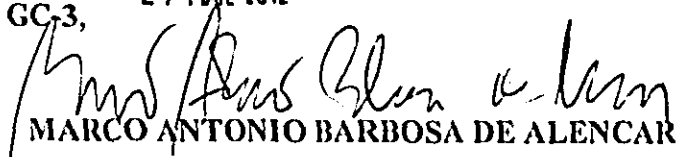
Nome: Carlos José T. D'Ávila

Matrícula: 02/002568/0-4

Cargo: Coordenador da Coordenadoria Setorial de Finanças

Período de Gestão: 01/01 a 31/12/2011

III - Pelo **ENCAMINHAMENTO** desta Prestação de Contas à Augusta Assembléia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro, nos termos do artigo 131 da Constituição Estadual, acompanhada do Relatório Anual das Atividades, consoante o estabelecido no inciso IX do artigo 4.º da Lei Complementar n.º 63/90.

GC-3, 27 MAR 2012  
  
MARCO ANTONIO BARBOSA DE ALENCAR  
Relator



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

TCE-RJ

Processo n.º 102047-2/2012

Rubrica *mm* . fls. 182

Certifico que o TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO, em sessão plenária realizada nesta data, decidiu por REGULARIDADE DAS CONTAS COM QUITAÇÃO PLENA AOS RESPONSÁVEIS com ENCAMINHAMENTO, nos termos do voto do Conselheiro-Relator Marco Antonio Barbosa de Alencar.

À Assembleia Legislativa do Estado do Rio de Janeiro.

Secretaria-Geral das Sessões, 27 de março de 2012.

*Gardênia de Andrade Costa*  
GARDÊNIA DE ANDRADE COSTA

Secretária-Geral das Sessões  
Matr. 02/3626

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

**OFÍCIO PRS/SSE/CSO 9773/2012 Rio de Janeiro, 27 de março de 2012.**

Senhor Presidente,

Tenho a honra de, no prazo legal, submeter à apreciação dessa Augusta Assembléia 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 2012, julgada regular em sessão plenária de 27/03/2012, nos termos do voto do relator, Excelentíssimo Senhor Conselheiro Marco Antonio Barbosa de Alencar.

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 2012.

Renovo a V.Ex.ª os meus protestos de elevado apreço e distinta consideração.

Atenciosamente,

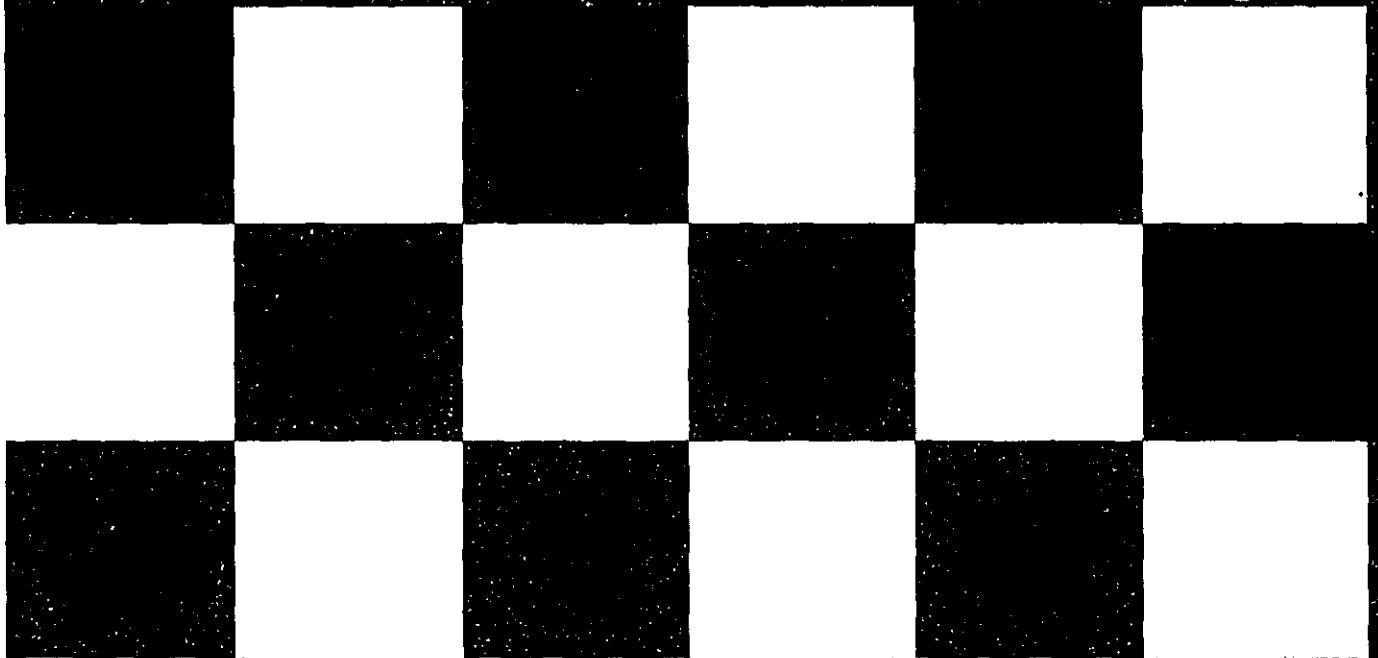
**JONAS LOPES DE CARVALHO JUNIOR**  
Presidente

[[[REDACTED SIGNATURE]]]]

EXMO. SR.  
PAULO CÉSAR MELO DE SÁ  
PRESIDENTE DA ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
RUA DOM MANUEL, S/Nº, PALÁCIO TIRADENTES - PRAÇA XV  
CENTRO - RIO DE JANEIRO/RJ CEP 20.010-090  
REF.PROC.TCE/RJ 102.047-2/2012  
OFÍCIO PRS/SSE/CSO



# 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 do filme e sequencial numérico.

Data 27 / 03 / 12

Empresa/Indexador (nome):

Matrícula ou identidade:

Assinatura ou rubrica: *Mariana*