



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
DIRETORIA GERAL DE CONTROLE EXTERNO
COORDENADORIA DE ANÁLISE DE CONTAS E ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL –
COACF

PRESTAÇÃO DE CONTAS

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ORDENADOR OFÍCIO N°
003/2019
*O Fundo Especial de Compensação da Gratuidade dos Atos do
Registro Civil de Pessoas Naturais – FUNCIVIL*
Relatório n° 24/2020

**CONTAS DE ORDENADOR DO
EXERCÍCIO DE 2018**

Conselheiro Relator:



ÍNDICE

- 1) Rol de Responsáveis
- 2) Relatório de Gestão
- 3) Certificado de Auditoria emitido pelo Órgão de Controle Interno
- 4) Pronunciamento do Presidente sobre o Certificado de Auditoria do Órgão de Controle Interno
- 5) Demonstrativo da Receita e Despesa segundo as Categorias Econômicas
- 6) Receita Segundo as Categorias Econômicas
- 7) Demonstrativo da Despesa Segundo a Natureza
- 8) Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada
- 9) Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
- 10) Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada, segundo os Desdobramentos
- 11) Balanço Orçamentário
- 12) Balanço Financeiro
- 13) Termo de Conferência de Saldo de Caixa em 31/12/2018.
- 14) Extratos Bancários
- 15) Demonstrativo evidenciando os rendimentos
- 16) Demonstração das Variações Patrimoniais
- 17) Relação dos Bens Adquiridos e Alienados ou Baixados no exercício
- 18) Balanço Patrimonial
- 19) Demonstração da Dívida Fundada
- 20) Demonstração da Dívida Flutuante
- 21) Relação de Restos a Pagar
- 22) Demonstrativo dos valores físico/financeiro do Almoxarifado
- 23) Relação do Quadro de Pessoal
- 24) Certidão de regularidade junto ao Conselho Regional de Contabilidade - CRC do profissional que assina os Demonstrativos



RELATÓRIO DE ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS Nº 2018

INFORMAÇÕES

1.1 INFORMAÇÕES DA ENTIDADE

Órgão de Origem: *O Fundo Especial de Compensação da Gratuidade dos Atos do Registro Civil de Pessoas Naturais - FUNCIVIL*, CNPJ: 10.606.042/0001- 24

1.2 INFORMAÇÕES DO GESTOR-

Presidente-

Diógenes Nunes Rézio, portador da cédula de identidade nº • 3348459 DGPC/GO, inscrito no CPF 947.204.281-34, residente e domiciliado na Avenida Bernardo, Sayão, nº 405, centro, Aliança do Tocantins - TO; VICE-PRESIDENTE: Rachel Barbosa Lopes Cavalcante Tirelo, portadora da cédula de identidade nº.1289975 SSP/TO, inscrito no CPF 044.949.904- 93, residente e domiciliada na Rua São Paulo, nº 44, centro, Aragominas. - TO; TESOUREIRO: Cláudio Ferreira Allen Júnior, portador da cédula de identidade nº 317569 SSP /TO, inscrito no CPF 989.864.141-04, residente e domiciliado na Rua Tocantins, nº 1255, centro, Nova Olinda - TO; VICE- TESOURERO Rosângela Ribeiro Alves, portador da cédula de identidade nº 412082 SSP/TO, inscrito no CPF 575.021.881-34, residente e domiciliado na 303 Sul, Alameda 02, lote 03, QI 10, Palmas - TO e SECRETÁRIO: Wagner José dos Santos, matrícula nº 352158, membro pela Corregedoria-Geral da Justiça, conforme ata de posse constante abaixo, datada de 19 de Junho de 2017 e que empossa os membros do Conselho Gestor do Funcivil para o mandato de 19/07/2017 à 19/06/2020-

NOME: ADRIANO FERNANDES DA SILVA
REGISTRO: TO-001730/O-4
CATEGORIA: CONTADOR
CPF. : 869.820.601-87

1.3 ROL DE RESPONSÁVEIS (IN 09/2012)

O Fundo Especial de Compensação da Gratuidade dos Atos do Registro Civil de Pessoas Naturais - FUNCIVIL, CNPJ: 10.606.042/0001- 24, situado na 104 Sul, Rua SE 07, Lote 36, Sala 04, Plano Diretor Sul, Palmas - TO, CEP: 77.020-022, tem como PRESIDENTE o Senhor Diógenes Nunes Rézio, portador da cédula de identidade nº • 3348459 DGPC/GO, inscrito no CPF 947.204.281-34, residente e domiciliado na Avenida Bernardo, Sayão, nº 405, centro, Aliança do Tocantins - TO; VICE-PRESIDENTE: Rachel Barbosa Lopes Cavalcante Tirelo, portadora da cédula de identidade nº.1289975 SSP/TO, inscrito no CPF 044.949.904- 93, residente e domiciliada na Rua São Paulo, nº 44, centro, Aragominas. - TO; TESOUREIRO: Cláudio Ferreira Allen Júnior, portador da cédula de identidade nº 317569 SSP /TO, inscrito no CPF 989.864.141-04, residente e domiciliado na Rua Tocantins, nº 1255, centro, Nova Olinda - TO; VICE- TESOURERO Rosângela Ribeiro Alves, portador da cédula de identidade nº 412082 SSP/TO, inscrito no CPF 575.021.881-34, residente e domiciliado na 303 Sul, Alameda 02, lote 03, QI 10, Palmas - TO e SECRETÁRIO: Wagner José dos Santos, matrícula nº 352158, membro pela Corregedoria-Geral da Justiça, conforme ata de posse constante abaixo, datada de 19 de Junho de 2017 e que empossa os membros do Conselho Gestor do Funcivil para o mandato de 19/07/2017 à 19/06/2020, conforme determina a Lei 2011 de 18 de Dezembro de 2008 bem como suas alterações, e devidamente registrada no Tabelionato de Protestos, Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoas Jurídicas desta capital na data de 20/06/2017:



2. INTRODUÇÃO, OBJETIVO E FONTES DE CRITÉRIO

O Agente de Controle Interno do fundo especial de comp. da gratuidade dos atos DO REG. civil de pessoas naturais - FUNCIVIL, apresenta neste relatório o resultado decorrente da avaliação do Sistema de Controle Interno do Órgão segundo as áreas de atuação que foram objeto de monitoramento.

2.1 FORMALIZAÇÃO DO PROCESSO

As áreas e ações avaliadas no exercício de 2018 compreenderam:

- a. Execução Orçamentária;
- b. Execução Financeira;
- c. Gestão Patrimonial.

3. DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

Lei nº. 3.175 de 28 de dezembro de 2016 - LDO.

Lei nº. 3.176 de 28 de dezembro de 2016 - PPA.

Lei nº 3.177 de 28 dezembro de 2016- LOA.

Lei nº. 4.320, de 17 de março de 1964.

Lei nº. 8.666, de 21 de junho de 1993 e suas alterações;

Lei Complementar nº. 101/00 - LRF.

Decreto de Execução Orçamentária nº. 5.571 de 27 de janeiro de 2017

3.1. Do Orçamento Anual

Quanto a Execução da Orçamentária, considerou-se o desempenho do Orçamento do Órgão no período, avaliando o executado sob a ótica do planejamento, tendo como base o percentual empenhado em relação ao orçamento programado, tendo como indexadores a Natureza de Despesa. Em análise das receitas e despesas, verificamos o seguinte:

Receitas

<i>Valor Previsto</i>	<i>Valor Arrecadado</i>	<i>% Arrecadado</i>
963.900,00	945.512,32	98,09%

Despesas

<i>Valor Fixado</i>	<i>Valor Executado</i>	<i>% Executado</i>
963.900,00	1.098.564,96	113,97%

Distribuição das Despesas

<i>Natureza da Despesa</i>	<i>Empenhado</i>	<i>% do Autorizado</i>
Pessoal e Encargos	292.344,25	25,98%
Outras Despesa Correntes	803.921,71	71,45%
Investimentos	2.299,00	0,20%
Inversões Financeiras	0,00	0,00%

Verifica-se, portanto, que houve um déficit orçamentário no exercício no valor de R\$ 153.052,64 (...).

Destaca-se que, durante o exercício de 2017, o órgão apresentou um superávit financeiro no valor de R\$ 169.988,92(...), que fora utilizado no exercício de 2018 no valor de R\$ 161.200,00 (...) conforme pode-se verificar no balanço orçamentário em anexo.

Portanto, em se tratando da execução orçamentária, não foi verificado qualquer ingerência.

3.2 - Execução Financeira

Quanto a Execução Financeira, verificou-se que todos os pagamentos foram feitos por meio eletrônico e direto na conta do fornecedor ou servidor.



Verificou-se também um superávit financeiro no valor de R\$ 16.936,28 (...), visto termos um caixa ou equivalente de caixa no valor de R\$ 139.961,25(...) e um passivo circulante no valor de R\$ 123.024,97(...), evidenciando assim um equilíbrio na gestão financeira do órgão.

3.3 - Gestão Patrimonial

Todo patrimônio adquirido é devidamente registrado e tombado conforme determina a legislação vigente. Vale ressaltar que todo o patrimônio está devidamente catalogado e registrado pelo valor de aquisição.

4 – CONCLUSÃO

Procedida a análise da prestação de contas nº 2351/2019 da FUNDO ESPECIAL DE COMPENSAÇÃO DA GRATUIDADE DOS ATOS DO REGISTRO CIVIL DE PESSOAS NATURAIS-FUNCIVIL, referente ao **exercício de 2018**, quanto aos aspectos da legalidade, legitimidade, moralidade, economicidade e razoabilidade, verificou-se inconsistências no desempenho da ação administrativa, em razão das impropriedades e infrações às normas evidenciadas nos itens deste relatório. Diante disso, requer a citação dos **responsáveis listados a seguir**, para que, no prazo de 15 (quinze) dias, contados da ciência da citação, **apresentem defesa aos itens irregulares constatados nesta análise**, apresentando documentos e alegações, sob pena de serem aceitos como verdadeiros os fatos narrados de forma resumida na presente análise.

Presidente-Diógenes Nunes Rézio, portador da cédula de identidade nº • 3348459 DGPC/GO, inscrito no CPF 947.204.281-34, residente e domiciliado na Avenida Bernardo, Sayao, nº 405, centro, Aliança do Tocantins - TO;

Encaminhem-se os autos à **RELT-5** para os procedimentos cabíveis.

COORDENADORIA DE ANÁLISE DE CONTAS E ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL - COACF em Palmas, aos 29 dias do mês de janeiro de 2020.

Marconi Nunes Coelho
Auditor de Controle Externo
Matrícula: 23.887-2



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

A(s) assinatura(s) abaixo garante(m) a autenticidade/validade deste documento.

MARCONI NUNES COELHO

Cargo: AUDITOR DE CONTROLE EXTERNO - Matrícula: 238872

Código de Autenticação: 810d4d72042831399596b4c53793b3be - 30/01/2020 11:57:33