



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

1. APRESENTAÇÃO

O presente relatório de Controle Interno, que acompanha a Prestação de Contas Anual do Chefe do Ministério Público do Estado do Maranhão, é exigência das Instruções Normativas – TCE/MA nº. 012/2005 e nº. 026/2011, que dispõem sobre a forma de apresentação da prestação de contas anual, inclusive no tocante aos documentos necessários a sua composição.

Neste relatório a Assessoria de Controle Interno faz uma análise da regularidade da realização da receita e da despesa, da execução do orçamento e dos programas de trabalho e o cumprimento das metas previstas no plano plurianual e na lei de diretrizes orçamentárias, da Procuradoria-Geral de Justiça, no exercício financeiro de 2012, baseada nas demonstrações contábeis, relatórios constantes na prestação de contas e nos dados constantes do Sistema Informativo de Planejamento, Coordenação e Avaliação – SISPCA do Estado do Maranhão e no Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM.

2. DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL (LOA) E DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

A Lei Orçamentária Anual – Lei nº 9.554 de 16 de janeiro de 2012 autorizou inicialmente para a Procuradoria-Geral de Justiça recursos na ordem de R\$ 216.991.460,00 e por abertura de crédito adicional alterou esse montante para R\$ 234.991.460,00. Essa alteração orçamentária pode ser visualizada no Comparativo da Despesa Autorizada com Empenhada - Anexo 11 apresentado no item 2.14.00 da prestação de contas.

A abertura de crédito adicional à Procuradoria-Geral de Justiça, em conformidade com os artigos 40 a 46 da Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, se deu através do DECRETO Nº 28.665, de 1º de novembro de 2012, publicado na edição nº 213

do Diário Oficial do Estado do Maranhão e teve como fonte de recurso o excesso de arrecadação apurado pelo Estado do Maranhão.

Outra alteração no orçamento se deu por anulação de despesa, da própria Procuradoria-Geral de Justiça, no montante de R\$ 350.000,00 da ação 0900 - Contribuição à Previdência do Servidor Público Estadual, Plano Interno - FEPA e suplementação na ação Contribuição ao Regime Geral da Previdência, no Plano Interno - Previdência, conforme ATO Nº 822/2012 - GPGJ, de 07 de dezembro de 2012 publicado no Diário da Justiça, edição nº 238, de 10 de dezembro de 2012 e Comparativo da Despesa Autorizada com Empenhada – Anexo11, item 2.14.00 da prestação de contas.

Houve ainda um remanejamento interno na ação 0900 - Contribuição à Previdência do Servidor Público Estadual, no valor de R\$ 50.000,00 entre os Planos Internos FEPA e FUNBEM, consoante Comparativo da Despesa Autorizada com Empenhada – Anexo11, item 2.14.00 da prestação de contas e Nota de orçamento 2012NO00002.

Cabe ressaltar que as alterações orçamentárias por anulação de despesa do próprio Órgão estão em conformidade com o art. 37, § 1º, inciso II da Lei de Diretrizes Orçamentárias, Lei Estadual nº. 9.422, de 14 de julho de 2011.

3. DAS DESPESAS

A despesa fixada para a Procuradoria-Geral de Justiça, no exercício de 2012, foi desdobrada em categorias econômicas conforme quadro a seguir:

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA	DESPESA AUTORIZADA
DESPESAS CORRENTES	222.878.460,00
DESPESAS DE CAPITAL	12.113.000,00
TOTAL	234.991.460,00

Fonte: Relatório de Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo2 apresentado no item 2.13.00 da prestação de contas.

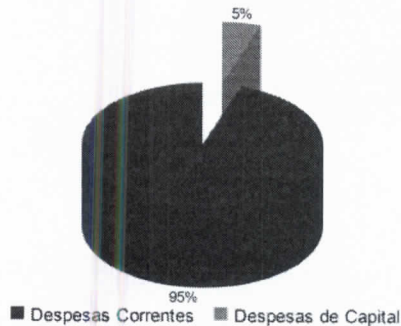


ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

Em termos percentuais, do total do orçamento de 2012 fora fixado 95% para as despesas correntes e os 5% restantes para despesas de capital, conforme gráfico abaixo:

Despesas por Categoria Econômica



Por grupo de despesas, o orçamento autorizado foi assim desdobrado e executado:

GRUPO DE DESPESA	DESPESA AUTORIZADA	DESPESA EMPENHADA
PESSOAL E ENCARGOS	195.602.102,00	194.965.794,23
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.276.358,00	25.335.438,66
INVESTIMENTOS	12.113.000,00	10.409.672,59
TOTAL	234.991.460,00	230.710.905,48

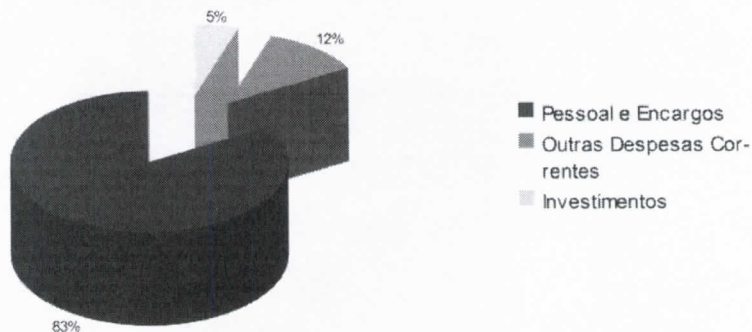
Fonte: Relatório de Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo2 apresentado no item 2.13.00 da prestação de contas.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

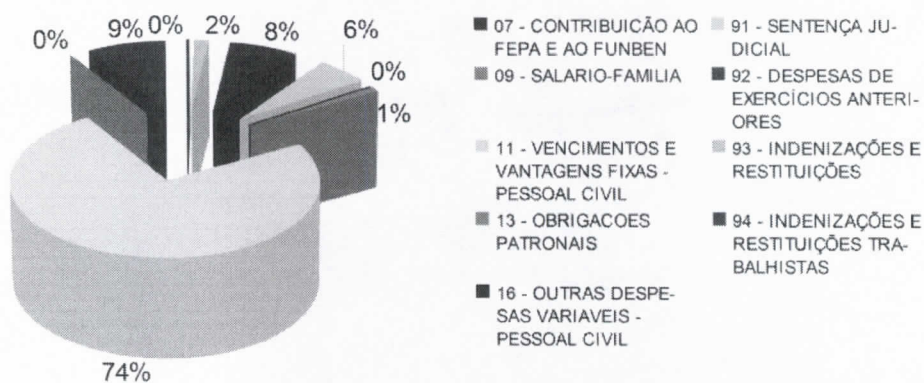
Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

Desdobramento do Orçamento por Grupo de Despesa



Desdobrando os grupos de despesas em elementos, a Procuradoria-Geral de Justiça teve sua despesa executada conforme apresentação a seguir.

Execução por Elemento de Despesa - Pessoal e Encargos

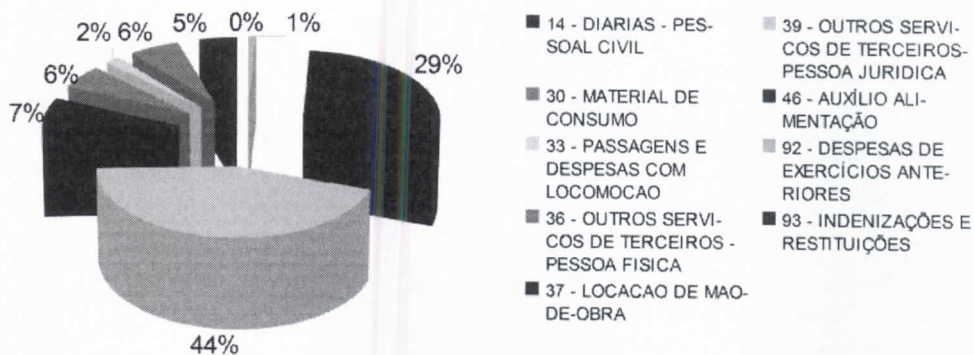




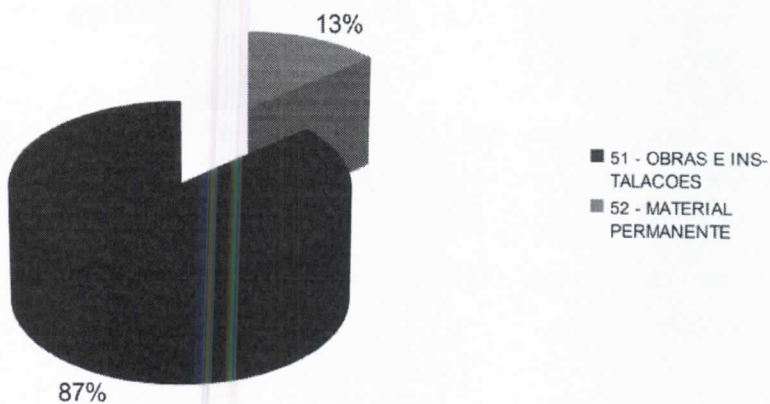
ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

Execução por Elemento de Despesa - Outras Despesas Correntes



Execução por Elemento de Despesa - Investimentos



3.1 DAS DESPESAS POR ADIANTAMENTO DE RECURSOS

No grupo Outras Despesa Correntes, temos o montante de R\$ 528.588,83 referente a despesas realizadas por meio de adiantamento com base no Ato Regulamentar nº02/2008-GPGJ.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

Desse montante, R\$ 23.890,00 estão registrados no Balanço Patrimonial em virtude da não apresentação da correspondente prestação de contas ou da apresentação de prestação de contas com pendências não sanadas até o final do exercício. Os responsáveis por tal montante estão abaixo discriminados.

RESPONSÁVEIS POR RECURSOS DE ADIANTAMENTO	VALOR
LUÍS EDUARDO SOUZA E SILVA	1.000,00
TÁCITO DE JESUS LOPES GARROS	3.000,00
MARCO AURÉLIO RAMOS FONSECA	3.000,00
CELSO ANTÔNIO FERNANDES COUTINHO	1.390,00
HAGAMENON DE JESUS AZEVEDO	1.000,00
ALESSANDRO BRANDÃO MARQUES	2.000,00
JOSÉ MÁRCIO MAIA ALVES	1.000,00
CARLOS CEZAR GOMES BRANDÃO	3.000,00
FERNANDO JOSÉ ALVES SILVA	1.000,00
GABRIEL SODRÉ GONCALVES	1.500,00
DIANA LENE JANSEN DE SOUZA	3.000,00
ALINE SILVA ALBUQUERQUE	3.000,00
TOTAL	23.890,00

Fonte: SIAFEM e Demonstrativo dos Adiantamentos concedidos apresentado no item 2.17.00 da prestação de contas.

Cabe informar que, dos diversos responsáveis acima listados, os senhores Hagamenon de Jesus Azevedo, José Márcio Maia Alves, Fernando José Alves Silva e Gabriel Sodrê Gonçalves já tiveram suas prestações de contas aprovadas, em 2013. Os demais foram devidamente notificados a interpor recursos ou a devolver a quantia recebida a título de adiantamento.

3.2 DAS DESPESAS COM PESSOAL

Conforme já demonstrado neste relatório, a despesa com pessoal e encargos sociais ao longo do exercício de 2012 somou R\$ 194.965.794,23.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

Após deduções legais, a despesa de pessoal líquida e seu correspondente percentual em relação à receita corrente líquida assim se apresentou nos três quadrimestres de 2012:

QUADRIMESTRE	DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	% DESPESA COM PESSOAL
1º	128.855.343,18	8.554.236.181,00	1,51
2º	132.509.747,36	8.594.126.748,14	1,54
3º	138.592.551,02	8.893.651.133,82	1,56

Fonte: Relatórios de Gestão Fiscal apresentados no item 2.35.00 da prestação de contas.

Verifica-se pela leitura do quadro acima o cumprimento do limite com despesa de pessoal estabelecido no art. 20, III, "b" e art. 59, §1º, II da Lei Complementar nº 101/2000.

4. DAS RECEITAS

Em notas explicativas do Balanço Orçamentário, apresentado no item 2.05.00 da prestação de contas, a Coordenadoria de Orçamento e Finanças esclarece que a Lei Orçamentária Anual, para o exercício de 2012, não contempla previsão de receita, apenas fixa despesas para o exercício e que os valores relativos à previsão de receita são na verdade, repetições dos valores fixados para a despesa.

Já no tocante à execução da receita, explica a Coordenadoria de Orçamento e Finanças que os valores que constituem a execução da receita, são na verdade, o total das Interferências Ativas constantes no Balanço Financeiro.

As Interferências Ativas constantes no Balanço Financeiro compõem-se de transferências financeiras recebidas do Tesouro Estadual e somaram R\$ 234.584.314,81 no exercício financeiro de 2012.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

Por determinação do artigo 102, da Lei 4.320/64, as receitas e despesas previstas foram demonstradas no Balanço Orçamentário onde também foi feito o confronto das mesmas com as realizadas.

Verifica-se, no Balanço Orçamentário, a ocorrência de superávit orçamentário, decorrente da diferença positiva entre a receita e a despesa realizada, na importância de R\$ 3.874.409,33, conforme apuração a seguir:

APURAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	
1. RECEITAS REALIZADAS	234.585.314,81
2. DESPESAS EXECUTADAS	230.710.905,48
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (1-2)	3.874.409,33

Fonte: Balanço Orçamentário apresentado no item 2.05.00 da prestação de contas.

5. DO PATRIMÔNIO

As variações ocorridas no patrimônio, resultantes e independentes da execução orçamentária, durante o exercício financeiro de 2012, foram demonstradas, por determinação da Lei 4.320/64, através da Demonstração das Variações Patrimoniais, apresentada no item 2.07.00 da prestação de contas.

Fora evidenciado nessa peça contábil um resultado patrimonial de R\$ 10.986.882,28, resultante da diferença entre as variações ativas e as variações passivas ocorridas no período, assim apurado:



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

APURAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	
1. VARIAÇÕES ATIVAS	253.664.056,46
INTERFERÊNCIAS ATIVAS ORÇAMENTÁRIAS	234.585.314,81
MUTAÇÕES ATIVAS	1.372.783,59
INTERFERÊNCIAS ATIVAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	8.616.650,88
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	6.224.325,78
CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR	2.864.981,40
2. VARIAÇÕES PASSIVAS	242.677.174,18
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	230.710.905,48
INTERFERÊNCIAS ATIVAS PASSIVAS	9.210.762,82
DESINCONPORAÇÃO DE ATIVOS	2.755.505,88
3. RESULTADO PATRIMONIAL (1-2)	10.986.882,28

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, dezem/13., apresentada no item 2.07.00 da prestação de contas.

Em se tratando de bens de capital, as aquisições e incorporações no exercício de 2012 somaram R\$ 14.654.632,98, assim discriminadas:

AQUISIÇÃO E INCORPORAÇÃO DE BENS DE CAPITAL	
BENS MÓVEIS	5.331.105,02
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE BENS MÓVEIS	172.724,91
(+) INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS PELO FEMPE	5.158.380,11
BENS IMÓVEIS	9.323.527,96
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS	8.000,00
(+) AQUISIÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS	5.857.257,19
(+) INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS ADQUIRIDOS PELO FEMPE	3.458.270,77
TOTAL	14.654.632,98

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais (item 2.07.00 da prestação de contas), Balancete da Unidade Gestora, Inventário de Bens Imóveis (item 2.23.00 da prestação de contas), SIAGEM (Resumo do inventário físico-financeiro de bens móveis, item 2.24.00 da prestação de contas)

No exercício de 2012, os decréscimos patrimoniais totalizaram R\$ 780.801,95 e foram decorrentes de alienação, doações, baixa por não existência e inservibilidade, conforme quadro a seguir:



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS	
VENDA	274.833,00
DOAÇÕES	496.942,61
BAIXA POR NÃO EXISTÊNCIA	4.100,00
INSERVIBILIDADE	4.926,34
TOTAL	780.801,95

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais (item 2.07.00 da prestação de contas) e Relação de bens baixados, elaborado pela Coordenadoria de Administração (item 2.26.00 da prestação de contas).

Confrontando as aquisições, as incorporações e os decréscimos de bens de capital, esta foi a movimentação patrimonial no exercício de 2012:

MOVIMENTAÇÃO DE BENS DE CAPITAL	
SALDO EM 31/12/2011	35.610.372,16
BENS MÓVEIS	4.550.303,07
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE BENS MÓVEIS	172.724,91
(+) INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS PELO FEMPE	5.158.380,11
(-) DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS	780.801,95
BENS IMÓVEIS	9.323.527,96
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS	8.000,00
(+) AQUISIÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS	5.857.257,19
(+) INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS ADQUIRIDOS PELO FEMPE	3.458.270,77
SALDO EM 31/12/2012	49.484.203,19

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais (item 2.07.00 da prestação de contas), Balancete da Unidade Gestora, Inventário de Bens Imóveis (item 2.23.00 da prestação de contas), SIAGEM (Resumo do inventário físico-financeiro de bens móveis, item 2.24.00 da prestação de contas) e Relação de bens baixados, elaborado pela Coordenadoria de Administração (item 2.26.00 da prestação de contas).

Já no tocante a bens de consumo, a Procuradoria-Geral de Justiça iniciou o exercício de 2012 com um estoque de R\$ 966.495,36 e encerrou com um saldo de R\$ 569.750,25, conforme movimentação a seguir:



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

MOVIMENTAÇÃO DE BENS DE CONSUMO	
SALDO EM 31.12.2011	966.495,36
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	1.192.058,68
(+) AQUISIÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS	343.178,59
(-) CONSUMO POR REQUISIÇÃO	1.931.982,38
SALDO EM 31.12.2012	569.750,25

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, Balancete da Unidade Gestora e SIAGEM (Inventário Físico-Financeiro do Almoarifado, item 2.25.00 da prestação de contas).

Ainda, analisando a Demonstração das Variações Patrimoniais do período verifica-se cancelamento de restos a pagar no montante de R\$ 2.864.981,40. Neste sentido, esclarecemos que do total de R\$ 9.803.107,70, inscritos em restos a pagar para serem executados no exercício de 2012, foram pagos R\$ 6.938.126,30, restando um saldo de R\$ 2.864.981,40, cancelado no final do exercício.

Ao término do exercício financeiro de 2012, a Procuradoria-Geral de Justiça apresentou, conforme Balanço Patrimonial apresentado no item 2.08.00 da prestação de contas, disponibilidade de caixa no valor de R\$ 19.612.304,28, em contrapartida os Restos a Pagar demonstrados no passivo financeiro e os depósitos de terceiros perfazem um total de R\$ 12.836.031,39 e R\$ 36.882,16, respectivamente. Dessa forma, evidencia-se que as despesas inscritas em restos a pagar possuem respaldo financeiro para sua cobertura no exercício de 2013.

Subtraindo do valor disponível em caixa os valores referentes às inscrições de despesas em restos a pagar e aos depósitos de terceiros sob nossa responsabilidade temos uma disponibilidade de caixa, no final do exercício, no total de R\$ 6.739.390,73, correspondente ao superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial, conforme demonstrativo a seguir:



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

APURAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO	
1. ATIVO FINANCEIRO	19.612.304,28
2. PASSIVO FINANCEIRO	12.872.913,55
SUPERÁVIT FINANCEIRO (1-2)	6.739.390,73

Fonte: Balanço Patrimonial apresentado no item 2.08.00 da prestação de contas.

Além da garantia contratual dada em dinheiro, no valor de R\$ 26.216,71, registrada no passivo financeiro, estão registradas, no Ativo Compensado, cartas fiança e seguros garantia no montante de R\$ 1.762.428,77.

6. DO FINANCEIRO

A Procuradoria-Geral de Justiça iniciou o exercício financeiro com disponibilidade de caixa de R\$ 19.031.853,02

Durante o exercício, as entradas e saída de recursos se comportaram, conforme fluxo a seguir:

FLUXO FINANCEIRO	
DISPONIBILIDADE DE CAIXA em 31/12/2011	19.031.853,02
(+) ENTRADAS ORÇAMENTÁRIAS	234.585.314,81
(+) ENTRADAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	26.216,71
(-) DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS	217.864.922,09
(-) SUB – REPASSE CONCEDIDO	9.210.762,82
(-) DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS PAGAS	6.955.395,35
DISPONIBILIDADE DE CAIXA em 31/12/2012	19.612.304,28

Fonte: Balancete da Unidade Gestora, dezembro/2012 apresentado no item 2.11.00 da prestação de contas e Extratos Bancários apresentados no item 2.20.00 da prestação de contas.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

As disponibilidades de caixa da Procuradoria-Geral de Justiça e os depósitos de terceiros, conforme quadro a seguir, foram depositados durante todo o exercício em rede bancária oficial, atendendo à determinação da LRF e da Constituição Federal.

BANCO	AGÊNCIA	CONTA CORRENTE/POUPANÇA	SALDO EM 31.12.2012
BANCO DO BRASIL	38466	159427-3	19.534.676,40
BANCO DO BRASIL	38466	5229-9	51.411,17
BANCO DO BRASIL	38466	7395-4	26.216,71
TOTAL			19.612.304,28

Fonte: Balancete da Unidade Gestora, dezembro/2012 apresentado no item 2.11.00 da prestação de contas, Saldo das contas bancárias por conta corrente apresentado no item 2.12.00 da prestação de contas e Conciliações bancárias apresentadas no item 2.20.00 da prestação de contas.

7. DOS PROGRAMAS DE TRABALHO

O Plano Plurianual do Estado do Maranhão para o quadriênio 2012-2015, aprovado pela Lei nº 9.553 de 17 de janeiro de 2012, conforme demonstrado a seguir, contemplou a Procuradoria-Geral de Justiça, Unidade Gestora 070101, com 03 (três) programas de trabalho, executados por 06 (seis) ações, conforme apresentado a seguir.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012



GOVERNO DO MARANHÃO

PLANO PLURIANUAL 2012-2015

ACOMPANHAMENTO DAS METAS FÍSICAS E FINANCEIRAS DO PERÍODO DE JANEIRO A
DEZEMBRO

EXERCÍCIO: 2012
P1
13/03/2013 9:38:14
ID: 1598

REGIÃO: TODAS

ÓRGÃO RESPONSÁVEL/PROGRAMA/AÇÃO/FONTE	PRODUTO	UNIDADE	META FÍSICA			VALOR (R\$ 1000)					
			PLANEJ	EXECUT	%	DOT. INICIAL	DOT. ATUAL (A)	EMPENHADO (B)	% (B/A)	LQUIDADO (C)	% (C/A)
07101 - Procuradoria Geral da Justiça						216.991.460,00	234.991.460,00	230.710.905,55	98,2	217.956.082,20	92,8
0337 - Gestão de Ações Essenciais à Justiça						185.861.767,00	203.861.767,00	199.850.332,22	98,0	187.095.508,87	91,8
2963 - Coordenação das Ações Essenciais à Justiça	Medido pela despesa	unidade	0	0	0,0	174.448.767,00	192.448.767,00	189.276.116,21	98,4	186.377.709,82	96,8
0101 - recursos ordinários - tesouro						0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
3037 - Construção da Sede Própria do Ministério Público	Preço contratado e apurado	unidade	1	0	0,0	10.513.000,00	10.513.000,00	9.813.871,96	93,3	8.000,00	0,1
FEVEREIRO/REGIÃO DA BAIXADA MARANHENSE: O produto não foi entregue, considerando que se trata de obra a ser realizada em três exercícios financeiros											
0101 - recursos ordinários - tesouro						0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
4426 - Desenvolvimento Institucional	Pessoa capacitada	unidade	1.000	873	87,3	900.000,00	900.000,00	760.344,05	84,5	709.799,05	78,9
0301 - recursos ordinários - tesouro						0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
0411 - Apoio Administrativo						19.498.465,00	19.498.465,00	19.129.356,73	98,6	19.229.356,73	98,6
0900 - Contribuição à Previdência do Servidor Público Estadual	Medido pela despesa	unidade	0	0	0,0	17.569.239,00	17.219.239,00	16.980.910,94	98,6	16.980.910,94	98,6
0101 - recursos ordinários - tesouro						0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
0901 - Contribuição ao Regime Geral da Previdência	Medido pela despesa	unidade	0	0	0,0	1.929.226,00	2.279.226,00	2.348.445,79	98,6	2.248.445,79	98,6
0101 - recursos ordinários - tesouro						0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
0499 - Operação Especial						11.631.228,00	11.631.228,00	11.631.216,60	100,0	11.631.216,60	100,0
0904 - Ação de Indenização	Medido pela despesa	unidade	0	0	0,0	11.631.228,00	11.631.228,00	11.631.216,60	100,0	11.631.216,60	100,0
0101 - recursos ordinários - tesouro						0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
TOTAL						216.991.460,00	234.991.460,00	230.710.905,55	98,2	217.956.082,20	92,8

NOTA: A OCORRÊNCIA DE NÚMEROS NEGATIVOS REFERE-SE A VALORES ANULADOS

Fonte: SISPCA



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

Do quadro apresentado acima se verifica que a Procuradoria-Geral de Justiça, através da unidade gestora – 070101, executou 98,2% do orçamento autorizado.

Cabe ressaltar que a meta de 01 (uma) unidade planejada na ação 3037 - Construção da Sede Própria do Ministério Público não foi atingida por se tratar de obra a ser realizada em três exercícios financeiros, conforme informação dada no SISPCA. Embora não atingida a meta planejada consoante justificativa já citada na referida ação, foi empenhado no exercício de 2012 93,3% do montante fixado para a mesma.

8. DA TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO

Em atendimento à exigência da LRF, quanto à Transparência da Gestão Fiscal, foram elaborados e publicados na imprensa oficial os Relatórios de Gestão Fiscal dos três quadrimestres de 2012, bem como disponibilizadas no site do Ministério Público do Estado do Maranhão, no link <http://www.mp.ma.gov.br/index.php/menu-portal-transparencia-apresentacao>, para acesso de qualquer cidadão, as informações sobre realização de receitas e despesas, consultas de despesas por credor, além de consultas de pagamentos, empenhos e liquidações.

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Em atendimento às exigências das Instruções Normativas – TCE/MA nº. 012/2005 e nº. 026/2011, que dispõem sobre a forma de apresentação da prestação de contas anual do Chefe do Ministério Público do Estado, no que se refere à Procuradoria-Geral de Justiça, baseado nas demonstrações contábeis, relatórios constantes na prestação de contas e nos dados constantes do Sistema Informativo de Planejamento, Coordenação e Avaliação – SISPCA do Estado do Maranhão e no Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM, notadamente no que respeita à realização da receita e da despesa, da execução do orçamento e dos programas de trabalho e o

cumprimento das metas previstas no plano plurianual e na lei de diretrizes orçamentárias, foi possível observar que:

1. As disponibilidades de caixa foram devidamente depositadas em rede bancária oficial, atendendo à determinação da LRF e da Constituição Federal;
2. As alterações no orçamento observaram as disposições dos artigos 40 a 46 da Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, bem como do art. 37, § 1º, inciso II da Lei de Diretrizes Orçamentárias, Lei Estadual nº. 9.422, de 14 de julho de 2011;
3. Os restos a pagar, inscritos ao término do exercício de 2012, possuem respaldo financeiro para sua cobertura no exercício de 2013, vez que somam R\$ 12.836.031,39 e a disponibilidade de caixa antes de sua inscrição, deduzindo os depósitos de terceiros e consignações, é de R\$ 19.575.422,12;
4. Foram registrados na conta “Diversos Responsáveis” os responsáveis por recursos de adiantamento que não prestaram contas ou que as apresentaram com pendências não sanadas até 31.12.2012. Desses, 04 (quatro) já tiveram suas contas aprovadas em 2013 e os demais foram notificados a interpor recursos ou a devolverem a quantia recebida a título de adiantamento.
5. A Procuradoria-Geral de Justiça, através da unidade gestora – 070101, executou 98,2% do orçamento autorizado;
6. Foi cumprido o limite com despesa de pessoal estabelecido no art. 20, III, “b” e art. 59, §1º, II da Lei Complementar nº 101/2000, vez que os percentuais da despesa com pessoal em relação à receita corrente líquida, foram de 1,51%, 1,54% e 1,56%, conforme Relatórios de Gestão Fiscal apresentados no item 2.35.00 da prestação de contas;
7. Em atendimento à exigência da LRF quanto à Transparência da Gestão Fiscal, foram elaborados e publicados na imprensa oficial os Relatórios de Gestão Fiscal dos três quadrimestres de 2012, bem como disponibilizadas no site do Ministério Público do Estado do Maranhão, no link <http://www.mp.ma.gov.br/index.php/menu-portal-transparencia-apresentacao>, para acesso de qualquer cidadão, as informações sobre



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO
PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório da Assessoria de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2012

realização de receitas e despesas, consultas de despesas por credor, além de consultas de pagamentos, empenhos e liquidações.

São Luís, 18 de março de 2013.

Carmen Ligia

CARMEN LIGIA PAIXÃO VIANA

Assessor-Chefe de Controle Interno

