



FICA NO GERENCIAMENTO DA INFORMAÇÃO

FLASH

Nº

0005

**CONTAS DE GESTÃO
2003**

34

TCE

47.254-8/04



Nº Orig: Of 199/04 Dt Of 15/04/2004
Origem: AGE-AUDITORIA GERAL DO ESTADO

Natureza: OUTROS*

Int. Princ: MP-MINISTERIO PUBLICO

Obs: RELATORIO ORCAMENTARIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL
CONTAS GESTAO 2003 PROC.TCE 102927-7/04 - VOLUME XXXIV
REF PROC TCE 114.976-1/04

Impressa por 02/001983

Cadastrado em 23/11/2004

**Governadora
Rosinha Garotinho**

TCE

Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

010.220-2/04



Nº Origem: Ofício: 129/04 Data Ofício: 15/04/2004

Origem: AGE-AUDITORIA GERAL DO ESTADO

Natureza: OUTROS/*

Int. Principal: MP-MINISTERIO PUBLICO

Observação

RELATORIO ORCAMENTARIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL CONTAS GESTAO 2003 PROC.TCE
102927-7/04 - VOLUME XXXIV

Cadastrado em 16/04/2004

Impressa por 02/001983



**GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE FINANÇAS
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

PROCESSO Nº	
10220 2/04	
Rubrica	Fls. <i>10</i>

Of. AGE n.º 199

Rio de Janeiro, 15 de abril de 2004.

Exmo. Senhor
José Gomes Graciosa
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE/RJ

Senhor Presidente,

Remeto a V.Exa., em anexo, o Relatório das Contas de Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro, referente ao exercício financeiro de 2003, para que seja juntado às Contas Consolidadas do Governo do Estado do Rio de Janeiro, encaminhado a essa Colenda Corte por meio do ofício GG n.º 155, de 23 de março de 2004.

Respeitosamente


EUGENIO MANUEL DA SILVA MACHADO
Auditor-Geral do Estado

**GOVERNO DO
ESTADO RJ**
TRABALHANDO CADA VEZ MAIS



Rua da Alfândega, 48/8º and.
Tel: 2203-7849/7603 FAX: 2203-7538
age@sef.rj.gov.br



GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Secretaria de Estado de Finanças
Auditoria Geral do Estado
Departamento de Análise das Contas Consolidadas do Governo

Rio de Janeiro, 14 de abril de 2004.

CI.GTCG. N.º 19/2004

processo Nº	
10220	2/04
Rubrica	Fls. 03

Senhor Auditor:


A Lei 101 de 04 de maio de 2000, em seu artigo 56 determina que as contas prestadas pelos Chefes do Poder Executivo incluam, além das suas próprias, as dos Presidentes dos órgãos dos Poderes Legislativo e Judiciário e do Chefe do Ministério Público.

Por meio do ofício AUDIT/MP nº 25/2004 encaminhou a esta AGE o Relatório das Contas de Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro, referentes ao exercício financeiro de 2003, com o intuito do mesmo ser enviado ao Tribunal de Contas.

Tendo em vista que por meio do ofício GG nº 155 de 23 de março de 2004, as Contas Consolidadas do Governo do Estado do Rio de Janeiro foram enviadas ao Tribunal de Contas, sugerimos que o Relatório anteriormente citado seja enviado o mais breve possível àquela Colenda Corte.

Respeitosamente.


MAURO SANTOS DE ARAUJO
Assessor DAS-7
Matrícula 819.446-6


14 ABR 2004

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA
AUDITORIA GERAL

Ofício AUDIT/MP nº 25/2004

Rio de Janeiro, 31 de março de 2004

PROCESSO Nº	
10220 2/04	
Rubrica	Fls. <i>On</i>

Senhor Auditor Geral do Estado

Encaminho a V.Sa. o Relatório das Contas de Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro, referente ao exercício financeiro de 2003.

Bom se diga que, os Pareceres Conclusivos e seus respectivos Certificados de Auditoria serão enviados, posteriormente, tendo em vista, que esta Auditoria Geral ainda não conferiu as Prestações de Contas dos Ordenadores de Despesas, Bens em Almoxarifado, Bens Patrimoniais e Fundo Especial do Ministério Público, consequentemente, sentimo-nos impossibilitados de apresentá-los.

Respeitosamente

[Assinatura]
GERENTE DA PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA
Contador - CPO-03 35.565-4
Mat. 77.050-5

Ao
Exmo. Sr.
Dr. EUGENIO MANUEL DA SILVA MACHADO
DD. Auditor Geral do Estado do Rio de Janeiro

Recda. 04/04/04
CAET em 06.04.04
[Assinatura]

RECEBUE	
EM	08 ABR 2004
ABRIL 2004	
RECEBUE	

SE-1J
PROCESSO Nº
10220 2/04
Rubrica 1 05

Relatório de Auditoria

Trata o presente de Relatório de Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro, referente ao exercício de 2003, em consonância com o disposto no SIAFEM – Sistema Integrado de Administração Financeira dos Estados e Municípios.

No tocante ao Balanço Orçamentário, que demonstra as Receitas previstas e as Despesas fixadas, em confronto com as realizadas, o Orçamento inicial destinado ao Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro, compreendendo a Procuradoria Geral de Justiça e o Centro de Estudos Jurídicos, foi de R\$ 370.749.096,00 (Trezentos e setenta milhões, setecentos e quarenta e nove mil, e noventa e seis reais), por meio da Lei Estadual n º 4.060 de 30/12/2002, havendo alteração no Orçamento no valor de R\$ 1.380.000,00 (um milhão, trezentos e oitenta mil reais), através do decreto 32.768 de 11/02/03 e GPGJ 1118 de 14/01/03, GPGJ 1136 de 18/04/03, GPGJ 1170 de 29/09/03 e GPGJ 1180 de 19/11/03. Assim, no final do exercício, o Orçamento autorizado do Órgão perfaz o valor de R\$ 370.749.096,00 (trezentos e setenta milhões, setecentos e quarenta e nove mil, e noventa e seis reais)

No que se refere ao Balanço Financeiro, que demonstra a Receita e a Despesa Orçamentárias realizadas, 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, considerando o valor de R\$ 370.210,71 (trezentos e setenta mil, duzentos e dez reais e setenta e um centavos) de saldo anterior, o total das Receitas no exercício de 2003 foi de R\$ 449.061.117,7 (quatrocentos e quarenta e nove milhões, sessenta e um mil, cento e dezessete reais e setenta e três centavos).

PROCESSO Nº
10220 2/04
 Rubrica **L** Fls. **06**

As Despesas totalizaram R\$ 448.982.045,43 (quatrocentos e quarenta e oito milhões, novecentos e oitenta e dois mil, quarenta e cinco reais e quarenta e três centavos), sendo R\$ 220.013.690,42 (duzentos e vinte milhões, treze mil seiscientos e noventa reais e quarenta e dois centavos) Despesas Orçamentárias, que são as Despesas Empenhadas no exercício, dividindo – se em Despesas Correntes, no total de R\$ 217.837.408,60 (duzentos e dezesse mil, oitocentos e trinta e sete mil, quatrocentos e oito reais e sessenta centavos) de Despesa de Capital, no total de R\$ 2.804.532,11 (dois milhões, oitocentos e quatro mil, quinhentos e trinta e dois reais e onze centavos) e, em Despesas Extra – Orçamentárias, no valor de R\$ 228.340.104,72 (duzentos e vinte e oito milhões, trezentos e quarenta mil, cento e quatro reais e setenta e dois centavos). Restando, portanto, o saldo de R\$ 79.072,30 (setenta e nove mil, setenta e dois reais e trinta centavos) para o exercício seguinte.

Verifica – se como inscrição em Restos a Pagar o valor de R\$ 11.139.875,39 (onze milhões, cento e trinta e nove mil, oitocentos e setenta e cinco reais e trinta e nove centavos), sendo:

- Restos a pagar processado – R\$ 8.988.965,89
- Restos a pagar não processado – R\$ 2.150.909,50
- Total..... R\$ 11.139.875,39

Com relação a Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, o seu montante, no exercício de 2003, foi de R\$ 193.264.330,31 (cento e noventa e três milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, trezentos e trinta reais e trinta e um centavos).

O saldo do disponível no Balanço Patrimonial foi de R\$ 79.072,30 (setenta e nove mil, setenta e dois reais e trinta centavos), correspondendo corretamente ao saldo do disponível que passa para o exercício seguinte, constante no Balanço Financeiro.

O Ativo Permanente teve saldo final de R\$ 3.1828.414,14 (trinta e quatro milhões, oitocentos e vinte e oito mil, quatrocentos e quatorze reais e quatorze centavos), conforme discriminado abaixo:

Handwritten signature/initials

PROCESSO Nº
10220 2/04
 Rubrica 4 Fls. 07

• Bens Imóveis	RS 20.676.648,35
• Bens Móveis	RS 12.536.345,57
• Valores do Estado.....	<u>RS 1.615.420,22</u>
Total.....	RS 34.828.414,14

É do nosso entendimento, em razão de acompanhamento que vem sendo feito como base no constante do SIAFEM, de que no valor de RS 12.536.345,57 (doze milhões, quinhentos e trinta e seis mil, trezentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e sete centavos) referente a "Bens Móveis" assim decomposto:

Procuradoria Geral de Justiça.....	RS 12.532.770,37
Centro de Estudos Jurídicos	<u>RS 3.575,20</u>
Total.....	RS 12.536.345,57

O Restos a pagar do Ministério Público apresentou o saldo de RS 14.102.468,90 (quatorze milhões, cento e dois mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e noventa centavos), sendo :

• Restos a pagar processado de 1999	- RS 94.720,42
• Restos a pagar processado de 2000	- RS 386.751,42
• Restos a pagar processado de 2001	- RS 2.848,31
• Restos a pagar processado de 2002	- RS 244.300,96
• Restos a pagar não processado de 2002	- RS 2.233.962,40
• Restos a pagar processado de 2003	- RS 8.988.965,89
• Restos a Pagar não processado de 2003-	<u>RS 2.150.909,50</u>
	RS 14.102.468,90

O saldo patrimonial do exercício registrado no Balanço Patrimonial correspondeu ao valor de RS 14.903.034,72 (quatorze milhões, novecentos e três mil, trinta e quatro reais e setenta e dois centavos).

Quanto ao Fundo Especial do Ministério Público, o Orçamento inicial foi de RS 1.623.868,00 (um milhão seiscentos e vinte e três mil oitocentos e sessenta e oito reais) por meio da Lei Estadual nº 4060 de 30/12/02 havendo

PROCESSO Nº

10220 2/04

Publica

Fis.

modificação no Orçamento no valor de R\$ 535.948,00 (quinhentos e trinta e cinco mil, novecentos e quarenta e oito reais) através do Decreto nº 32.768 de 11/02/03, GPGJ 1118 de 14/01/03 e GPGJ 1180 de 19/11/03, ficando no final do Exercício o Orçamento autorizado em R\$ 1.623.868,00 (um milhão, seiscentos e vinte e três mil, oitocentos e sessenta e oito reais).

No que se refere ao Balanço Financeiro, que demonstra a Receita e a Despesa Orçamentária realizadas, bem como os pagamentos de natureza Extra-Orçamentária, referente aos saldos em espécies provenientes do exercício anterior R\$ 1.653.147,92 (um milhão, seiscentos e cinquenta e três mil, cento e quarenta e sete reais e noventa e dois centavos) e os que se transfere para o exercício seguinte em R\$ 1.705.936,44 (um milhão, setecentos e cinco mil, novecentos e trinta e seis reais e quarenta e quatro centavos) ficando o total das Receitas no Exercício de 2003 em R\$ 2.112.965,01 (dois milhões cento e doze mil novecentos e sessenta e cinco reais e um centavos).

As Despesas totalizaram R\$ 2.112.965,01 (dois milhões, cento e doze mil, novecentos e sessenta e cinco reais e um centavos) sendo R\$ 384.838,58 (trezentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e trinta e oito reais e cinquenta e oito centavos) Despesas Orçamentárias, que são as Despesas Empenhadas no Exercício, dividindo-se em Despesas Correntes R\$ 35.515,58 (trinta e cinco mil, quinhentos e quinze reais e cinquenta e oito centavos) e de Despesa de Capital R\$ 349.323,00 (trezentos e quarenta e nove mil, trezentos e vinte e três reais), e em Despesa Extra-Orçamentária o valor de R\$ 22.189,99 (vinte e dois mil, cento e oitenta e nove reais e noventa e nove centavos).

Verifica-se como inscrição em Restos a Pagar o valor de R\$ 138.123,00 (cento e trinta e oito mil, cento e vinte e três reais), sendo em Restos a Pagar não Processado.

O saldo disponível no Balanço Patrimonial foi de R\$ 1.705.936,44 (um milhão, setecentos e cinco mil, novecentos e trinta e seis reais e quarenta e quatro centavos), correspondendo a R\$ 10,01 (dez reais e um centavos) em conta movimento e R\$ 1.705.926,43 (um milhão, setecentos e cinco mil, novecentos e vinte e seis reais e quarenta e três centavos) em Aplicações Financeiras, que passa para o exercício seguinte, constando no Balanço Financeiro.

O Ativo Permanente teve saldo final de R\$ 349.323,00 (trezentos e quarenta e nove mil, trezentos e vinte e três reais) conforme discriminação abaixo:

Bens Móveis	R\$ 211.200,00
Valores do Estado	<u>R\$ 138.123,00</u>
TOTAL	R\$ 349.323,00

PROCESSO Nº
10220 2/04
Rubrica <u>L</u> Fls. <u>09</u>

O Resto a Pagar do Fundo Especial do Ministério Público, apresentou o saldo de R\$ 138.123,00 (cento e trinta e oito mil, cento e vinte e três reais), sendo:

Restos a Pagar não Processado 2003 -- R\$ 138.123,00

O saldo Patrimonial do Exercício registrado no Balanço Patrimonial é de R\$ 1.898.664,56 (hum milhão, oitocentos e noventa e oito mil, seiscentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e seis centavos).

Por sabermos da não existência de Almoxarifado no Fundo Especial, assim como, no Centro de Estudos Jurídicos, os valores de R\$ 211.200,00 e de R\$ 3.575,20 respectivamente, deveriam estar apropriada em Bens Móveis da Procuradoria Geral de Justiça do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro.

Pelo exposto, as Prestações de Contas dos Ordenadores de Despesas e do Responsável pelo Almoxarifado deverá merecer por parte do Departamento de Controladoria por sua Gerência de Contabilidade Notas Explicativas com relação ao que ora estamos apresentando.

Face ao exame realizado, é de nosso entendimento não estarem regulares as contas dos Balanço Patrimonial, assim sendo, sugerimos, a emissão do Certificado de Auditoria com RESSALVAS nas contas de Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro, durante o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2003, inclusive do Fundo Especial.


Em 31 de março de 2004

GERSON BARBOSA
Contador OAB RJ 78.365-4

A CIAD

O presente processo esta em condições de prosseguimento.

CPG, em 16, 04, 04


Murilo L. dos Reis Leal
Coordenador da Coordenadoria Setorial de Protocolo-Geral
da CGA da SGA - TCE/RJ
Matr.: 02/3248