

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 faz-se 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 2014, baseada nas demonstrações contábeis, relatórios contidos na prestação de contas e em dados do Sistema Informativo de Planejamento, Coordenação e Avaliação – SISPCA do Estado do Maranhão e do 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 9.976, de 06 de janeiro 2014 autorizou inicialmente para a Procuradoria-Geral de Justiça recursos na ordem de R\$ 222.527.568,00 (vinte e dois milhões, quinhentos e vinte e sete mil quinhentos e sessenta e oito reais) e por abertura de crédito adicional alterou esse montante para R\$ 326.305.525,00 (trezentos e vinte e seis milhões, trezentos e cinco mil quinhentos e vinte e cinco reais).

Os créditos suplementares em favor da Procuradoria-Geral de Justiça, em conformidade com os artigos 40 a 46 da Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, foram autorizados pelos seguintes atos legais:



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

ATO LEGAL	DATA DA PUBLICAÇÃO	VALOR	FONTE DE RECURSO
Decreto nº 29.783	04/02/2014	11.466.730,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
Decreto nº 29.941	25/04/2014	4.827.230,00	Superávit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial do Estado
Decreto nº 29.941	25/04/2014	12.474.480,00	Excesso de Arrecadação
Decreto nº 30.132	18/06/2014	4.000.000,00	Excesso de Arrecadação
Decreto nº 30.345	22/09/2014	6.000.000,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
Ato nº 552/2014 – GPGJ	06/10/2014	150.000,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
Ato nº 553/2014 – GPGJ	06/10/2014	900.000,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
Decreto nº 30.403	22/10/2014	8.000.000,00	Excesso de Arrecadação
Ato nº 585/2014 – GPGJ	31/10/2014	780.000,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
Decreto nº 30.493	20/11/2014	17.000.000,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
Decreto nº 30.550	04/12/2014	12.709.517,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
Decreto nº 30.593	19/12/2014	27.300.000,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
Ato nº 652/2014 – GPGJ	23/12/2014	1.000.000,00	Anulação parcial de dotação orçamentária
TOTAL		106.607.957,00	

Fonte: Diário Oficial do Estado apresentado no item 2.16.00 da prestação de contas.

Cabe ressaltar que as alterações orçamentárias por anulação de despesa do próprio Órgão estão em conformidade com o art. 36, § 1º, inciso II da Lei de Diretrizes Orçamentárias, Lei nº 9.887, de 05 de agosto de 2013.

3. DAS DESPESAS

A despesa autorizada para a Procuradoria-Geral de Justiça, no exercício de 2014, foi desdobrada em categorias econômicas conforme quadro a seguir:



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

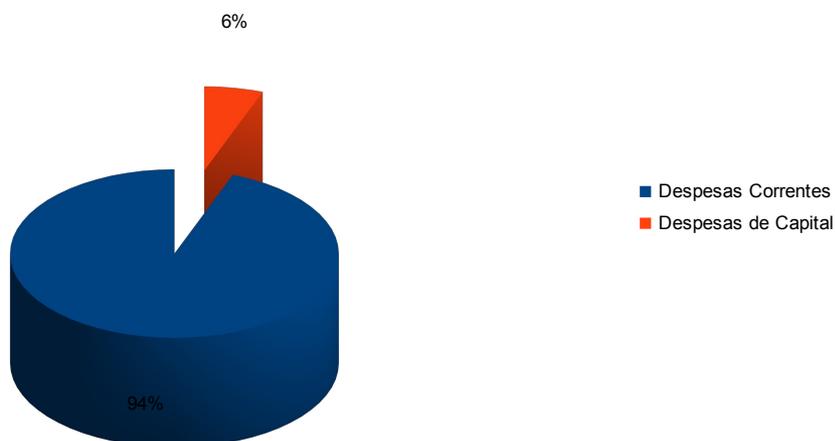
Relatório de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

CATEGORIA ECONÔMICA	DESPESA AUTORIZADA
Despesas Correntes	307.418.778,00
Despesas de Capital	18.886.747,00
Total	326.305.525,00

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

Em termos percentuais, do orçamento autorizado fora fixado 94% para as despesas correntes e os 6% restantes para despesas de capital, conforme gráfico abaixo:

Despesa Autorizada por Categoria Econômica



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



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno

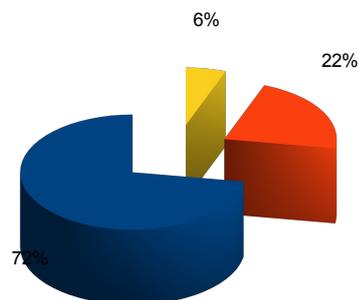
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

GRUPO DE DESPESA	DESPESA AUTORIZADA	DESPESA EMPENHADA
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	236.294.298,00	235.991.273,62
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	71.124.480,00	68.712.844,15
INVESTIMENTOS	18.886.747,00	5.414.824,70
TOTAL	326.305.525,00	310.118.942,47

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

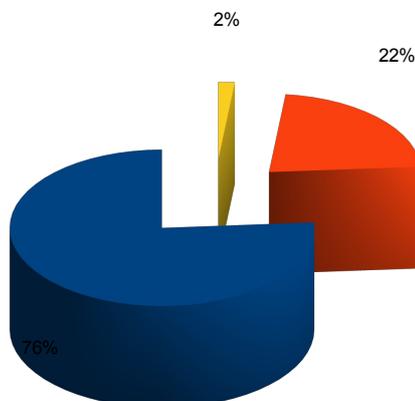
Em termos percentuais e por grupo de despesa, o orçamento foi assim autorizado e executado:

Despesa Autorizada por Grupo



■ PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS ■ OUTRAS DESPESAS CORRENTES ■ INVESTIMENTOS

Despesa Executada por Grupo



■ PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS ■ OUTRAS DESPESAS CORRENTES ■ INVESTIMENTOS

“2015 – Ano Internacional da Luz”

Rua Oswaldo Cruz, nº 1.396, Centro, São Luís/Ma, CEP: 65.020-910.
Telefone (98) 3219-1692/1755/1774. Email: controle_interno@mpma.mp.br



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

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

GRUPO DE DESPESA / ELEMENTO DE DESPESA	DESPESA EMPENHADA
PESSOAL E ENGARGOS SOCIAIS	235.991.273,62
07 - CONTRIBUIÇÃO AO FEPA E AO FUNBEN	22.006.262,33
11 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	197.901.321,40
13 - OBRIGACOES PATRONAIS	5.285.522,46
16 – AJUDA DE CUSTO	9.890,00
91 - SENTENÇA JUDICIAL	2.301.403,89
92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	441.771,20
93 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7.958.981,44
94 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	86.120,90
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	68.712.844,15
08 – AUXÍLIO MORADIA	4.284.655,39
14 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	1.062.760,63
30 - MATERIAL DE CONSUMO	3.722.406,73
33 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	454.295,72
36 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	2.169.574,78
37 - LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	5.097.334,40
39 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	14.737.430,04
46 - AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	20.365.442,65
49 - AUXÍLIO TRANSPORTE	73.099,63
92 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	16.745.844,18
INVESTIMENTOS	5.414.824,70
51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	4.216.420,98
52 - MATERIAL PERMANENTE	1.198.403,72
TOTAL	310.118.942,47

Fonte: Demonstrativo da Execução da Despesa apresentado no item 2.14.00 da prestação de contas.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

3.1 DAS DESPESAS POR ADIANTAMENTO DE RECURSOS

Do orçamento autorizado temos o montante de R\$ 444.001,67 (quatrocentos e quarenta e quatro mil e um reais e sessenta e sete centavos) referente a despesas realizadas por meio de adiantamento com base no Ato Regulamentar nº04/2013-GPGJ.

Desse montante, R\$ 42.100,00 (quarenta e dois mil e cem reais) estão registrados no Balanço Patrimonial em virtude da apresentação de prestação de contas com pendências não sanadas até o final do exercício de 2014.

Temos ainda registrado o valor de R\$ 3.000,00, correspondente à não aprovação de contas de recursos recebidos a título de adiantamento em exercício anterior ao em análise, cujo fato ensejou abertura de Tomada de Conta Especial, conforme Processo Administrativo-PGJ nº 9544AD/2013, já encaminhado ao Tribunal de Contas Estadual e recepcionado com o número 9674/2014, conforme protocolo nº 0148/192014096745404 do dia 19/08/2014. Os responsáveis por esses recursos estão a seguir discriminados.

“2015 – Ano Internacional da Luz”

Rua Oswaldo Cruz, nº 1.396, Centro, São Luís/Ma, CEP: 65.020-910.
Telefone (98) 3219-1692/1755/1774. Email: controle_interno@mpma.mp.br



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

RESPONSÁVEIS POR RECURSOS DE ADIANTAMENTO	\$
ANA CLÁUDIA C. DOS ANJOS	3.000,00
ANDRÉ CHARLES ALCÂNTARA MARTINS OLIVEIRA	3.000,00
ANTONIO REGINALDO FERNANDES FARIAS	1.000,00
BENEDITO DE JESUS NASCIMENTO NETO	3.000,00
CARLOS AUGUSTO RIBEIRO BARBOSA	1.000,00
CARLOS PINTO DE ALMEIDA JÚNIOR	2.000,00
CRYSTIAN GONZALEZ BOUCINHAS	3.000,00
EDUARDO ANDRÉ DE AGUIAR LOPES	1.000,00
ELISABETH ALBUQUERQUE DE SOUSA MENDONÇA	3.000,00
FERNANDO JOSÉ ALVES MAIA	1.000,00
GABRIEL SODRÉ GONÇALVES	1.000,00
GUARACY MARTINS FIGUEIREDO	6.000,00
HAGAMENON DE JESUS AZEVEDO	1.000,00
JULIO ADERSON BORRALHO MAGALHÃES SEGUNDO	1.000,00
KARINE GUARA BRUSACA PEREIRA	1.000,00
LUCIANO ALVES DOS SANTOS	1.000,00
LUCINA ALVES MACEDO MEDEIROS	800,00
RENATO MADEIRA REIS	3.200,00
ROSALVO BEZERRA LIMA FILHO	3.100,00
SAULO JERONIMO LEITE BARBOSA DE ALMEIDA	3.000,00
TÁCITO DE JESUS LOPES GARROS	3.000,00
TOTAL	45.100,00

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

Os diversos responsáveis acima listados que ainda não tiveram suas prestações de contas aprovadas, em 2014, foram devidamente notificados a proceder à devida regularização das contas.

Com a edição do Ato Regulamentar nº 04/2013-GPGJ tornou-se possível a aquisição de material permanente, em casos excepcionais, devidamente reconhecidos e autorizados formalmente pelo Subprocurador Geral de Justiça para Assuntos Administrativos, até o valor limite de cada despesa de pequeno vulto, estipulado pela Portaria nº 0417/2013-GPGJ em R\$ 400,00.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno

Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

Do orçamento executado por meio de adiantamento, o valor de R\$ 2.987,01 (dois mil novecentos e oitenta e sete reais e um centavo) refere-se a aquisições de material permanente, registrados na conta contábil 3.4.4.90.52.19 e especificados, conforme quadro a seguir:

RELAÇÃO DOS BENS PERMANENTES ADQUIRIDOS POR ADIANTAMENTO - 2014

ITEM	DESCRIÇÃO	TOMBO	VALOR DO BEM	LEGISLAÇÃO DE REGÊNCIA
1	BOMBA SUBMERSA	48829	400,00	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 862AD/2014)
2	GRADE PARA PROTEÇÃO	48886	400,00	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 946AD/2014)
3	ESCADA DE ALUMINIO	48828	185,00	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 3219AD/2014)
4	RADIO TRANSCEPTOR	48884	135,46	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 1577AD/2014)
5	RADIO TRANSCEPTOR	48885	244,55	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA1577 AD/2014)
6	BOMBA CENTRIFUGA	49031	400,00	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 703AD/2014)
7	ESCADA	49032	250,00	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 1074AD/2014)
8	BOMBA DÁGUA	49073	190,00	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 7932AD/2014)
9	MOTOR PARA PORTÃO	49858	400,00	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 362AD/2014)
10	BOMBA	51310	382,00	LEI 8666/93 e Ato Regulamentar nº04/2013 GPGJ – (PA 1453AD/2014)
TOTAL			R\$ 2.987,01	

Fonte: Coordenadoria de Administração, Relação de bens adquiridos por adiantamento apresentada no item 2.26.00 da prestação de contas

3.2 DAS DESPESAS COM PESSOAL

Conforme já demonstrado neste relatório, as despesas com pessoal e encargos sociais no exercício de 2014 totalizaram R\$ 235.991.273,62 (duzentos e trinta e cinco milhões, novecentos e noventa e um mil duzentos e setenta e três reais e sessenta e dois centavos).

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 2014:

QUADRIMESTRE	DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	% DESPESA COM PESSOAL
1º	175.461.418,72	9.515.573.169,92	1,84
2º	189.560.063,15	9.964.478.378,29	1,90
3º	197.739.642,15	10.147.462.439,59	1,95

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

“2015 – Ano Internacional da Luz”

Rua Oswaldo Cruz, nº 1.396, Centro, São Luís/Ma, CEP: 65.020-910.
Telefone (98) 3219-1692/1755/1774. Email: controle_interno@mpma.mp.br

Verifica-se pela leitura do quadro acima o cumprimento do limite com despesa de pessoal estabelecido no art. 20, II, “d” da Lei Complementar nº 101/2000.

4. DAS RECEITAS

Nota explicativa do Balanço Orçamentário esclarece que a Lei Orçamentária Anual, para o exercício de 2014, 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.

Quanto à execução da receita, também em nota explicativa, se esclarece que os valores que constituem a execução da receita são, na verdade, o total das Interferências Ativas constantes no Balanço Financeiro, adicionados ao valor do superávit financeiro da Procuradoria Geral de Justiça apurado no exercício financeiro de 2013.

As Interferências Ativas constantes no Balanço Financeiro compõem-se de recursos do Tesouro Estadual tendo sido realizada, no exercício de 2014, a importância de R\$ 313.748.733,54 (trezentos e treze milhões, setecentos e quarenta e oito mil setecentos e trinta e três reais e cinquenta e quatro centavos).

No Balanço Orçamentário, onde por determinação do artigo 102, da Lei 4.320/64, são demonstradas as receitas e despesas previstas, foi também evidenciado um superávit orçamentário, no valor de R\$ 3.629.791,07 (três milhões, seiscentos e vinte e nove mil setecentos e noventa e um reais e sete centavos), decorrente da diferença positiva entre a receita realizada e a despesa executada, conforme apuração a seguir:

Apuração do Resultado Orçamentário	
1. Receitas Realizadas	313.748.733,54
2. Despesas Executadas	310.118.942,47
Resultado Orçamentário (1-2)	3.629.791,07

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 2014, estão demonstradas, por determinação da Lei 4.320/64, na Demonstração das Variações Patrimoniais.

Fora evidenciado nessa peça contábil um resultado patrimonial de R\$ 22.147673,45 (vinte e dois milhões, cento e quarenta e sete mil seiscientos e setenta e três reais e quarenta e cinco centavos), resultante da diferença entre as variações patrimoniais ativas e as passivas ocorridas no período, assim apurado:

APURAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	
1. VARIAÇÕES ATIVAS	335.574.372,27
INTERFERÊNCIAS ATIVAS ORÇAMENTÁRIAS	308.921.504,07
MUTAÇÕES ATIVAS	6.536.478,99
INTERFERÊNCIAS ATIVAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	9.572.719,03
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	8.323.399,66
CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR	2.220.270,52
2. VARIAÇÕES PASSIVAS	313.426.698,82
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	310.118.942,47
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	3.307.756,35
3. RESULTADO PATRIMONIAL (1-2)	22.147.673,45

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, dezembro/2014., apresentada no item 2.07.00 da prestação de contas.

Em se tratando de bens de capital, as aquisições e incorporações no exercício de 2014 somaram R\$ 21.310912,65 (vinte e um milhões, trezentos e dez mil novecentos e doze reais e sessenta e cinco centavos), assim discriminadas:



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno

Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

AQUISIÇÃO E INCORPORAÇÃO DE BENS DE CAPITAL	
BENS MÓVEIS	10.485.913,76
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE BENS MÓVEIS	185.213,76
(+) AQUISIÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS DE BENS MÓVEIS	5.075.353,20
(+) INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS PELO FEMPE	5.225.346,80
BENS IMÓVEIS	10.824.998,89
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS	3.605.010,74
(+) AQUISIÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS	2.872.615,92
(+) INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS ADQUIRIDOS PELO FEMPE	4.347.372,23
TOTAL	21.310.912,65

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, item 2.07.00 da prestação de contas, Balancete da Unidade Gestora, Relação físico-financeira dos bens imóveis construídos, adquiridos, incorporados e baixados no exercício, item 2.27.00 da prestação de contas, Relação físico-financeira dos bens móveis adquiridos, incorporados e baixados no exercício (inclusive automóveis), item 2.26.00 da prestação de contas.

No exercício de 2014, o decréscimo patrimonial de bens móveis totalizou R\$ 745.803,16 (setecentos e quarenta e cinco mil oitocentos e três reais e dezesseis centavos) decorrente de doações, baixa por não existência, inservibilidade e leilão, conforme quadro a seguir:

DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS	
DOAÇÕES	628.079,60
BAIXA POR NÃO EXISTÊNCIA	3.190,00
INSERVIBILIDADE	13.033,56
LEILÃO	101.500,00
TOTAL	745.803,16

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais, item 2.07.00 da prestação de contas e Relação físico-financeira dos bens móveis adquiridos, incorporados e baixados no exercício (inclusive automóveis), 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 2014:



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

MOVIMENTAÇÃO DE BENS DE CAPITAL	
SALDO EM 31/12/2013	67.875.059,67
BENS MÓVEIS	9.740.110,60
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE BENS MÓVEIS	185.213,76
(+) AQUISIÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS DE BENS MÓVEIS	5.075.353,20
(+) INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS PELO FEMPE	5.225.346,80
(-) DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS	745.803,16
BENS IMÓVEIS	10.824.998,89
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS	3.605.010,74
(+) AQUISIÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS DE BENS IMÓVEIS	2.872.615,92
(+) INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS ADQUIRIDOS PELO FEMPE	4.347.372,23
SALDO EM 31/12/2014	88.440.169,16

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais (item 2.07.00 da prestação de contas), Balancete da Unidade Gestora, Relação físico-financeira dos bens imóveis construídos, adquiridos, incorporados e baixados no exercício, item 2.27.00 da prestação de contas, Relação físico-financeira dos bens móveis adquiridos, incorporados e baixados no exercício (inclusive automóveis), item 2.26.00 da prestação de contas.

Já no tocante aos bens de consumo, a Procuradoria-Geral de Justiça iniciou o exercício de 2013 com um estoque de R\$ 709.953,43 (setecentos e nove mil novecentos e cinquenta e três reais e quarenta e três centavos) e encerrou com um saldo de R\$ 1.260.510,27 (um milhão, duzentos e sessenta mil quinhentos e dez reais e vinte e sete centavos), conforme movimentação a seguir:

MOVIMENTAÇÃO DE BENS DE CONSUMO	
SALDO EM 31.12.2013	709.953,43
(+) AQUISIÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	2.746.254,49
(+) AQUISIÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS	333.330,54
(-) CONSUMO POR REQUISIÇÃO	2.293.361,61
(-) ADQUIRIDOS COM ADIANTAMENTO	235.666,58
SALDO EM 31.12.2014	1.260.510,27

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

Relatório de Controle Interno

Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

Ainda, analisando a Demonstração das Variações Patrimoniais do período verifica-se cancelamento de restos a pagar no montante de R\$ 2.220.270,52 (dois milhões, duzentos e vinte mil duzentos e setenta reais e cinquenta e dois centavos), resultante da diferença entre R\$ 17.398.969,07 (dezessete milhões, trezentos e noventa e oito mil novecentos e sessenta e nove reais e sete centavos) inscritos no final de 2013 e R\$ 15.178.698,55 (quinze milhões, cento e setenta e oito mil seiscentos e noventa e oito reais e cinquenta e cinco centavos) pagos no exercício de 2014.

Ao final do exercício financeiro a Procuradoria Geral de Justiça apresentou, conforme Balanço Patrimonial, disponibilidade de caixa no montante de R\$ 11.290.030,26 (onze milhões, duzentos e noventa mil e trinta reais e vinte e seis centavos). Verifica-se assim o respaldo financeiro para inscrição de despesas em restos a pagar, uma vez que o valor dessas despesas é de R\$ 5.439.184,87 (cinco milhões, quatrocentos e trinta e nove mil cento e oitenta e quatro reais e oitenta e sete centavos).

Após inscrição de restos a pagar, temos um saldo de caixa de R\$ 5.850.061,59 (cinco milhões, oitocentos e cinquenta mil e sessenta e um reais e cinquenta e nove centavos), correspondente ao superávit financeiro, apurado no Balanço Patrimonial, conforme demonstrativo a seguir:

APURAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO	
1. ATIVO FINANCEIRO	11.290.030,26
2. PASSIVO FINANCEIRO	5.439.968,67
SUPERÁVIT FINANCEIRO (1-2)	5.850.061,59

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

Cabe destacar ainda que temos sob nossa responsabilidade cartas fiança e seguros garantia no montante de R\$ 13.195.007,66 (treze milhões, cento e noventa e cinco mil e sete reais e sessenta e seis centavos).

6. DO FINANCEIRO

A Procuradoria Geral de Justiça iniciou o exercício financeiro com disponibilidade de caixa de R\$ 22.328.281,59.

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

FLUXO FINANCEIRO	
DISPONIBILIDADE DE CAIXA em 31/12/2013	22.328.281,59
(+) ENTRADAS ORÇAMENTÁRIAS	308.921.504,07
(-) DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS	304.678.973,80
(-) DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS PAGAS	15.253.060,40
(-) SAÍDAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	27.721,20
DISPONIBILIDADE DE CAIXA em 31/12/2014	11.290.030,26

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.

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

BANCO	AGÊNCIA	CONTA CORRENTE	SALDO SIAFEM EM 31.12.2014	SALDO BANCÁRIO EM 31.12.2014
BANCO DO BRASIL	38466	159427-3	11.256.033,69	11.859.751,40
BANCO DO BRASIL	38466	5229-9	33.919,51	38.744,30
BANCO BRADESCO	11525	80119-4	77,06	77,06
TOTAL			11.290.030,26	11.898.572,76

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.



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno

Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

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 08 (oito) ações, conforme apresentado a seguir.



PLANO PLURIANUAL 2012-2015

EXERCÍCIO: 2014 P.1

24/03/2015 15:29:34

ID: 1598

ACOMPANHAMENTO DAS METAS FÍSICAS E FINANCEIRAS DO ÓRGÃO SETORIAL

região: TODAS

UNIDADE GESTORA / PROGRAMA / AÇÃO / PI / RUBRICA	PRODUTO	UN.MEDIDA	META FÍSICA			VALOR (R\$ 1,00)								
			PLANEJ.	EXECUT.	%	DOT. INICIAL	DOT. ATUAL (A)	EMPENHADO (B)	SALDO (A-B)	% (B/A)	LIQUIDADO (C)	% (C/A)	PAGO (D)	% (D/A)
070101 - PROCURADORIA GERAL DA JUSTIÇA						222.527.568,00	326.305.525,00	310.118.942,47	16.186.582,53	95,0	304.679.757,60	93,4	301.888.694,19	92,5
0337 - Gestão de Ações Essenciais à Justiça						26.164.390,00	81.180.347,00	66.773.679,22	14.406.667,78	82,3	63.820.883,34	78,6	67.824.445,15	83,5
2963 - Coordenação das Ações Essenciais à Justiça	Medido pela despesa	unidade	0	0	0,0	25.064.390,00	62.543.600,00	61.762.584,00	781.016,00	98,8	59.458.158,36	95,1	63.325.735,93	101,3
3037 - Construção da Sede Própria do Ministério Público	prédio construído e aparelhado	unidade	1	1	100,0	100.000,00	17.636.747,00	4.216.420,98	13.420.326,02	23,9	3.605.010,74	20,4	3.605.010,74	20,4
4426 - Desenvolvimento Institucional	Pessoa capacitada	unidade	1.000	535	53,5	1.000.000,00	1.000.000,00	794.674,24	205.325,76	79,5	757.714,24	75,8	893.698,48	89,4
0411 - Apoio Administrativo						194.424.641,00	243.186.641,00	241.406.727,13	1.779.913,87	99,3	238.920.338,14	98,2	232.125.712,92	95,5
0900 - Contribuição à Previdência do Servidor Público Estadual	Medido pela despesa	unidade	0	0	0,0	21.489.724,00	22.169.724,00	22.006.262,33	163.461,67	99,3	22.006.262,33	99,3	22.006.262,33	99,3
0901 - Contribuição ao Regime Geral da Previdência	Medido pela despesa	unidade	0	0	0,0	5.265.352,00	5.365.352,00	5.285.522,46	79.829,54	98,5	5.285.522,46	98,5	386.868,19	7,2
4674 - Pagamento de Pessoal Ativo e Encargos Sociais	Medido pela Despesa	unidade	0	0	0,0	163.300.685,00	206.820.685,00	206.760.952,71	59.732,29	100,0	206.760.952,71	100,0	204.864.981,76	99,1
4683 - Gestão de Informática	Medido pela Despesa	unidade	0	0	0,0	4.368.880,00	8.830.880,00	7.353.989,63	1.476.890,37	83,3	4.867.600,64	55,1	4.867.600,64	55,1
0499 - Operação Especial						1.938.537,00	1.938.537,00	1.938.536,12	0,88	100,0	1.938.536,12	100,0	1.938.536,12	100,0
0904 - Ação de Indenização	Medido pela despesa	unidade	0	0	0,0	1.938.537,00	1.938.537,00	1.938.536,12	0,88	100,0	1.938.536,12	100,0	1.938.536,12	100,0
TOTAL						222.527.568,00	326.305.525,00	310.118.942,47	16.186.582,53	95,0	304.679.757,60	93,4	301.888.694,19	93,4

Fonte: SISPCA

“2015 – Ano Internacional da Luz”

Rua Oswaldo Cruz, nº 1.396, Centro, São Luís/Ma, CEP: 65.020-910.
Telefone (98) 3219-1692/1755/1774. Email: controle_interno@mpma.mp.br



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno

Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

Da figura apresentada acima se verifica que a Procuradoria Geral de Justiça, através da unidade gestora – 070101, executou 95% do orçamento autorizado.

8. DA TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO

Em atendimento à exigência da Lei de Responsabilidade Fiscal, quanto à Transparência da Gestão Fiscal, foram elaborados e publicados na imprensa oficial os Relatórios de Gestão Fiscal dos três quadrimestres de 2013, bem como disponibilizadas no site do Ministério Público do Estado do Maranhão, no link www.mp.ma.gov.br/index.php/servicos/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 em dados do Sistema Informativo de Planejamento, Coordenação e Avaliação – SISPCA do Estado do Maranhão e do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM, notadamente no que diz respeito 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:

“2015 – Ano Internacional da Luz”

Rua Oswaldo Cruz, nº 1.396, Centro, São Luís/MA, CEP: 65.020-910.
Telefone (98) 3219-1692/1755/1774. Email: controle_interno@mpma.mp.br



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno

Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

1. As disponibilidades de caixa foram devidamente depositadas em rede bancária oficial, atendendo à determinação da Lei de Responsabilidade Fiscal 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. 36, § 1º, inciso II, Lei de Diretrizes Orçamentárias, Lei nº 9.887, de 05 de agosto de 2013.
3. Os restos a pagar, inscritos ao final do exercício de 2014, possuem respaldo financeiro para sua cobertura no exercício de 2015, vez que somam R\$ 5.439.184,87 (cinco milhões, quatrocentos e trinta e nove mil cento e oitenta e quatro reais e oitenta e sete centavos) e a disponibilidade de caixa antes de sua inscrição, é de R\$ 11.290.030,26 (onze milhões, duzentos e noventa mil e trinta reais e vinte e seis centavos);
4. Foram registrados na conta “Diversos Responsáveis” os responsáveis por recursos de adiantamento que apresentaram prestações de contas com pendências não sanadas até 31.12.2014, tendo sido todos notificados à procederam com a devida regularização das contas;
5. A Procuradoria Geral de Justiça, através da unidade gestora – 070101, executou 95% do orçamento autorizado;
6. Foi cumprido o limite com despesa de pessoal estabelecido no art. 20, II, “d” da Lei Complementar nº 101/2000, vez que os percentuais da despesa com pessoal em relação à receita corrente líquida, foram de 1,84%, 1,90% e 1,95%, conforme Relatórios de Gestão Fiscal apresentados no item 2.35.00 da prestação de contas;
7. Em atendimento à exigência da Lei de Responsabilidade Fiscal quanto à Transparência da Gestão Fiscal, foram elaborados e publicados na imprensa oficial os Relatórios de Gestão Fiscal dos três quadrimestres de 2014, bem como disponibilizadas no site do Ministério Público do Estado do Maranhão, no link www.mp.ma.gov.br/index.php/servicos/menu-portal-transparencia-apresentacao para acesso de qualquer cidadão, as informações sobre realização de receitas e

“2015 – Ano Internacional da Luz”

Rua Oswaldo Cruz, nº 1.396, Centro, São Luís/MA, CEP: 65.020-910.
Telefone (98) 3219-1692/1755/1774. Email: controle_interno@mpma.mp.br



ESTADO DO MARANHÃO
MINISTÉRIO PÚBLICO

PROCURADORIA-GERAL DE JUSTIÇA
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório de Controle Interno
Prestação de Contas da Procuradoria-Geral de Justiça do Estado do Maranhão – Exercício Financeiro de 2014

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

São Luís, 27 de março de 2014.

SILVANA MARIA NASCIMENTO DE CARVALHO

Assessor-Chefe de Controle Interno

“2015 – Ano Internacional da Luz”

Rua Oswaldo Cruz, nº 1.396, Centro, São Luís/Ma, CEP: 65.020-910.
Telefone (98) 3219-1692/1755/1774. Email: controle_interno@mpma.mp.br