



MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE RORAIMA

RELATÓRIO DE AUDITORIA DA GESTÃO DO MPRR Nº 0227593

Item 2 do Anexo VI do Manual de Elaboração da Prestação de Contas de Gestão 2019, conforme Instrução Normativa nº 002/2017 – TCE/RR

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 2019.

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 2019 somou R\$ 89.892.654,00 (oitenta e nove milhões, oitocentos e noventa e dois mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais) correspondendo à mesma dotação autorizada em 2018 (vide Quadro nº 1).

Das despesas previstas para 2019, 99,96% foram empenhadas e 96,33% restaram liquidadas, representando uma variação de 2,3% e 15,4%, respectivamente, se comparada à realização de despesas no exercício anterior (vide Quadro nº 1).

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

Ano	Dotação Orçamentária	Relação Dotação 2019/2018	Despesas Empenhadas	% Desp. Empenhadas	Despesas Liquidadas	% Desp. Liquidadas
2019	R\$ 89.892.654,00	0%	R\$ 89.859.510,50	2,3%	R\$ 86.592.642,20	15,4%
2018	R\$ 89.892.654,00	-	R\$ 87.844.426,07	-	R\$ 75.064.475,29	-

Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

DAS RECEITAS

As receitas do MPRR em 2019 se originaram dos repasses financeiros efetuados pelo Governo do Estado de Roraima e da receita própria dos rendimentos de aplicações

financeiras e ressarcimento de despesas 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

Descrição	Previsto	Recebido
Crédito Orçamentário em 2019	R\$ 89.892.654,00	R\$ 89.892.654,00
Receita Própria	-	R\$ 1.216.277,89
Total	R\$ 89.892.654,00	R\$ 91.108.931,89

Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

Vale ressaltar que não houve atraso no repasse, logo o crédito orçamentário foi liberado na sua totalidade até o final do exercício.

DAS DESPESAS

A despesa total empenhada pelo MPRR em 2019 alcançou o valor de R\$ 89.859.510,50 (oitenta e nove milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e dez reais e cinquenta centavos), dos quais, 99,8% corresponderam as despesas correntes e 0,02% representaram as despesas de capital (vide Quadro nº 3).

Quadro nº 3 – Despesas Correntes e de Capital empenhadas

Despesas	Empenhadas	Sobre o total
Despesas Correntes	R\$ 89.655.507,07	99,8%
Despesas de Capital	R\$ 204.003,50	0,2%
Total	R\$ 89.859.510,50	100,00%

Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

Das despesas correntes, no valor de R\$ 89.655.507,07 (oitenta e nove milhões, seiscentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e sete reais e sete centavos), 82% 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, dentre outros, foram empenhados R\$ 16.294.494,18 (dezesesseis milhões, duzentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e noventa e quatro reais, dezoito centavos), representando 18% das despesas correntes (vide Quadro nº 4).

Quadro nº 4 – Detalhamento das Despesas Correntes empenhadas

Despesas Correntes	Empenhadas	%
---------------------------	-------------------	----------

Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 73.361.012,89	82%
Outras Despesas Correntes (aquisição de material/serviço, auxílios, indenizações e outros)	R\$ 16.294.494,18	18%
Total	R\$ 89.655.507,07	100%

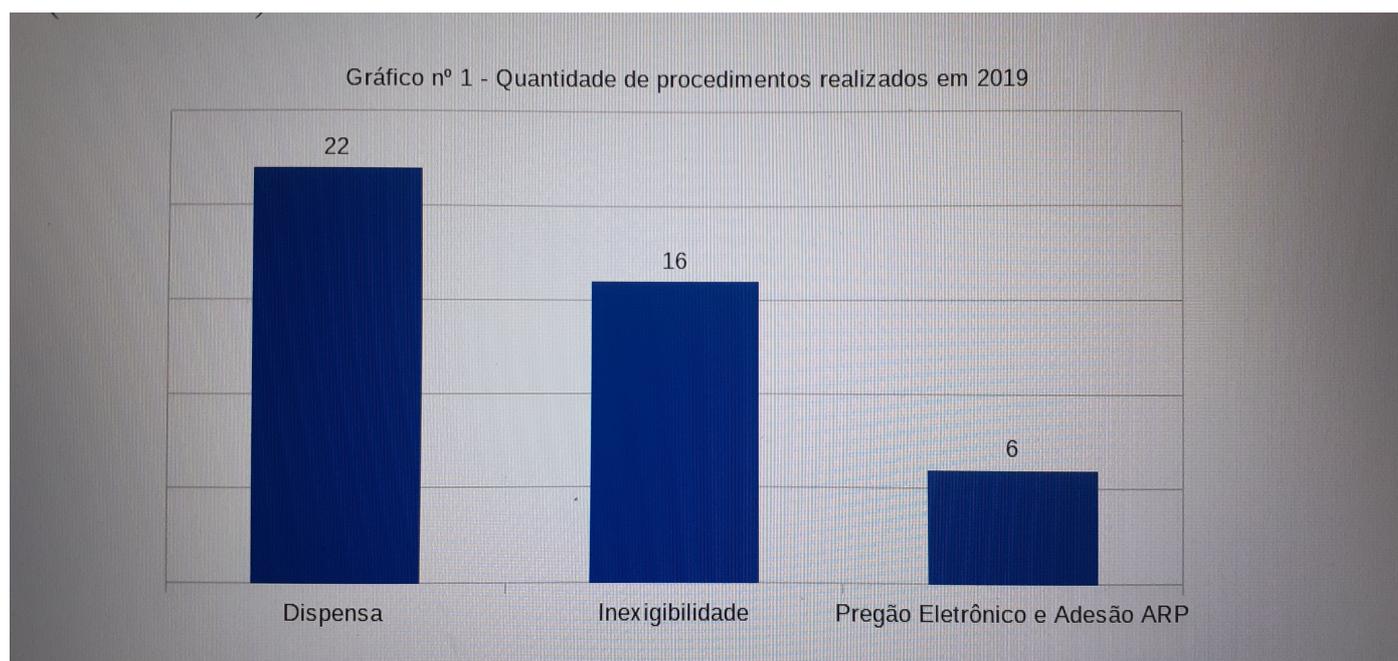
Fonte: Diretoria Orçamentária e Financeira

No tocante às despesas de capital, foi empenhado o valor de R\$ 204.003,50 (duzentos e quatro mil, três reais e cinquenta centavos) para a aquisição de equipamentos de processamento de dados, comunicação, dentre outros (vide Quadro nº 3).

A aquisição de bens móveis pelo MPRR e a transferência dos equipamentos comprados pelo Fundo Especial do Ministério Público do Estado de Roraima (FUEMP), após dedução das baixas, fez o saldo patrimonial do MPRR registrado em 31 de dezembro de 2019 de R\$ 16.991.276,64 (dezesseis milhões, novecentos e noventa e um mil, duzentos e setenta e seis reais e sessenta e quatro centavos), 18% do valor evidenciado no exercício anterior.

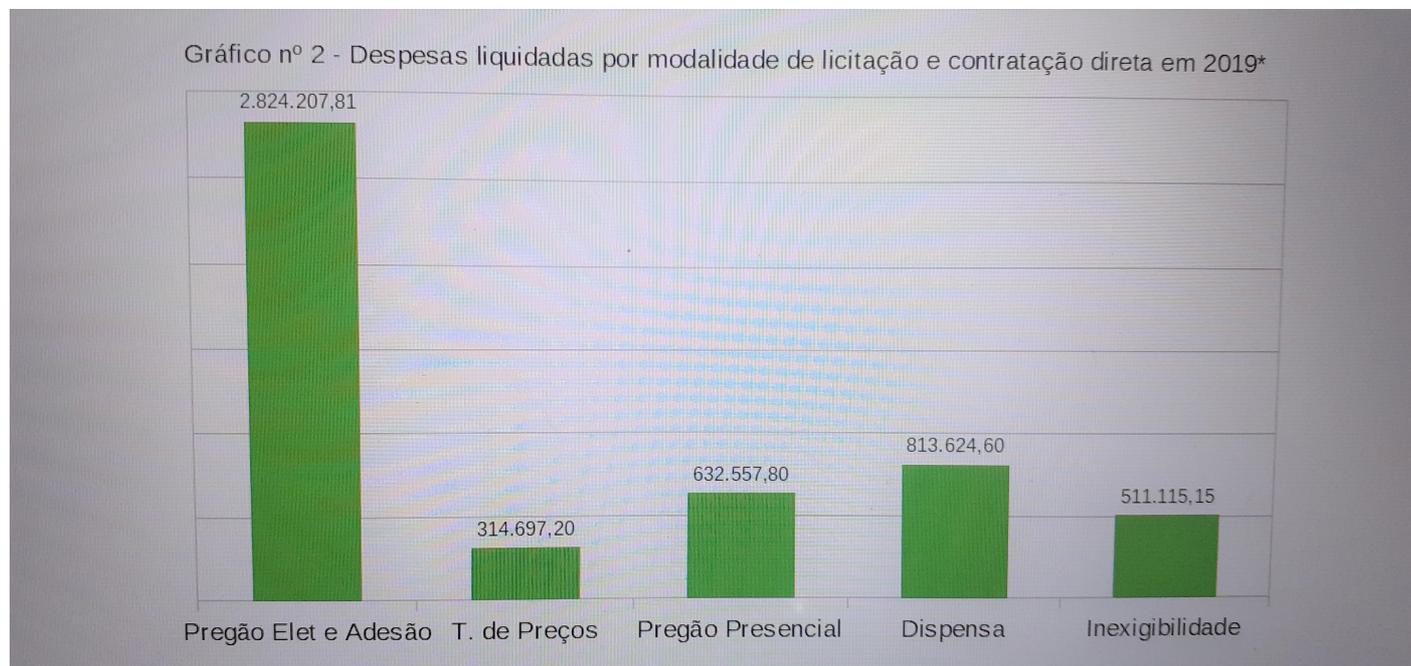
DAS COMPRAS E CONTRATOS

Com o objetivo de suprir as necessidades do órgão no cumprimento da sua função ministerial, o MPRR autuou 43 (quarenta e três) processos administrativos para aquisição de material/bem e contratação de empresa prestadora de serviços, sendo 6 (seis) procedimentos licitatórios na modalidade Pregão Eletrônico e Adesão à Ata de Registro de Preços, 22 (vinte e dois) Dispensas de Licitação e 16 (dezesseis) Inexigibilidades de Licitação (vide Gráfico 1).



Fonte: Comissão Permanente de Licitação

No que tange às despesas liquidadas por modalidade de licitação e contratação direta, evidencia-se que 55% destas foram provenientes da modalidade Pregão Eletrônico no valor de R\$ 2.824.207,81 (dois milhões, oitocentos e vinte e quatro mil, duzentos e sete reais, oitenta e um centavos), enquanto 16% dos gastos originaram-se de contratação direta por Dispensa de Licitação, cujo montante foi de R\$ 813.624,60 (oitocentos e treze mil, seiscentos e vinte e quatro reais e sessenta centavos), conforme apresentado no Gráfico nº 2.



* Incluindo os procedimentos iniciados em exercícios anteriores com liquidação em 2019.

Fonte: Fiplan

As contratações diretas foram devidamente fundamentadas na Lei nº 8.666/93, cujos dispêndios com energia elétrica e combustíveis foram as despesas que mais performaram o 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 2019, vigoram 184 (cento e oitenta e quatro) 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.

DA GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

A atividade finalística deste Órgão Ministerial em 2019 foi desenvolvida por 53 (cinquenta e três) membros, sendo 10 (dez) Procuradores de Justiça e 43 (quarenta e três) Promotores de Justiça.

Concernente ao auxílio na atividade ministerial, o MPRR teve o apoio de 268 (duzentos e sessenta e oito) servidores e 46 (quarenta e seis) estagiários.

Do total de servidores em 31 de dezembro de 2019, 139 (cento e trinta e nove)

eram efetivos e 129 (cento e vinte e nove) comissionados.

Vale ressaltar que dos 198 (cento e noventa e oito) cargos comissionados e funções de confiança ocupados, 35% se encontravam preenchidos por servidores efetivos.

Em relação à força de trabalho de 46 (quarenta e seis) estagiários, 36 (trinta e seis) de nível superior em direito laboraram nas promotorias de justiça em Boa Vista-RR e 10 (dez) 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, foi publicado quadrimestralmente o Relatório de Gestão Fiscal no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais (Siconfi/STN) e nos diários oficiais do Estado.

Inferre-se dos Relatórios de Gestão Fiscal publicados que o comportamento da despesa com pessoal perante a Receita Corrente Líquida em 2019 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 Diário de Justiça Eletrônico	%
1º Quadrimestre	22/05/2019	1,62
2º Quadrimestre	25/09/2019	1,56
3º Quadrimestre	30/01/2020	1,58
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.

II. IRREGULARIDADES CONSTATADAS QUE RESULTARAM EM DANO AO ERÁRIO

Não houve irregularidades constatadas que resultaram em dano ao erário no exercício de 2019.

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

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

IV. TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS INSTAURADAS

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

V. DELIBERAÇÕES DO TCERR ATENDIDAS NO EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA

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 2019 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.



Documento assinado eletronicamente por **MARY MAURA MACEDO LOPES, Coordenador de Controle Interno**, em 26/06/2020, às 08:11, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.mpr.mp.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **0227593** e o código CRC **256E7BF2**.