

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Período de Janeiro a Dezembro de 2015



ESTADO DE PERNAMBUCO TRIBUNAL DE CONTAS

Relatório de Gestão Fiscal

Período de Janeiro a Dezembro de 2015 Consolida as informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas.

Recife (PE), 29 de janeiro de 2016

Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas

Table with 2 columns: Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco and Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Recuperação Técnico do Tribunal de Contas. Lists names and titles of officials like Carlos Porto de Barros, Marcos Coelho Loreto, Gustavo Pimentel da Costa Pereira, Isaac de Oliveira Seabra, and Maria Teresa Silva de Moura.

Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2015 a Dezembro/2015

Table showing DESPESA COM PESSOAL. Rows include DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I), DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II), and DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III). Values are in R\$ 1.00.

Table showing APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL. Rows include RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV), DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V), and LIMITE MÁXIMO (VI). Values are in R\$ 1.00.

Fonte: SISTEMA E-FISCO 2015 - DADOS PROVISÓRIOS. UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS. DATA DA EMISSÃO: 27/01/2016. HORA DA EMISSÃO: 12:42h.

NOTAS EXPLICATIVAS AO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DO 3º QUADRIMESTRE DE 2015. Nota 1: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. Nota 2: As despesas com servidores inativos e pensionistas vinculadas aos órgãos filiados ao Regime de Previdência Social dos Servidores do Estado de Pernambuco são pagas pelo Fundo Financeiro de Aposentadorias e Pensões dos Servidores do Estado de Pernambuco - FUNAFIN.

Tabela 1.1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2015 a Dezembro/2015

Table showing monthly breakdown of DESPESA COM PESSOAL from January to December 2015. Columns include months and values for DESPESA BRUTA, DESPESAS NÃO COMPUTADAS, and DESPESA LÍQUIDA.

Table showing APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL. Rows include RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV), DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V), and LIMITE MÁXIMO (VI).

Fonte: SISTEMA E-FISCO 2015 - DADOS PROVISÓRIOS. UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS. DATA DA EMISSÃO: 27/01/2016. HORA DA EMISSÃO: 12:42h.

NOTAS EXPLICATIVAS AO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DO 3º QUADRIMESTRE DE 2015. Nota 1: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. Nota 2: As despesas com servidores inativos e pensionistas vinculadas aos órgãos filiados ao Regime de Previdência Social dos Servidores do Estado de Pernambuco são pagas pelo Fundo Financeiro de Aposentadorias e Pensões dos Servidores do Estado de Pernambuco - FUNAFIN.

Carlos Porto de Barros Presidente do TCE
Gustavo Pimentel da Costa Pereira Diretor Geral do TCE
Isaac de Oliveira Seabra Contador do TCE e FAPRE - CRC-PE 16.709 / O-5
Maria Teresa Silva de Moura Diretora de Gestão e Governança

# RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

### ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Janeiro a Dezembro de 2015

Tabela 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				RESPONSABILIDADE FISCAL (F) = (A + B + C + D + E)	RESTOS A PAGAR DEPENDENTES DE INSCRIÇÃO EM PROCESSO DE LICITAÇÃO NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO CANCELADOS NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos (Processados)		Restos a Pagar Empenhados e Liquidados (Não processados)	Demais Obrigações Financeiras			
		De Exercícios Anteriores (B)	Do Exercício (C)					
		(A)	(B)	(C)	(D)			
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>41.714.337,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.610.195,83</b>	<b>29.104.141,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRIBUNAL DE CONTAS</b>								
Fonte: 012000000 - Recursos Decorrentes da Operacionalização da Conta Única para Modernização Adm. e de Sistemas	18.206.108,54	0,00	0,00	0,00	0,00	18.206.108,54	0,00	0,00
Fonte: 012100000 - Recursos Provenientes da Alienação de Outros Ativos	1.854.035,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.854.035,47	0,00	0,00
Fonte: (NOTA 3) - Recursos de Depósitos Extra Orçamentários e de Retenções	12.493.500,67	0,00	0,00	0,00	12.493.500,67	0,00	0,00	0,00
<b>FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO</b>								
Fonte: 011500000 - Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e de Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas do Est. de PE	9.043.997,89	0,00	0,00	0,00	0,00	9.043.997,89	0,00	0,00
Fonte: - Recursos de Depósitos Extra Orçamentários e de Retenções	116.695,16	0,00	0,00	0,00	116.695,16	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>54.991.528,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.042.654,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.948.874,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRIBUNAL DE CONTAS</b>								
Fonte: (NOTA 3 a) 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	32.896.148,97	0,00	1.042.654,72	0,00	0,00	31.853.494,25	0,00	0,00
Fonte: 010400001 - Recursos Internos Diretamente Arrecadados - Tribunal de Contas	22.095.163,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22.095.163,39	0,00	0,00
<b>FUNDO DE APERFEIÇOAMENTO PROFISSIONAL E REEQUIPAMENTO TÉCNICO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO</b>								
Fonte: 010100000 - Recursos Ordinários-Adm. Direta	216,42	0,00	0,00	0,00	0,00	216,42	0,00	0,00
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>96.705.866,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1.042.654,72</b>	<b>0,00</b>	<b>12.610.195,83</b>	<b>83.053.015,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
 FONTE: SISTEMA E-FISCO 2015 - DADOS PROVISÓRIOS  
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS  
 DATA DA EMISSÃO: 27/01/2016  
 HORA DA EMISSÃO: 12:42h  
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).

Nota 3 - O TCE-PE e demais órgãos vinculados utilizam o programa de computador denominado E-Fisco, cuja administração (sob a ótica financeira) cabe a estes órgãos. A manutenção do programa de computador (sob a ótica da informática) cabe ao Poder Executivo do Estado de Pernambuco.

Esse programa de computador realiza as tarefas mecânicas de um sistema de contabilidade e administração financeira de todos os poderes constituídos do Estado de Pernambuco.

As informações das DISPONIBILIDADES DE CAIXA LÍQUIDA, exigidas pela Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda através do Manual de Demonstrativos Fiscais, 6ª Edição (<https://www.tesouro.fazenda.gov.br/~mdf/>), para preenchimento do Anexo V (Art. 55, Inciso III, alínea A da LC 101/2000), são obtidas no E-Fisco mediante consulta ao relatório denominado RAZÃO CONTÁBIL, das contas 8.9.1.1.1.01.00 - RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS POR FONTE, 8.9.1.1.1.02.01 - RECURSOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS COMPROMETIDOS POR LIQUIDAÇÃO DE EMPENHO e 8.9.1.1.1.02.02 - RECURSOS DE DEPÓSITOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS E DE RETENÇÕES.

Os valores informados no Razoão Contábil (extraído diretamente do E-Fisco) das contas acima citadas não demonstram o saldo das disponibilidades conforme exigido pela STN, em razão dos conceitos de formação dos saldos das contas contábeis acima mencionadas não estarem preparados para a produção das informações automaticamente.

ATIVO COMPENSADO - Recursos Vinculados				
Conta Contábil	Fonte	Recursos de Depósitos Extra Orçamentários e de Retenções (conforme Razoão Contábil E-Fisco)	Recursos de Depósitos Extra Orçamentários e de Retenções (conforme Publicação do RGF do TCE-PE)	Diferença
8.9.1.1.1.02.02	Recursos Extra-Orçamentários	9.562.502,47	12.493.500,67	(2.930.998,20)
		<b>9.562.502,47</b>	<b>12.493.500,67</b>	<b>(2.930.998,20)</b>

Nota 3 a - Em razão do exposto na Nota 3, apresentamos as informações do ATIVO COMPENSADO - Recursos Não Vinculados conforme segue:

ATIVO COMPENSADO - Recursos Não Vinculados				
Conta Contábil	Fonte	Recursos Orçamentários por Fonte (conforme Razoão Contábil E-Fisco)	Recursos Orçamentários por Fonte (conforme Publicação do RGF do TCE-PE)	Diferença
8.9.1.1.1.01.00	010100000	34.784.492,45	31.853.494,25	2.930.998,20
8.9.1.1.1.02.01	010100000	1.042.654,72	1.042.654,72	-
		<b>35.827.147,17</b>	<b>32.896.148,97</b>	<b>2.930.998,20</b>

No âmbito do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE) podemos assegurar que o sistema de controle interno desses órgãos é suficiente para garantir a veracidade das informações, bem como para assegurar que os gastos realizados correspondem integralmente às respectivas fontes de recursos.

Tabela 7 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO - CONSOLIDADO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL Janeiro/2015 a Dezembro/2015		
RF, Artigo 48 - Anexo 7		RS 1,00
RECITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida	19.648.437.023,39	
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	277.105.699,91	1,4103%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,5600%	306.515.617,56	1,5600%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 1,4820%	291.189.836,68	1,4820%
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	0,00	0,0000%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,0000%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias	0,00	0,0000%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	0,00	0,0000%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		
	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,0000%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,0000%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas	0,00	0,0000%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,0000%
<b>RESTOS A PAGAR</b>		
	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		83.053.015,96
<b>VALOR TOTAL</b>		0,00

FONTE: SISTEMA E-FISCO 2015 - DADOS PROVISÓRIOS  
 UNIDADE RESPONSÁVEL: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS, DIVISÃO DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBEIS  
 DATA DA EMISSÃO: 27/01/2016  
 HORA DA EMISSÃO: 12:42h  
 Nota: Inclui informações do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e do Fundo de Aperfeiçoamento Profissional e Reequipamento Técnico do Tribunal de Contas (FAPRE).