



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA
COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

Item 2 do Anexo VII do Manual de Elaboração da Prestação de Contas de Gestão 2018, conforme Instrução Normativa nº 002/2017 – TCE/RR

RELATÓRIO DE AUDITORIA DA GESTÃO

INTRODUÇÃO

Em atendimento à Instrução Normativa nº 002/2017 do Tribunal de Contas do Estado de Roraima, apresentamos o Relatório de Auditoria da Gestão do Ministério Público do Estado de Roraima relativo ao exercício de 2018.

I. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, PATRIMONIAL, COMPRAS E CONTRATOS, RECURSOS HUMANOS E FISCAL.

DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

O orçamento do Ministério Público do Estado de Roraima (MPRR) no exercício de 2018 somou R\$ 89.892.654,00 (oitenta e nove milhões, oitocentos e noventa e dois mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais) correspondendo a 9% a mais que a dotação autorizada em 2017 (vide Quadro nº 1).

Das despesas previstas para 2018, 98% foram empenhadas e 85% restaram liquidadas, representando uma variação de 12% e 6%, respectivamente, se comparada à realização de despesas no exercício anterior (vide Quadro nº 1).

JA



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA
COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

Quadro nº 1 – Comparativo de Dotação Orçamentária, Despesas Empenhadas e Liquidadas 2018 x 2017

Ano	Dotação Orçamentária	Relação Dotação 2018/2017	Despesas Empenhadas	% Desp. Empenhadas	Despesas Liquidadas	% Desp. Liquidadas
2018	R\$ 89.892.654,00	9%	R\$ 87.844.426,07	12%	R\$ 75.064.475,29	6%
2017	R\$ 82.576.703,00	-	R\$ 78.541.575,29	-	R\$ 71.753.921,27	-

Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

DAS RECEITAS

As receitas do MPRR em 2018 se originaram dos repasses financeiros efetuados pelo Governo do Estado de Roraima e da receita própria dos rendimentos de aplicações financeiras que somaram R\$ 90.997.490,83 (noventa milhões, novecentos e noventa e sete mil, quatrocentos e noventa reais, oitenta e três centavos) (vide Quadro nº 2).

Quadro nº 2 – Crédito Orçamentário e Receita Própria em 2018

Descrição	Previsto	Recebido
Crédito Orçamentário em 2018	R\$ 89.892.654,00	R\$ 89.892.654,00
Receita Própria	-	R\$ 1.104.836,83
Total	R\$ 89.892.654,00	R\$ 90.997.490,83

Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

Apesar dos atrasos nos meses de junho, julho e outubro de 2018, o crédito orçamentário foi liberado na sua totalidade até o final do exercício.

DAS DESPESAS

A despesa total empenhada pelo MPRR em 2018 alcançou o valor de R\$ 87.844.426,07 (oitenta e sete milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e seis reais e sete centavos), dos quais, 98% corresponderam as despesas correntes e 2% representaram as despesas de capital (vide Quadro nº 3).



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA
COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

Quadro nº 3 – Despesas Correntes e de Capital empenhadas em 2018

Despesas	Empenhadas	Sobre o total
Despesas Correntes	R\$ 85.914.578,38	98%
Despesas de Capital	R\$ 1.929.847,69	2%
Total	R\$ 87.844.426,07	100%

Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

Das despesas correntes, no valor de R\$ 85.914.578,38 (oitenta e cinco milhões, novecentos e quatorze mil, quinhentos e trinta e três reais e sete centavos), 78% foram destinadas ao pagamento de pessoal ativo, inativos, pensionistas e encargos sociais (vide quadro nº 4).

No que se refere às despesas de custeio, como as aquisições de material/serviço e outros, foram empenhados R\$ 18.665.749,38 (dezoito milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, setecentos e quarenta e nove reais, trinta e oito centavos), representando 22% das despesas correntes (vide quadro nº 4).

Quadro nº 4 – Detalhamento das Despesas Correntes empenhadas em 2018

Despesas Correntes	Empenhadas	%
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 67.248.829,00	78%
Outras Despesas Correntes (aquisição de material/serviço, auxílios, indenizações e outros)	R\$ 18.665.749,38	22%
Total	R\$ 85.914.578,38	100%

Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

No tocante às despesas de capital, foi empenhado o valor de R\$ 1.929.847,69 (um milhão, novecentos e vinte e nove mil, oitocentos e quarenta e sete reais, sessenta e nove centavos) para a aquisição de equipamentos de processamento de dados, comunicação, dentre outros (vide Quadro nº 3).

Somada a aquisição de bens móveis do MPRR e a transferência dos equipamentos comprados pelo Fundo Especial do Ministério Público do Estado de Roraima (FUEMP), o saldo patrimonial do MPRR registrado em 31 de dezembro de 2018 foi de R\$



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA

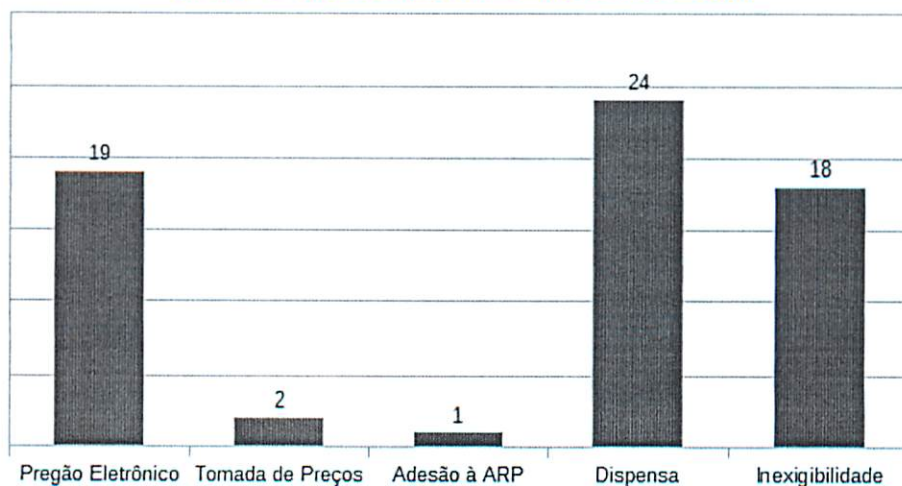
COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

14.369.436,62 (quatorze milhões, trezentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e trinta e seis reais e sessenta e dois centavos), 55% do valor evidenciado no exercício anterior.

DAS COMPRAS E CONTRATOS

Com o objetivo de suprir as necessidades do órgão no cumprimento da sua função ministerial, o MPRR autuou 64 (sessenta e quatro) processos administrativos para aquisição de material/bem e contratação de empresa prestadora de serviços, sendo 19 (dezenove) procedimentos licitatórios na modalidade Pregão Eletrônico (PE), 02 (dois) na modalidade Tomada de Preço (TP), 01 (uma) Adesão à Ata de Registro de Preços (ARP), 24 (vinte e quatro) Dispensas de Licitação (DL) e 18 (dezoito) Inexigibilidades de Licitação (IL) (vide Gráfico 1).

Gráfico nº 1 - Quantidade de procedimentos realizados em 2018



Fonte: Comissão Permanente de Licitação

No que tange às despesas liquidadas por modalidade de licitação e contratação direta, evidencia-se que 96% destas foram provenientes de Pregão Eletrônico no valor de R\$ 2.807.178,26 (dois milhões, oitocentos e sete mil, cento e setenta e oito reais, vinte e seis centavos) e 30% dos gastos originados de contratação direta por Dispensa de



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA
COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

Licitação, cujo montante foi de R\$ 888.447,34 (oitocentos e oitenta e oito mil, quatrocentos e quarenta e sete reais, trinta e quatro centavos) (vide Gráfico nº 2).

Gráfico nº 2 - Despesas liquidadas por modalidade de licitação e contratação direta em 2018*



* Incluindo os procedimentos iniciados em exercícios anteriores com liquidação em 2018.

Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

As contratações diretas foram devidamente fundamentadas na Lei nº 8.666/93, cujos dispêndios com energia elétrica e assistência à saúde foram as despesas que mais contribuíram na elevação do valor liquidado por dispensa de licitação.

Ademais, todo processo de aquisição de material, bem ou serviço, perpassa ao exame da Comissão Permanente de Licitação e à análise da Assessoria Jurídica, antes da tomada de decisão pelo Ordenador de Despesas.

Em 2018, vigoraram 203 (duzentos e três) contratos administrativos/notas de empenho, cuja execução foi acompanhada por, no mínimo, um fiscal e um gestor para atestar seus aspectos operacionais, financeiros e administrativos.

Importa esclarecer que tanto os processos de aquisição, como os contratos administrativos firmados observaram as formalizações prescritas às leis nº 8.666/1993, nº 9.648/98, nº 10.520/02, dentre outras normas pertinentes.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA
COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

DA GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

A atividade finalística deste Órgão Ministerial em 2018 foi desenvolvida por 49 (quarenta e nove) membros, sendo 10 (dez) Procuradores de Justiça e 39 (trinta e nove) Promotores de Justiça.

Concernente ao auxílio na atividade ministerial, o MPRR teve o apoio de 254 (duzentos e cinquenta e quatro) servidores e 40 (quarenta) estagiários.

Do total de servidores em 31 de dezembro de 2018, 141 (cento e quarenta e um) eram efetivos e 113 (cento e treze) comissionados, sendo 39% do quadro foi constituído por servidores de carreira vinculada ao órgão.

Vale ressaltar que dos 184 (cento e oitenta e quatro) cargos comissionados e funções de confiança ocupados, 39% se encontravam preenchidos por servidores efetivos.

Em relação à força de trabalho de 40 (quarenta) estagiários, 27 (vinte e sete) de nível superior em direito laboraram nas promotorias de justiça em Boa Vista-RR, 03 (três) da Tecnologia da Informação desempenharam atividades na área de apoio e 13 (treze) de nível médio estavam lotados nas promotorias de justiça dos municípios do interior do Estado de Roraima.

DA GESTÃO FISCAL

Em atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal e à Instrução Normativa nº 002/2004 do TCERR, o MPRR enviou o Demonstrativo das Admissões e Contratações e, o Balancete do Razão Analítico referente aos três períodos de 2018.

Ademais, foi publicado, quadrimestralmente, o Relatório de Gestão Fiscal no Diário Oficial do Estado de Roraima (DOE), no Diário da Justiça Eletrônico (DJE), no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais (Siconfi/STN), bem como, foram preenchidos os dados fiscais no Sistema do LRF-Net do TCERR.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA
COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

Infere-se dos Relatórios de Gestão Fiscal publicados no DOE, que o comportamento da despesa com pessoal perante a Receita Corrente Líquida em 2018 seguiu abaixo dos limites prudencial e máximo, de 1,90% e 2,00%, respectivamente, estabelecidos na Lei nº 101/2000.

Relatório de Gestão Fiscal	Data de Publicação no DOE	%
1º Quadrimestre	30/05/2018	1,89
2º Quadrimestre	24/09/2018	1,85
3º Quadrimestre	30/01/2019	1,63
Limite Prudencial (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		1,90
Limite Máximo (parágrafo único do art. 22 da LRF)		2,00

Ainda em cumprimento às normas supracitadas, foi elaborado o Relatório Resumido da Execução Orçamentária e encaminhado, bimestralmente, à Secretaria de Fazenda do Estado de Roraima para consolidação e publicação.

Pertinente à Instrução Normativa nº 001/2007 do TCERR, este *parquet* roraimense declara que também enviou mensalmente à Corte de Contas, as informações sobre cadastramento, acompanhamento e fiscalização de obras e serviços de engenharia.

II. IRREGULARIDADES CONSTATADAS QUE RESULTARAM EM DANO AO ERÁRIO

Não houve irregularidades constatadas que resultaram em dano ao erário no exercício de 2018.

III. MEDIDAS ADMINISTRATIVAS INTERNAS ADOTADAS PARA RESSARCIMENTO DE DANO AO ERÁRIO

Em 2018 não houve adoção de medida administrativa, visto que não se verificou dano ao erário.



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA
COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO
IV. TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS INSTAURADAS

Não houve instauração de Tomada de Contas no exercício de 2018.

V. DELIBERAÇÕES DO TCERR ATENDIDAS NO EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA

Em 2018 não houve atendimento de deliberação do TCERR.

VI. DELIBERAÇÕES DO TCERR PENDENTES DE ATENDIMENTO AO FINAL DO EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA

Não restou nenhuma deliberação pendente de atendimento ao final do exercício de referência.

CONCLUSÃO

Examinados os atos de gestão por esta unidade de Controle Interno, avaliamos que as atividades desenvolvidas em 2018 pelo MPRR nas áreas Orçamentária, Financeira, Patrimonial, Compras e Contratos, Recursos Humanos e Fiscal sucederam com regularidade e estrito cumprimento da legislação vigente, outrossim, não houve ocorrência de dano ao erário, nem deliberações do TCERR pendentes de atendimento no exercício de referência.

Boa Vista, 25 de março de 2019.

MARY MAURA MACEDO LOPES
Coordenadora de Controle Interno
Contadora CRC-CE nº 015780/O-0 T-RR