



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

---

## PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO - EXERCÍCIO 2012

### APRESENTAÇÃO

Este relatório tem por finalidade proporcionar os resultados alcançados pela ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RORAIMA, no exercício findo em 31 de dezembro de 2012, retratado através das Demonstrações Contábeis, compondo desta forma a Prestação de Contas do Poder Legislativo Estadual, em cumprimento ao preceito disposto no artigo 49 da Constituição Estadual.

A presente Prestação de Contas compreende a responsabilidade do gestor:

Deputado **Francisco De Sales Guerra Neto**

Período: 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2012.

A função legislativa consiste no trabalho da elaboração das normas jurídicas tendo como meta a produção de leis aplicáveis e objetivas.

O Parlamento, ao cumprir sua função fiscalizadora, procurou avaliar positivamente a gestão, visando o aperfeiçoamento do sistema de controle de gastos públicos e à formulação de programa de políticas públicas aptas a atender aos anseios da população e a promover o desenvolvimento.

Ressaltamos que os exames das demonstrações contábeis foram elaborados com base nos dados do Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado de Roraima FIPLAN.

Examinando as demonstrações contábeis deste Poder Legislativo, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal, Lei nº. 4.320/64 Lei Complementar nº. 101/00 e Instrução Normativa 001/2009-TCERR/Pleno, relativo ao período de 01 de Janeiro a 31 de Dezembro de 2012, considerando a integração das Demonstrações Contábeis, dos Demonstrativos da Execução Orçamentária e Financeira e de Gestão Fiscal, apresentado pela Secretaria Financeira e Gerência de Contabilidade, verificada quanto à legitimidade dos documentos que deram origem as mencionadas peças e



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

dos atos de gestão praticados, analisados quanto aos aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial e a aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer da auditoria.

Tendo seu orçamento para o Exercício de 2012, aprovado pela Lei Estadual nº. 838 de 17 de Janeiro de 2012, publicada no DOE nº 1712 de 18 de Janeiro de 2012 e aprovado pelo Quadro Detalhamento da Despesa confirmado através do Decreto Executivo nº 13.637-E publicado no Diário Oficial do Estado de Roraima nº. 1712 de 18 de Janeiro de 2012, a Assembléia Legislativa utilizou na Gestão Orçamentária os seguintes valores:

### DEMONSTRATIVO DA LEI ORÇAMENTÁRIA Nº. 838 DE 17 de Janeiro de 2012– PODER LEGISLATIVO

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA, FUNDAÇÕES E FUNDOS. 1. PODER LEGISLATIVO	RECEITA ORÇAMENTÁRIA		% ORÇAMENTO INICIAL
	TRANSFERENCIAS CORRENTE	R\$ 1,00	
<b>Assembléia Legislativa do Estado de Roraima</b>		<b>129.924.190,00</b>	<b>74,20</b>
Fundo Especial do Poder Legislativo - FUNESPLE		254.868,00	0,15
Tribunal de Contas do Estado de Roraima		41.905.656,00	23,93
Fundo de Modernização do TCE/RR_FMTCE		371.738,000	0,21
Ministério Público de Contas de Roraima		2.650.000,00	1,51
<b>Total</b>		<b>175.106.452,00</b>	<b>100</b>

Fonte: LOA 838 de 17 de janeiro de 2012 – Diário Oficial nº1712 de 18 de janeiro de 2012



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

A Lei Orçamentária Anual nº. 838 de 17 de Janeiro de 2012 autorizou a Assembléia Legislativa do Estado de Roraima, no Exercício de 2012, abrir Créditos Suplementares até o limite de 20% (vinte por cento) do total da Despesa Orçamentária Fixada em seu art. 3º, não computando, conforme Parágrafo Único do art. 4º desta Lei, para o referido Exercício as Despesas relativas à:

- I. Pessoal e Encargos Sociais;
- II. Pagamento de Benefícios Previdenciários;
- III. Transferências Constitucionais a Municípios;
- IV. Pagamento do Serviço da Dívida;
- V. Convênios; e
- VI. Superávit Apurado em balanço do Exercício de 2012.

### DEMONSTRATIVO DO LIMITE PARA ABERTURA DE CRÉDITO SUPLEMENTAR

A	B	C
Orçamento Inicial	Crédito Autorizado – LOA (20%)	Crédito Utilizado (%)
<b>129.924.190,00</b>	<b>25.984.838,00</b>	<b>9.000.000,00</b>

Fonte: LOA 838 de 17 de janeiro de 2012 – Diário Oficial nº1712 de 18 de janeiro de 2012



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS

A Dotação Inicial foi de R\$ **129.924.190,00** (Cento e vinte e nove milhões, novecentos e vinte e quatro mil, cento e noventa reais) correspondendo deste total, relativo à Receita Corrente R\$ **114.974.190,00** (Cento e quatorze milhões, novecentos e setenta e quatro mil cento e noventa reais).e a Receita de Capital R\$ **14.950.000,00** (Quatorze milhões, novecentos e cinquenta mil reais).

### ORÇAMENTO INICIAL PREVISTO - RECEITA

ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA	VALORES EM R\$ 1,00
Receita Corrente	114.974.190,00
Receita de Capital	14.950.000,00
<b>Total</b>	<b>129.924.190,00</b>

Fonte: Diretoria Financeira – Gerência de Contabilidade – ALE/RR - Sistema FIPLAN

No decorrer do Exercício foi autorizada Suplementação de Crédito que acresceu a dotação inicial em **R\$ 9.060.511,28** (Nove milhões, sessenta mil, quinhentos e onze reais e vinte e oito centavos), sendo **R\$ 9.000.000,00** (Nove milhões) relativos a abertura de Créditos Suplementares decorrentes de anulação/excesso de arrecadação e **R\$60.511,28** (Sessenta mil, quinhentos e onze reais e vinte e oito centavos) por rendimento de aplicações financeiras, totalizando em R\$ **138.984.701,28** (Cento e trinta e oito milhões, novecentos e oitenta e quatro mil, setecentos e um reais e vinte e oito centavos).



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

### DESPESA

A Previsão inicial da Despesa, conforme quadro abaixo totalizou o montante de R\$ **129.924.190,00** (Cento e vinte e nove milhões, novecentos e vinte e quatro mil cento e noventa reais), e ficou assim constituído:

#### ORÇAMENTO INICIAL PREVISTO – DESPESA

ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA	VALORES EM R\$ 1,00
Despesa Corrente	114.974.190,00
Despesa de Capital	14.950.000,00
<b>TOTAL:</b>	<b>129.924.190,00</b>

Fonte: Diretoria Financeira – Gerência de Contabilidade – ALE/RR - Sistema FIPLAN

No decorrer do Exercício a Despesa Fixada foi de R\$ **138.924.190,00** (Cento e trinta e oito milhões, novecentos e vinte e quatro mil, cento e noventa reais )

A Despesa Executada foi na ordem de R\$ **138.908.867,02** (Cento e trinta e oito milhões, novecentos e oito mil, oitocentos e sessenta e sete reais e dois centavos).



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

### ORÇAMENTO INICIAL PREVISTO - DESPESA

ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA	VALORES EM R\$ 1,00
Despesa Fixada	138.924.190,00
Despesa Executada	138.908.867,02
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>15.322,98</b>

Fonte: Diretoria Financeira – Gerência de Contabilidade – ALE/RR – Sistema FIPLAN

No confronto a Despesa apresentou um Superávit de R\$ 15.322,98 (Quinze mil. trezentos e vinte e dois reais e noventa e oito centavos).

### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

*Retrata a previsão da Receita e a fixação da Despesa, em contrapartida com a realização verificada no Exercício, o que possibilita apuração do resultado da Execução Orçamentária, considerando então, o Resultado da execução orçamentária do Balanço, constatou-se que a execução, no exercício de 2012.*

O Balanço Orçamentário é o instrumento que permite que se demonstrem as Receitas e Despesas previstas em confronto com as Realizadas, conforme dispõe o art. 102 da Lei 4.320/64.



## CONTROLADORIA GERAL

### RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO							
RECEITA	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	DESPESA	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA
Transferências Financeiras	129.924.190,00	138.984.701,28	9.060.511,28	Crédito Orçamentário e Suplementares	138.924.190,00	138.908.867,02	(15.322,98)
Soma	129.924.190,00	138.984.701,28	9.060.511,28	Soma	138.924.190,00	138.908.867,02	(15.322,98)
Déficit	0,00	0,00	(9.000.000,00)	Superávit	0,00	75.834,26	75.834,26
Total	138.924.190,00	138.984.701,28	60.511,28	Total	138.924.190,00	138.984.701,28	9.045.188,30

Fonte: Dados obtidos nos demonstrativos e anexos apresentados pela Diretoria Financeira - Gerência de Contabilidade da ALE/RR, alimentados por aquele setor e extraídos do Sistema FIPLAN.

### BALANÇO FINANCEIRO

*O Balanço Financeiro retrata toda a movimentação das disponibilidades das entidades, evidenciando o reflexo nos saldos, mediante a execução orçamentária, pagamento do passivo existente e formação de créditos, assim como a formação de dívidas e o recebimento dos créditos formados.*



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

O Balanço Financeiro demonstra as Receitas e Despesas Orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza Extra-Orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do Exercício anterior, e os que transferem para o Exercício seguinte.

BALANÇO FINANCEIRO			
Receitas	Valores em R\$ 1,00	Despesas	Valores em R\$ 1,00
Transferências Financeiras	138.984.701,28	Despesa Orçamentária	138.908.867,02
Receitas Extra-Orçamentárias	20.351.574,54	Despesas Extra-Orçamentárias	14.816.994,55
Saldo do Exercício Anterior	1.052.462,27	Saldo para o Exercício Seguinte	6.662.876,52
<b>Total da Receita</b>	<b>160.388.738,09</b>	<b>Total da Despesa</b>	<b>160.388.738,09</b>

Fonte: Dados obtidos nos demonstrativos e anexos apresentados pela Diretoria Financeira - Gerência de Contabilidade da ALE/RR, alimentados por aquele setor e extraídos do Sistema FIPLAN.

Os valores relativos às Receitas e Despesas que integram o Demonstrativo Contábil em análise estão em consonância com aqueles lançados nos demais Demonstrativos que formam a presente Prestação de Contas.



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

---

### BALANÇO PATRIMONIAL

*“O Balanço Patrimonial compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e de valores ou numerários.”*

Com base na movimentação do Exercício e em consequência dos atos praticados pela ALE/RR, o Balanço Patrimonial retrata os efeitos das variações efetuadas no decorrer do Exercício.

A Gestão Patrimonial que espelha sinteticamente as Disponibilidades, os Bens, os Créditos e os Valores na parte que se relaciona ao ativo, a Dívida Flutuante e a Dívida Fundada, no que se relaciona ao Passivo, torna evidente o Saldo Patrimonial e as Contas de Compensação que demonstram a posição na data do encerramento do Exercício.

O Balanço Patrimonial evidência as Contas representativas dos componentes do Patrimônio da Assembleia Legislativa Estadual, sua Variação Resultante ou Independente da Execução Orçamentária e indica o Resultado Patrimonial do Exercício.



## CONTROLADORIA GERAL

### RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO	VALORES R\$ 1,00	%	PASSIVO	VALORES R\$ 1,00	%
FINANCEIRO	6.662.876,52	19,56	FINANCEIRO	6.188.152,94	18,16
REALIZÁVEL	0,00	0	REALIZAVEL	0,00	0
PERMANENTE	27.404.835,57	80,44	PATRIMONIO LIQUIDO	27.879.559,15	84,84
ATIVO REAL	34.067.712,09		PASSIVO REAL	6.188.152,94	
<b>TOTAL</b>	<b>34.067.712,09</b>	<b>100</b>	<b>TOTAL</b>	<b>34.067.712,09</b>	<b>100</b>

Fonte: Dados obtidos nos demonstrativos e anexos apresentados pela Diretoria Financeira - Gerência de Contabilidade da ALE/RR, alimentados por aquele setor e extraídos do Sistema FIPLAN.

O Ativo Financeiro envolve os Saldos Disponíveis, no valor de **R\$ 6.662.876,52** (Seis milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, oitocentos e setenta e seis reais e cinquenta e dois centavos), representando 19,56 % (Dezenove vírgula cinquenta e seis por cento) do Ativo Real.

O Ativo Permanente envolve os Bens Móveis, Imóveis e de Participação no Capital das Empresas, que totalizaram o valor de **R\$ 27.404.835,57** (Vinte e sete milhões, quatrocentos e quatro mil, oitocentos e trinta e cinco reais e cinquenta e sete centavos), representando 80,44% (Oitenta vírgula quarenta e quatro por cento) do Ativo Real.



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

O Passivo Financeiro inclui os Depósitos e Obrigações em Circulação (Restos a Pagar), que totalizaram o valor de R\$ 6.188.152,94 (Seis milhões, cento e oitenta e oito mil, cento e cinquenta e dois reais e noventa e quatro centavos), representando 18,16% (Dezoito vírgula dezesseis por cento) da soma do passivo.

### RESULTADO PATRIMONIAL

O Ativo Real tem valor relevante do total do passivo de R\$ **27.859.559,15** (Vinte e sete milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e quinze centavos), representando aproximadamente 81,66% (Oitenta e um vírgula sessenta e seis por cento) do passivo total.

Portanto, o Resultado Patrimonial é positivo e no Balanço analisado está assim representado:

RESULTADO PATRIMONIAL	VALORES EM R\$ 1,00
Ativo Real (+)	34.067.712,09
Passivo Real (-)	6.188.152,94
<b>Ativo Real Líquido (=)</b>	<b>27.879.559,15</b>

Fonte: Dados obtidos nos demonstrativos e anexos apresentados pela Diretoria Financeira -Gerência de Contabilidade da ALE/RR, alimentados por aquele setor e extraídos do Sistema FIPLAN.



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

---

O Saldo Patrimonial da Gestão Administrativa do Exercício de 2011 totalizou o valor de R\$ **27.879.559,15** (Vinte e sete milhões, oitocentos e setenta e nove mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e quinze centavos).

O Saldo Positivo importa uma margem, de Equilíbrio Financeiro desta Casa Legislativa, em consequência do somatório de Bens e Direitos superiores as suas Obrigações.

As Demonstrações das Variações Patrimoniais disciplinadas pelo art. 104 da Lei 4.320/64 evidenciam os efeitos decorridos no Patrimônio desta Casa Legislativa, Resultantes ou não da Execução Orçamentária.

A Situação Líquida sofreu um acréscimo de R\$1.518.475,34 (Um milhão, quinhentos e dezoito mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e trinta e quatro centavos) denominado de Resultado Econômico da Gestão, conforme quadro abaixo:



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

### DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES ATIVAS	VALORES R\$ 1,00	VARIAÇÕES PASSIVAS	VALORES R\$ 1,00
<b>Resultante da Execução Orçamentária</b>	<b>141.252.368,25</b>	<b>Resultante da Execução Orçamentária</b>	<b>138.908.867,02</b>
<b>Receita Orçamentária</b>	138.984.701,28	<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>138.908.867,02</b>
<b>Receitas Correntes</b>		<b>Despesas Correntes</b>	<b>138.710.190,67</b>
Transferências Correntes	119.353.826,31	Pessoal e Encargos	76.391.096,72
		Outras Despesas Correntes	62.319.093,95
<b>Receitas de Capital</b>		<b>Despesas de Capital</b>	<b>198.676,35</b>
Transferências de Capital	19.630.874,97	Investimentos	198.676,35
<b>Mutações Patrimoniais</b>	<b>2.267.666,97</b>	<b>Mutações Patrimoniais decréscimos</b>	<b>0,00</b>
<b>Aquisição de Bens Móveis e Imóveis</b>	<b>198.676,35</b>	<b>Baixa de Bens de estoque</b>	<b>2.099.345,42</b>
Móveis e Imóveis		Baixa pelo Bem de Consumo Imediato	
<b>Aquisição de Bens de estoque</b>	<b>2.068.990,62</b>		
Aquisição Consumo Imediato	2.068.990,62	<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>2.100.605,42</b>
		Decréscimos patrimoniais	2.100.605,42
		<b>Incorporação de obrigações</b>	<b>1.260,00</b>
<b>Independentes da Execução Orçamentária</b>	<b>1.275.579,53</b>		



## CONTROLADORIA GERAL

### RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

Baixa de dívidas passivas	45.393,86		
Cancelamento de Restos a Pagar	1.230.185,67		
<b>Total das Variações Ativas</b>	<b>142.527.947,78</b>	<b>Total das Variações Passivas</b>	<b>141.009.472,44</b>
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>0,00</b>	<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>1.518.475,34</b>
<b>(Déficit)</b>	<b>0,00</b>	<b>(Superávit)</b>	<b>1.518.475,34</b>
<b>Total Geral</b>	<b>142.527.947,78</b>	<b>Total Geral</b>	<b>142.527.947,78</b>

Fonte: Dados obtidos nos demonstrativos e anexos apresentados pela Diretoria Financeira -Gerência de Contabilidade da ALE/RR, alimentados por aquele setor e extraídos do Sistema FIPLAN.

O Resultado Patrimonial é encontrado mediante o confronto dos valores das Variações Ativas e das Variações Passivas, segundo quadro abaixo:

<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>VALORES EM R\$ 1,00</b>
Variações Ativas (+)	142.527.947,78
Variações Passivas (-)	141.009.472,44
<b>SUPERAVIT ECONÔMICO</b>	<b>1.518.475,34</b>

Fonte: Dados obtidos nos demonstrativos e anexos apresentados pela Diretoria Financeira -Gerência de Contabilidade da ALE/RR, alimentados por aquele setor e extraídos do Sistema FIPLAN.



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

---

No final do exercício de 2012, houveram Inscrição de Restos a Pagar Processados referentes ao Exercício de 2011 no total de R\$ 6.188.152,94 (Seis milhões, cento e oitenta e oito mil, cento e cinqüenta e dois reais e noventa e quatro centavos) e R\$ 40.003,00 (Quarenta mil e três reais) empenhados Restos a pagar não processados do exercício de 2011, que de acordo com o relatório da Gerência de Contabilidade e Anexo 14 da Lei 4,320/64 foram liquidados e pagos no decorrer do Exercício.

O Exercício Financeiro encerrou com o saldo de R\$ 6.662.876,52 (Seis milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, oitocentos e setenta e seis reais e cinqüenta e dois centavos), sendo deste montante o valor de R\$ 60.511,28 (Sessenta mil, quinhentos e onze reais e vinte e oito centavos), reservado a Conta de Aplicação Financeira.

As movimentações financeiras foram devidamente registradas nas conciliações Bancárias mensais.

### DOS GASTOS COM PESSOAL

O Demonstrativo da Despesa com Pessoal para fins de apuração do limite, alcançou no período de janeiro a Dezembro 2012, o valor de R\$69.784.977,25 (Sessenta e nove milhões, setecentos e oitenta e quatro mil, novecentos e setenta e sete reais e vinte e cinco centavos), perfazendo o percentual de 2,93%(dois virgula, noventa e três por cento) em Relação a Receita Corrente Líquida -RCL do mesmo período, esta no valor de R\$ 2.380.344.161,93(Dois bilhões, trezentos e oitenta milhões, trezentos e quarenta e quatro mil cento e sessenta e um reais e noventa e três centavos), subtraídos os valores referentes ao IRRF, da Despesa Bruta com Pessoal, em conformidade com a Instrução Normativa nº001 de 07 de novembro de 2006, do Tribunal de Contas do Estado de Roraima estando os gastos portanto em conformidade com o limite legal estabelecido, conforme expressa o art.53, da Lei nº817 de 01 de agosto de 2011, Leis de Diretrizes Orçamentárias, Publicada no DOE de nº1598 de 2 de agosto de 2011 e Republicada no DOE nº1635 de 23 de setembro de 2011, que definiu os seguintes percentuais: 4,5%(quatro virgula cinco por cento) para o exercício de 2012, respeitando a proporcionalidade de 71% (setenta e um por cento)para ALE e 29%(vinte e nove por cento)para o TCE, sendo os limites legais sobre a receita corrente líquida do Estado de 3,19% (três virgula dezenove por cento) para ALE e 1,31%(um virgula trinta e um por cento)para o TCE.



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

---

### CONCLUSÃO

A Assembléia Legislativa do Estado de Roraima mediante a Prestação de Contas do exercício de 2012 demonstra de forma sucinta suas ações e procedimentos no atendimento aos Preceitos Constitucionais e Legais, no que concerne aos aspectos Orçamentário, Financeiro e Patrimonial.

O exame foi efetuado por amostragem na extensão julgada necessária nas circunstâncias, e sobre a documentação, demonstrativos e relatórios contábeis apresentados pela Diretoria Financeira, através da Gerência de Contabilidade de acordo com as Normas de Auditoria aplicada ao Serviço Público estando a documentação comprobatória revestida das formalidades legais.

Os Demonstrativos contábeis aqui inseridos correspondem aos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e a Demonstração das Variações Patrimoniais. Estes se constituem em peças obrigatórias na Prestação de Contas e são Resultantes da Administração Orçamentária, Financeira, Patrimonial e Contábil, apresentando-se formalizados de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e demonstram todas as Operações realizadas pela Instituição no Exercício em análise.

Concluindo o presente relatório, no qual procuramos abordar os aspectos mais significativos e relevantes das Contas do Exercício de 2012, em mais uma **PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO ANUAL**, cabendo a Escrituração dos Atos e Fatos Administrativos desta Casa de Leis.

Pelo exposto, opinamos pela **APROVAÇÃO** das Contas constantes nos presentes autos, ressalvando a necessidade de se adotar procedimentos que garantam maior Eficiência, Eficácia e Transparência na execução das atividades, tais como:

- Imediata implantação do Almoxarifado e controle patrimonial;
- Melhorar a apresentação dos demonstrativos/relatórios de execução física e financeira;
- Compatibilizar o Relatório de Execução (Atividades) de acordo com o Orçamento Aprovado para 2013;
- Cumprimento da Resolução nº 042/07, para efetivação na gestão de processos;
- Observar os limites percentuais de gastos com pessoal correspondente aos percentuais de distribuição



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

atribuídos a ALE/ /RR e TCE/RR de 71% (setenta e um por cento) e 29% (vinte e nove por cento), respectivamente, e de acordo com a Lei Vigente; para o exercício seguinte;

- Apreciação por parte da Gestão desta Casa Leis com relação a eficiência e eficácia do Sistema de Contabilidade FIPLAN, considerando-se os inúmeros lançamentos indevidos e em duplicidade ocasionados pela transposição do sistema Contábil SIAFEM 2010, para o sistema FIPLAN 2011, os quais, segundo informações da Gerencia de Contabilidade da ALE/RR serão objeto de acertos e ajustes posteriores pela SEFAZ/RR considerando a Implantação de programa de Contabilidade que venha efetivamente atender de maneira eficaz e satisfatória esta Casa de Leis, bem como modernização, atualização e reciclagem do setor;
- Envio periódico (mensal) de informações Contábeis e Financeiras à Controladoria Geral a fim de proporcionar maior eficácia, eficiência e controle quando do acompanhamento e emissão dos relatórios e dos certificados de Auditoria;
- Efetiva implantação dos dispositivos necessários ao cumprimento das exigências da Lei da Transparência (Lei Complementar Nº 131, de 27/05/2009), a fim de evitar questionamentos e sanções futuras pelos demais Órgãos Fiscalizadores.

É o Relatório.

Boa Vista/RR, 27 de Março de 2013.

**Eliza Maria Almeida da Silva**  
Auditoria de Gestão Contábil/ALE/RR  
CRC/RR 001492-09

**Cristiane Romênia Fonseca de Almeida**  
Controladoria Geral ALE/RR  
CRC/RR 000531/0-4



## CONTROLADORIA GERAL

# RELATÓRIO ANUAL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2012

---

### CERTIFICADO DE AUDITORIA

1. Examinamos os atos de Gestão do responsável pela Assembléia Legislativa de Roraima correspondente ao período de 01/01/2012 à 31/12/2012, refletidos nas peças que o integram, formalizado conforme disposições contidas na 001/2009 – TCE/RR/PLENO.
2. O exame foi efetuado por amostragem de acordo e em atendimento às Legislações Federal e Estadual aplicáveis às diversas áreas e atividades examinadas e, conseqüentemente, incluiu provas nos registros mantidos pela Unidade, verificações quanto ao cumprimento das Leis, Normas e Regulamentos específicos; comprovações quanto à Legitimidade dos documentos que deram origem às mencionadas peças do processo e dos Atos de Gestão praticados; análise quanto aos aspectos da Economicidade, Eficiência e Eficácia da Gestão Orçamentária e Financeira bem como aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer da Auditoria.
3. Em nossa opinião, face aos exames levados a efeito em consonância com o escopo definido no parágrafo anterior e consubstanciados no Relatório de Gestão, salvo as inconsistências apontadas e ocorridas no sistema de Contabilidade FIPLAN, certificamos a **REGULARIDADE** da Gestão do responsável tratado na presente Prestação de Contas anual.

Boa Vista/RR, 27 de Março de 2013.

**Cristiane Romênia Fonseca de Almeida**  
*Controladoria Geral ALE/RR*  
*000531/0-4 CRC/RR*