



**PROCESSO N°** : 2013 2030 000001  
**UNIDADE GESTORA** : 203000 – Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado do Tocantins  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO** : 2012  
**ASSUNTO** : Prestação de Contas Anual  
**TIPO DE AUDITORIA** : Avaliação da Gestão

## RELATÓRIO DE AUDITORIA N° 059/2013

Consoante as disposições contidas na Instrução Normativa n° 006/2003 do Tribunal de Contas do Estado – TCE-TO, procedemos a análise da Prestação de Contas Anual da **Fundação de Amparo à Pesquisa Estado do Tocantins**, nos termos do inciso XI do artigo 4° da Lei n° 1.415/2003 e do Decreto n° 2.595/2005.

2. O processo está composto das peças relacionadas no art. 10 da Instrução Normativa n° 006/2003, exceto quanto à certidão de regularidade do contador junto ao Conselho Regional de Contabilidade – CRC, o qual não assinou as peças contábeis.

3. Os relatórios e demonstrativos contábeis de natureza orçamentária e financeira são resultantes dos fatos ocorridos e dos atos praticados pelos responsáveis indicados, no período de **1° de janeiro a 31 de dezembro de 2012**, e evidenciam os resultados alcançados na gestão dos recursos orçamentários e financeiros alocados na Unidade Orçamentária.

3.1 O Balanço Orçamentário, **às fl. 120**, apurado a partir do comparativo entre a receita e a despesa executadas no período, apresenta superávit orçamentário de **7,01%**, o que indica a boa situação da execução orçamentária da unidade.

3.2 A realização da despesa, demonstrada por categoria econômica e fonte de recursos, indica um ótimo nível de execução das dotações autorizadas pela Lei Orçamentária Anual, com percentual médio de **99,98%**, conforme quadros a seguir:

CATEGORIA ECONÔMICA	AUTORIZADA	EXECUTADA	%
Despesas Correntes	1.638.874,00	1.638.560,32	99,98
Despesa de Capital	55.449,00	55.449,00	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.694.323,00</b>	<b>1.694.009,32</b>	<b>99,98</b>

FONTE DE RECURSOS	AUTORIZADA	EXECUTADA	%
0100 – Recursos Ordinários	1.694.323,00	1.694.009,32	99,98
<b>TOTAL</b>	<b>1.694.323,00</b>	<b>1.694.009,32</b>	<b>99,98</b>

3.3 A receita orçamentária no período no valor de **R\$ 152.631,52**, somada as transferências financeiras recebidas no valor de **R\$ 1.669.133,58**, adicionada as receita extra-orçamentária de **R\$ 2.056.290,78**, e ainda, ao saldo financeiro remanescente no valor de **R\$ 630,00**, foram suficientes para cobrir as despesas orçamentárias no valor de **R\$ 1.694.009,32**, extra-orçamentária no valor de **R\$ 2.018.448,45**, restando ainda



saldo de **R\$ 166.228,15** para o exercício seguinte, conforme se observa no Balanço Financeiro, às **fls. 121 a 122**.

3.4 O Balanço Patrimonial, à **fl. 125**, demonstra uma situação positiva dos bens, direitos e obrigações, como se observa a seguir:

3.4.1 O Ativo Financeiro é maior que o Passivo Financeiro em **R\$ 128.385,82**, indicando que estão sob controle os gastos e a capacidade de endividamento.

3.4.2 O Ativo Permanente foi de **R\$ 162.632,94**, composto pelos bens móveis, almoxarifado e suprimento de fundos, não tendo sido constituído Passivo Permanente (Dívida Fundada).

3.4.3 O Ativo Real Líquido teve aumento de **244,68%** em relação ao exercício anterior, devido à incorporação de bens e aumento do disponível no período.

3.4.4 Os bens patrimoniais estão registrados pela contabilidade no valor de **R\$ 134.520,68**, são todos de bens móveis. Houve no exercício valores de incorporações, depreciação e baixas de bens móveis na ordem de **R\$ 71.428,01**, **R\$ 1.950,12** e **R\$ 19.752,20**, respectivamente, observando-se divergências em razão da não integração dos Sistemas SISPAT e SIAFEM, devidamente justificadas às **fls. 157 e 163**.

3.5 A conta contábil "Almoxarifado" apresenta saldo no valor de **R\$ 5.165,43**, que confere com a posição física e financeira do material em estoque, às **fls. 191 a 204**, elaborado em planilha do Excel.

3.6 A conta "Disponível" registra saldo no valor total de **R\$ 166.228,15**, lançado corretamente no balancete, consoante extratos e conciliação bancária, às **fls. 206 a 244**, e discriminado na forma abaixo:

a) banco movimento - **R\$ 166.228,15**:

- 1 - **R\$ 13.590,32** na Conta Única do Tesouro Estadual;
- 2 - **R\$ 152.637,83** nas contas bancárias específicas;

3.7 As contas do passivo circulante totalizam um saldo de **R\$ 37.842,33**, correspondentes às inscrições em restos a pagar.

4. Os aspectos relativos à legalidade e regularidade dos atos e procedimentos adotados na aplicação dos recursos públicos, incluídos os licitatórios, bem como a comprovação da existência dos bens adquiridos e da execução física dos serviços contratados, foram acompanhados e considerados regulares pelos agentes do Núcleo Setorial de Controle Interno - NUSCIN, na conformidade do Relatório de Regularidade, às **fls. 254 a 259**.

4.1 Os trabalhos do NUSCIN foram supervisionados pela Segunda Supervisão do Controle Interno e conferem o sistemático acompanhamento da gestão da Unidade Orçamentária.

 2



5. Ressalte-se, por oportuno, que o Egrégio Tribunal de Contas do Estado não realizou auditoria de regularidade na **Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado do Tocantins**, no exercício em análise, conforme informado no Relatório de Regularidade do NUSCIN, às **fl. 258**.

6. O desempenho institucional das atividades, serviços públicos, objetivos e metas governamentais, a cargo da Unidade Orçamentária, está demonstrado através do Relatório de Gestão, às **fls. 040 à 105**, exigido pela já citada IN nº 006/03 TCE.

6.1 O Relatório de Gestão de que trata a IN nº 006/03 TCE aponta os níveis de resultados quanto ao alcance dos objetivos estabelecidos para a **Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado do Tocantins**, a eficiência e eficácia dos projetos, atividades, processos e produtos, desenvolvidos com base nas iniciativas, nas metas e nos indicadores estabelecidos no PPA/2012/2015, bem como por meio das ações orçamentárias criadas pela Lei Orçamentária Anual.

6.1.1 O Relatório demonstra que as atribuições do órgão foram desenvolvidas com vistas a contribuir para o alcance dos objetivos definidos no Programa Temático Ciência, Tecnologia e Inovação, e com suporte nas ações do Programa de Gestão e Manutenção da Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado do Tocantins.

6.1.1.1 Para esse objetivo foram estabelecidas metas quantitativas e qualitativas, cujo desempenho no exercício em análise, demonstra que 01 (uma) teve execução superior a meta estipulada, e a outra teve execução satisfatória em relação ao que se pretende alcançar ao final do PPA.

6.1.1.2 A avaliação do grau de efetividade do alcance dos objetivos definidos no PPA foi realizada por meio da aferição de 02 (dois) indicadores, que evidenciam um nível satisfatório para a **Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado do Tocantins**.

6.1.2 Os produtos e serviços criados a partir dos objetivos definidos, revelam que a **Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado do Tocantins**, conseguiu entregar somente um serviço à sociedade, de um total de 07(sete), demonstrando um baixo grau de eficiência alcançado pelo órgão.

6.1.2.1 Para a realização das iniciativas foram criadas 14 (quatorze) ações governamentais, sendo 09 de natureza atividade e 01 de natureza projeto, cuja execução foi avaliada com base nos índices de gestão orçamentário-financeira e de produtividade, explicitando um bom grau de eficiência.

6.1.3 A execução das ações de gestão, envolvendo um total 04 (quatro) ações de natureza atividade, demonstram que as mesmas tiveram uma considerável contribuição, uma vez que do montante de recursos destinados a **Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado do Tocantins**, **87,66%** foram executados por meio do Programa de Gestão e Manutenção.

6.1.4 Houve recebimento de recursos de Instituições Privadas no valor de **R\$ 152.631,56**, conforme demonstrado no Anexo 10, a **fl. 117**, e não houve transferência de recursos financeiros, conforme demonstrado no Anexo 2, a **fl. 118**.



7. Com referência à força de trabalho foi informado, como demonstrado às **fls. 248 a 253**, um quantitativo de **40** servidores ativos, sendo **03** deles admitidos no exercício de 2012.

8. Com essas considerações, tendo em vista que não foram evidenciados atos e fatos da Gestão em apreço que pudessem comprometer ou causar prejuízo ao Erário Estadual, concluímos pela **REGULARIDADE** das contas apresentadas pelos responsáveis, **Andréa Noieto de Souza Stival, Elizângela Bandeira Lima Santos, Carlos Alberto Bezerra da Costa** e outros relacionados neste processo às **fls. 06 a 11, COM RESSAVAL** ao item 6.1.2, deste relatório.

**SEGUNDA SUPERVISÃO DO CONTROLE INTERNO**, aos 25 dias do mês de fevereiro de 2013.

  
**SILVANO LIMA DA SILVA**  
Analista de Controle Interno

  
**SHARLLES FERNANDO B. LIMA**  
Supervisor de Controle Interno

De acordo. Encaminhe-se ao Secretário-Chefe

  
**Juvenal Gomes dos Santos**  
Superintendente de Gestão e Supervisão de Controle