



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

***RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA E  
INSPEÇÃO  
DO EXERCÍCIO DE 2014***



**Assembleia do Povo**  
*Portas abertas pra você.*  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2014**

***Prestação de Contas do Excelentíssimo Senhor Presidente Chefe do Poder Legislativo,  
JOSE HERMINIO COELHO, relativo ao III QUADRIMESTRE de 2014.***

**MESA DIRETORA DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE  
RONDONIA**

**DEPUTADO ESTADUAL JOSÉ HERMÍNIO COELHO**  
*Presidente*

**DEPUTADO ESTADUAL MAURO DE CARVALHO**  
*1º Vice-presidente*

**DEPUTADO ESTADUAL EDSON MARTINS**  
*2º Vice-presidente*

**DEPUTADO ESTADUAL JOSE CLEMENTE LEBRÃO**  
*1º Secretário*

**DEPUTADO ESTADUAL GLAUCIONE RODRIGUES**  
*2º Secretária*

**DEPUTADO ESTADUAL CLECIO MARCELINO TENORIO**  
*3º Secretário*

**DEPUTADO ESTADUAL VALDIVINO RODRIGUES DE ALMEIDA**



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL  
4º Secretário

<b>RELATÓRIO DE AUDITORIA E INSPEÇÃO Nº. 03/CGI/2014 III QUADRIMESTRE 2014</b>	
<b>UNIDADE GESTORA</b>	<b>ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA</b>
<b>RESPONSÁVEIS</b>	DEPUTADO ESTADUAL JOSE HERMINIO COELHO Presidente MARIA MARILU DO ROSÁRIO DE B. SILVEIRA Secretaria Geral
<b>MESA DIRETORA</b>	Deputado Estadual José Hermínio Coelho Presidente Deputado Estadual Mauro de Carvalho 1º Vice- presidente Deputado Estadual Edson Martins 2º Vice- presidente Deputado Estadual Jose Euripedes Clemente 1º Secretário Deputado Estadual Glaucione Rodrigues 2º Secretária Deputado Estadual Clécio Marcelino Tenório 3º Secretário Deputado Estadual Valdivino Rodrigues de Almeida 4º Secretário
<b>PERÍODO AUDITADO</b>	<b>01.09.2014 a 31.12.2014 (III Quadrimestre)</b>
<b>EQUIPE TÉCNICA DE INSPEÇÃO</b>	<b>Sandra Maria Carvalho Barcelos</b> Controlador Geral – ALE <b>Alexandro Carlos Gomes</b> Assistente Técnico <b>Calil Machado Santana</b> Assistente Técnico <b>Grace A. Fernandes Silva</b> Assistente Técnico <b>Higo Stephane Pinto Gonçalves</b> Assistente Técnico <b>Marcelo Pereira Faustino</b> Assessor Técnico <b>Rodrigo Cesar Silva Moreira</b> Assistente Técnico <b>Zaine do Nascimento Oliveira</b> Assessor Técnico



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

## **1. INTRODUÇÃO**

Em atendimento ao disposto no artigo 9º, inciso II da Lei Complementar nº. 154, de 26/7/96, artigos 2º e 7º, inciso II, da Instrução Normativa nº. 13/TCER, c/c, artigo 1º, incisos I, II, III e VI, bem como com o previsto no artigo 51, da Constituição Estadual e artigo 74 da Constituição Federal, a Controladora Geral da ALE - RO designou os Técnicos acima relacionados para executarem o relatório na Assembleia Legislativa, relativa ao primeiro quadrimestre de 2014.

Cumprindo determinação da Controladora Geral do Poder Legislativo, e dando sequência à programação normal de trabalho, a equipe realizou o relatório de inspeção na unidade com o objetivo de avaliar a integridade, eficácia e correção do Controle Interno e acompanhamento das normas aplicadas na Administração Pública.

## **2. INSPEÇÃO ORDINÁRIA**

### **2.1 - Objetivos Gerais**

Os exames foram realizados a base de testes, por amostragem, nas áreas Contábil, Financeira, Orçamentária, Operacional e Patrimonial, bem como Recursos Humanos, na extensão julgada necessária às circunstâncias e procedimentos aplicáveis ao serviço público, observando as Normas e os Princípios Fundamentais de Auditoria previstos no artigo 37 e 70 da Constituição Federal, bem como, mandamentos da Lei nº 4.320/64, que dita as Normas Gerais de Direito Financeiro, Lei nº 8.666/93, que rege os procedimentos Licitatórios e Lei Complementar nº. 101/2000, que trata da Responsabilidade Fiscal, entre outras, com o objetivo de emitir opinião sobre as contas da unidade ao certificar a regularidade ou eventuais irregularidades na gestão dos recursos alocados sob a responsabilidade dos agentes.

### **2.2 - Objetivos Específicos**

- Fiscalizar a execução e os procedimentos pertinentes ao processamento das despesas;
- Auditar as contas da unidade, procedendo ao levantamento comparativo entre a receita e as despesas, orçadas e realizadas;
- Verificar e prevenir a ocorrência de danos e fraudes nos processamentos das despesas, incluindo a liquidação da mesma, mediante a certificação e fiscalização por comissões, elaboração e execução dos termos de contrato e de convênio, acompanhamento e fiscalização, termos de recebimento, processo licitatório e outros;
- Verificar quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, publicidade, razoabilidade e finalidade pública nas compras e contratação de serviços por parte deste Poder;
- Fiscalizar a exatidão das informações e dados fornecidos,
- Analisar os processos judiciais em andamento;
- Fiscalizar o desenvolvimento das edificações e construções em geral do Poder Legislativo;



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

## ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA CONTROLADORIA GERAL

- Fiscalizar, auditar e avaliar o processamento e as prestações de contas de convênios, de suprimentos de fundos e de diárias, desde a concessão ao reconhecimento e homologação da despesa;
- Outras fiscalizações e auditorias nas contas, patrimônio, aquisições, concessões, parcerias, acordos, ajustes, cessões de crédito na contabilidade pública, incluindo a elaboração e a execução do orçamento, das receitas, finanças e registros.

### 2.3 - Metodologia e Ações

As metodologias aplicadas pretenderam a execução das seguintes atividades:

- Levantar dados e informações no sistema SIAFEM, assim como vinculados aos Relatórios de Inspeção e de análise das contas do gestor, nos relatórios de gestão fiscal, e os pertinentes aos processos de despesas a serem inspecionados;
- Selecionar por amostragem os processos de despesas para inspeção, com base nos Pareceres emitidos por este Controle Interno, tendo como premissa a ocorrência e a prática de irregularidades e valores elevados de despesas;
- Reproduzir os materiais e os documentos relevantes e probantes da despesa fiscalizada;
- Compilar, selecionar e autuar os documentos pertinentes à comprovação dos achados da auditoria (provas das irregularidades);
- Elaborar o Relatório de Inspeção.

### 2.4 – Do Órgão Inspeccionado

A Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia – ALE, foi criada pela Lei Complementar nº. 41, de 22 de dezembro de 1981, publicada no Diário Oficial da União de 23.12.81, quando da criação do Estado de Rondônia.

### 2.5 – Qualificações dos Responsáveis

A qualificação específica dos gestores, ordenadores de despesa e demais responsáveis, pelo ato de gestão e processamento das despesas estão identificadas acima.

### 2.6 – Legalidade

A Equipe de Controle Interno elaborou Relatório relativo ao III Quadrimestre/2014, tendo por base processos de despesa selecionados por amostragem, de acordo com a legislação vigente, Leis Federais nºs. 4.320/64, 8.666/93 e Lei de Responsabilidade Fiscal n. 101/2000, dentre outras que norteiam a Administração Pública.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

### 3. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento consignado em favor de este Poder Legislativo foi efetivado através da Lei nº. 3.313 de 20.12.2013, publicada no Diário Oficial do Estado nº. 2372 em 03 de Janeiro de 2014, no montante de **R\$ 186.349.501,00** (Cento e oitenta e seis milhões, trezentos e quarenta e nove mil quinhentos e um reais) e as despesas fixadas em igual valor, que no decorrer do período teve a seguinte movimentação conforme Quadro Demonstrativo de Execução Orçamentária e Financeira/SIAFEM (DEOF) conforme Anexo II, a seguir:

**Demonstrativo da Evolução Orçamentária - Fonte 0100**

Título	(Em R\$ 1,00)	AV <sup>1</sup> %
<b>I - Dotação Inicial</b>	186.349.501,00	100%
<b>II - Créditos Adicionais</b>	19.000.188,44	10%
- Suplementares	19.000.188,44	10%
- Especiais		
- Extraordinários		
<b>III – Cancelamento e Remanejamento de Dotação</b>	7.228.525,07	4%
<b>IV = Dotação Atualizada (I+II-III)</b>	198.121.164,37	106%
V - Despesa Empenhada	(193.061.872,91)	98%
<b>VI = Saldo de Dotação (IV-V)</b>	5.059.291,46	3%

Fonte: Dados extraídos do Anexo I e Anexo II

O Orçamento Inicial consignado a este Poder Legislativo sofreu alterações quantitativas oriundas de créditos adicionais, conforme os dados supra, revelando que a lei orçamentária Anual Lei nº. 3.313 de 20.12.2013, fixou as despesas da Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia - ALE em **R\$ 186.349.501,00** (cento e oitenta e seis milhões, trezentos e quarenta e nove mil, quinhentos e um Reais), adicionado/alterado através de crédito adicional suplementar no montante de **R\$ 19.000.188,44** (dezenove milhões, cento e oitenta e oito Reais e quarenta e quatro centavos) e houve também até quadrimestre cancelamento e Remanejamento de Dotação no montante de **R\$ 7.228.525,07** (sete milhões, duzentos e vinte e oito mil, quinhentos e vinte e cinco Reais e sete centavos), perfazendo uma Dotação Atualizada de **R\$ 198.121.164,37** (cento e noventa e oito milhões, cento e vinte e um mil, cento e sessenta e quatro Reais e trinta e sete centavos), dos quais foram utilizadas para empenho o montante de **R\$ 193.061.872,91** (cento e noventa e três milhões, sessenta e um mil, oitocentos e setenta e dois Reais e noventa e um centavos).

A fonte utilizada para abertura do crédito adicional suplementar foi o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior, anulação parcial ou total de dotações e o excesso de arrecadação.

A movimentação orçamentária apresenta um saldo a empenhar de **R\$ 5.059.291,46**

<sup>1</sup> Análise Vertical, tomando como referência a dotação inicial da despesa orçamentária



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

(cinco milhões, cinquenta e nove mil, duzentos e noventa e um reais e quarenta e seis centavos).

Título	(Em R\$ 1,00)	AV <sup>2</sup> (%)
I – Saldo de Dotação	5.059.291,46	100%
<b>Credito Disponível</b>	5.059.291,46	100%
Crédito Indisponível		
- Bloqueio de Crédito		
- Contenções Administrativas		

Fonte: Dados extraídos do Anexo I e Anexo II

Até o quadrimestre de referência houve movimentação relacionadas à acréscimos e reduções no quadro do detalhamento<sup>3</sup> da despesa orçamentária **R\$ 39.708.214,79** (trinta e nove milhões, setecentos e oito mil, duzentos e quatorze Reais e setenta e nove centavos).

Título	Até (III Quadrimestre)
Acréscimo	39.708.214,79
(-) Redução	39.708.214,79

Fonte: Dados extraídos do Anexo I e Anexo VI

O quadro apresentado a seguir evidencia a evolução dos dados orçamentários do órgão, comparando-o ao quadrimestre do exercício anterior e o quadrimestre atual.

Descrição	- a - III Quadrimestre 2013	- b - III Quadrimestre 2013	Varição (%) [(b-a)/a*100]
Dotação Inicial	186.349.501,00	186.349.501,00	0,00%
Dotação Atualizada	203.447.844,54	198.121.164,37	-2,62%
Despesa Empenhada	197.325.805,95	193.061.872,91	-2,16%
Despesa Paga	183.691.914,46	187.097.068,42	1,85%
Restos a Pagar	13.633.891,49	5.964.804,49	-56,25%

Fonte: Dados extraídos do Anexo I e Anexo II e consulta SIAFEM/ANO 2013 e 2014

Os dados do quadro acima revelam que no comparativo com o quadrimestre anterior (2013) as dotações iniciais da Assembleia em 2014 não sofreram alterações. Diferentemente da dotação atualizada do quadrimestre de 2013 em relação ao III quadrimestre de 2014 que houve um decréscimo de dotação atualizada em 2,62%.

Já as despesas executadas (empenhadas) sofreram um decréscimo de 2,16%, no mesmo período, de igual modo os restos a pagar<sup>4</sup> sofreram um decréscimo de 56,25%, em 2014, no comparativo com o período anterior (2013).

Esses dados reforçam a tese de adequação do planejamento e orçamento. Em tempo, ressaltamos que a execução orçamentária comparada com o quadrimestre anterior apresenta um abrando no volume de obrigações em relação ao quadrimestre anterior. O que pode

<sup>2</sup> AV = Análise Vertical, tomando como referência o saldo de dotação orçamentária.

<sup>3</sup> Acréscimos e reduções são alterações na qualidade do orçamento, não afetando o montante dotado.

<sup>4</sup> Crédito Empenhado a liquidar + Em Liquidação + Liquidado a Pagar



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

## **ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA** **CONTROLADORIA GERAL**

representar no futuro uma economia orçamentária e possivelmente uma adequação financeira para possíveis insuficiências de disponibilidades para dispêndios orçamentários e extraorçamentários.





**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

### 3.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

UNIDADE GESTORA: 010001 - ASSEMBLEIA LEGISLATIVA  
MÊS REFERÊNCIA : DEZEMBRO.  
ANO REFERÊNCIA : 2014

HORA EMISSÃO: 17:06:58  
DATA EMISSÃO: 24/03/2015

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS <sup>5</sup>	Previsão Inicial	Previsão Atualizada(a)	Receitas Realizadas(b)	Saldo c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrib Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrib de Interv no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5</sup> Nota Explicativa 1



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.  
ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

## CONTROLADORIA GERAL

Indenizações e Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Divers	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instit. Públic	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Div Ativa Prov Amortiz. Emp. e Finan	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
-----				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
-----				
REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
-----				
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
-----				
DÉFICIT (IV)	186.349.501,00	198.121.164,37	193.061.872,91	-5.059.291,46
-----				
TOTAL (V)=(III + IV)	186.349.501,00	198.121.164,37	193.061.872,91	-5.059.291,46
-----				
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Superávit Financeiro	9.806.171,80			
Reabertura de créditos adicionais				
-----				



**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial(d)	Dotação Atualizada(e)	Despesas Empenhadas(f)	Despesas Liquidadas(g)	Despesas Pagas (h)	Saldo (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	160.750.596,00	182.518.628,97	178.510.564,47	175.691.146,13	172.840.788,94	4.008.064,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	90.063.096,00	121.998.854,04	121.625.114,01	121.567.658,82	119.633.726,07	373.740,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.506.000,00	3.622.000,00	3.616.000,00	3.616.000,00	3.616.000,00	6.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	67.181.500,00	56.897.774,93	53.269.450,46	50.507.487,31	49.591.062,87	3.628.324,47
DESPESAS DE CAPITAL	25.598.905,00	15.602.535,40	14.551.308,44	14.256.565,48	14.256.279,48	1.051.226,96
INVESTIMENTOS	23.712.905,00	13.716.535,40	12.665.980,28	12.371.237,32	12.370.951,32	1.050.555,12
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.886.000,00	1.886.000,00	1.885.328,16	1.885.328,16	1.885.328,16	671,84
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>186.349.501,00</b>	<b>198.121.164,37</b>	<b>193.061.872,91</b>	<b>189.947.711,61</b>	<b>187.097.068,42</b>	<b>5.059.291,46</b>
<b>AMORTIZ DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)</b>						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>186.349.501,00</b>	<b>198.121.164,37</b>	<b>193.061.872,91</b>	<b>189.947.711,61</b>	<b>187.097.068,42</b>	<b>5.059.291,46</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>186.349.501,00</b>	<b>198.121.164,37</b>	<b>193.061.872,91</b>	<b>189.947.711,61</b>	<b>187.097.068,42</b>	<b>5.059.291,46</b>



**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

ANEXO-1: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	-----Inscritos-----		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-c-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	7.791.410,09	5.998.912,23	5.998.822,87	1.792.497,86	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	31.967,50	0,00	0,00	31.967,50	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	7.759.442,59	5.998.912,23	5.998.822,87	1.760.530,36	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	3.615.079,18	3.569.832,22	3.569.832,22	45.246,96	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	3.615.079,18	3.569.832,22	3.569.832,22	45.246,96	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.406.489,27</b>	<b>9.568.744,45</b>	<b>9.568.655,09</b>	<b>1.837.744,82</b>	<b>0,00</b>

ANEXO-2: DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	-----Inscritos-----		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
DESPESAS CORRENTES	20.880,40	1.673.047,24	1.568.613,23	0,00	125.314,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	64.271,13	20.042,13	0,00	44.229,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.880,40	1.608.776,11	1.548.571,10	0,00	81.085,41
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	554.354,98	554.354,98	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	554.354,98	554.354,98	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>20.880,40</b>	<b>2.227.402,22</b>	<b>2.122.968,21</b>	<b>0,00</b>	<b>125.314,41</b>

Fonte: SIAFEM



**Assembleia do Povo**  
 Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
 CONTROLADORIA GERAL

### 3.1.2 – NOTA EXPLICATIVA – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

#### Nota explicativa 1:

O déficit de **R\$ 193.061.872,91** (Cento e noventa e três milhões, sessenta e um mil, oitocentos e setenta e dois reais e noventa e um centavo) **não representa o resultado da execução orçamentária**, já que, a Lei 3.497/2014 consigna os recursos da receita orçamentária da Assembleia legislativa na unidade gestora financeira – Secretaria de Finanças, tendo em vista que esta casa de leis não é fonte de arrecadação dos recursos do tesouro. Logo, o resultado da execução do orçamento deverá considerar em substituição a receita orçamentária as transferências intraorçamentárias decorrentes do orçamento conforme demonstrado abaixo:

Código da Conta	Nome da Conta	Valor
4.5.1.1.20.100	Cota Recebida	176.258.253,26
4.5.1.1.20.200	Repasso Recebido	14.219.499,67
4.5.1.1.20.400	Receitas Assembleia	2.218.185,04
<b>Total</b>		<b>192.695.937,97</b>

Resultado da Execução Orçamentária	
Transferências Intraorçamentárias	192.695.937,97
( - ) Despesa Empenhada	193.061.872,91
<b>= Déficit Orçamentário</b>	<b>(365.934,94)</b>

O resultado da execução orçamentária apresenta um déficit de **R\$ 365.934,94 (Trezentos e sessenta e cinco milhões, novecentos e trinta e quatro mil e noventa e quatro centavos)**. Contudo, vale ressaltar que o acordo/ajuste da cota vinculada do IRRF estivesse sendo considerado para efeitos de receita orçamentária recebida, o resultado da execução orçamentária seria um Superávit de **R\$ 31.288.929,22 (Trinta e um milhões, duzentos e oitenta e oito mil, novecentos e vinte e nove reais e vinte e dois centavos)**, pois as cotas vinculadas de IRRF, são receitas que não interferiram nos grupos do ativo (Caixa e equivalentes de caixa), e sim em contas transitórias do ativo financeiro, e para o cálculo do resultado da execução orçamentária a receita a ser considerada é pelo regime de caixa, ou seja, aqueles receitas que transitam por disponibilidades.

## 4. GESTÃO FINANCEIRA

A Assembleia Legislativa de Rondônia-ALERO, no III quadrimestre de 2014, empenhou despesa no valor de **R\$ 193.061.872,91** (cento e noventa e três milhões, sessenta e um mil, oitocentos e setenta e dois Reais e noventa e um centavos), sendo que, conforme dados do quadro demonstrativo da despesa orçamentária **R\$ 187.097.068,42** (cento e oitenta e sete milhões, noventa e sete mil, sessenta e oito Reais e quarenta e dois centavos ) foram pagos, perfazendo uma despesa a pagar de **R\$ 5.964.804,49** (cinco milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e quatro Reais e quarenta e nove centavos).



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

#### 4.0 - Demonstrativo da Gestão Financeira

NOMENCLATURA	VALOR EM R\$	AV <sup>6</sup> (%)
A - Dotação Atualizada	198.121.164,37	97%
B - Despesa Empenhada no período	193.061.872,91	100%
<b>C - SALDO ORÇAMENTARIO (A - B)</b>	5.059.291,46	3%
D - Pagamento Efetuado no período	187.097.068,42	97%
<b>E - SALDO A PAGAR DO EXERCICIO (B - D)</b>	5.964.804,49	3%

Fonte SIAFEM: Dados extraídos do Balancete Dezembro/2014. (Anexo I)

#### 4.1 – Demonstrativo das Transferências Recebidas

O repasse efetuado pelo Governo do Estado no decorrer do III quadrimestre/2014, foi na ordem de **R\$ 224.350.802,13** (cento e vinte e um milhões, trezentos e trinta e dois mil, trezentos e noventa e dois Reais e quatorze centavos). Vale ressaltar, que na composição dos repasses financeiros, **R\$ 2.218.185,04** (dois milhões, duzentos e dezoito mil, cento e oitenta e cinco Reais e quatro centavos) são de receitas orçamentárias oriundas de aplicações financeiras e outras receitas orçamentárias que tiveram origem nesta Casa de Leis, mas que foram registradas orçamentariamente na Unidade Gestora Financeira, Secretaria de Finanças - SEFIN, pois tais rubricas de receitas são previstas no orçamento da SEFIN, embora sejam arrecadadas na Assembleia legislativa.

Repases Financeiros	VALOR EM R\$
Transferências Recebidas	R\$ 190.477.752,93
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>R\$ 190.477.752,93</b>

Fonte SIAFEM: Dados extraídos do Balancete /Dezembro de 2014 – Anexo I

#### 4.2 Quociente do resultado da Execução Orçamentária

Descrição	Valor (R\$ 1,00)
Transferência Recebida	190.477.752,93
- Cota Recebida	176.258.253,26
- Repasse Recebido	14.219.499,67
(/) Despesa (Média) <sup>7</sup>	R\$ 193.061.872,91
Quociente>>>>>>	0,98

Esse resultado indica que para cada **R\$ 1,00 (um real)** de despesa executada, foram repassadas apenas **R\$ 0,98** (oitenta e seis centavos de real), evidenciando um leve desequilíbrio financeiro para a execução da despesa orçamentária, contudo se considerarmos todos os recursos disponíveis (Outras receitas correntes), seria computado um possível superávit financeiro, fonte de recursos para créditos adicionais no exercício de 2015.

Em tempo, o quociente supra considerou apenas as cotas financeiras e os repasses financeiros, ou seja, os recursos recebidos através da Secretaria de Finanças para

<sup>6</sup> AV – Análise Vertical, tomando como base a despesa empenhada até o quadrimestre.

<sup>7</sup> A Média considerada entre as duas possibilidades foi a maior, ou seja, despesa empenhada.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

financiamento das despesas decorrentes do orçamento, os recursos oriundos de outras receitas correntes não foram considerados com o objetivo de avaliar se os recursos repassados são suficientes para a execução das atividades correntes dessa casa de leis.

#### 4.3 – FLUXO FINANCEIRO OU DE CAIXA

No período referente ao III quadrimestre demonstramos o Fluxo de Caixa que se referem às ingressos financeiros efetuados através dos repasses efetuados pelo GERO e dispêndios dos pagamentos efetuados de acordo com o saldo disponível, conforme Anexo III, abaixo.

<b>Fluxo Financeiro</b>	
<b>I - Saldo em 01.01.2013 (Caixa e Equivalente Caixa)</b>	<b>R\$ 26.108.924,09</b>
<b>II – Ingressos</b>	<b>R\$ 529.819.896,40</b>
Receita Orçamentária (Registrada UG Financeira Tesouro)	R\$ 2.218.185,04
Aplicações Financeiras	R\$ 1.347.452,96
Outras Receitas Correntes	R\$ 870.732,08
Transferências Recebidas – (Ajustada) <sup>8</sup>	R\$ 222.132.617,09
Cota Recebida	R\$ 176.258.253,26
Repasso Recebido	R\$ 14.219.499,67
Cota Vinculada IRRF	R\$ 31.654.864,16
Ganhos com Incorporação de Passivo Financeiro	R\$ 219.697,36
Créditos em Circulação (Movimento Crédito)	R\$ 274.824.586,68
Valores Restituíveis (Ajustado) <sup>9</sup>	R\$ 30.424.810,23
<b>III – Dispêndios</b>	<b>R\$ 549.787.457,20</b>
Dispêndios Orçamentários e Extraorçamentários	R\$ 257.821.640,78
Despesa Orçamentária	R\$ 187.097.068,42
Restos a Pagar	R\$ 11.691.623,30
Valores Restituíveis	R\$ 59.032.949,06
Transferências Concedidas	R\$ 11.204.313,64
Repasso Concedido	R\$ 11.204.313,64
Créditos em Circulação (Movimento Débito)	R\$ 280.761.502,78
<b>IV - Saldo Final em 31.12.2014 (I + II – III)</b>	<b>R\$ 6.141.363,29</b>

Fonte SIAFEM: Dados Extraídos do Balancete (Dezembro de 2014) – Anexo I

<sup>8</sup> Memória de Cálculo (R\$ 224.350.802,13 – 2.218.185,04) – Conta Contábil: 451120000  
O valor de R\$ 2.218.185,04 – Excluído do Repasse foi adicionado na Receita Orçamentária.

<sup>9</sup> Memória de Cálculo [(Movimento a Crédito – (Movimento a Débito – R\$ 59.032.949,06))]  
O valor de R\$ 59.032.949,06 (Pagamentos de Valores Restituíveis) Conta Contábil: 868800000.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

#### 4.4 – Conciliações Bancárias

Conforme análise das diversas contas correntes e saldos fornecidos pelo SIAFEM/RO., constatamos diversas situações tanto bancário como contábil que deixaram de ser registrados, ocorrências estas que não são relevantes uma vez que são transações em trânsito, que estão devidamente identificamos na Conciliação Bancária, conforme posição em 31/12/2014, conforme Anexo IV.

BANCO	CONTA CORRENTE	SALDO R\$ (1,00) Extrato Bancário	SALDO R\$ (1,00) SIAFEM Conta Contábil 1.1.1.1.1.19.02	Diferença
Banco do Brasil	63367-4	R\$ 6.169.193,12	R\$ 4.971.115,61	R\$ 1.198.077,51
Banco do Brasil	7388-1	R\$ 13.775,65	R\$ 18.894,82	R\$ (5.119,17)
Banco do Brasil	9181-2	R\$ 4.896.185,37	R\$ 1.150.644,87	R\$ 3.745.540,50
Banco do Brasil	9318-1	R\$ 5.380,92	R\$ 707,99	R\$ 4.672,93
<b>TOTAL</b>		<b>11.084.535,06</b>	<b>6.141.363,29</b>	<b>4.943.171,77</b>

Fonte: Divisão de Contabilidade/ALE: Dados extraídos do Anexo I e Anexo VII.

#### 4.5 – Composição da Conciliação Bancaria

Foram conferidos os saldos bancários e os extratos bancários, até o III quadrimestre, verificando as disponibilidades de caixa, conforme estabelece o artigo 43 da LC 101/00. De acordo com o Balancete do mês de Dezembro de 2014, o saldo financeiro disponível em moeda corrente e de **R\$ 6.141.363,29** (seis milhões, cento e quarenta e um mil, trezentos e sessenta e três Reais e vinte e nove centavos) saldo que atende satisfatoriamente a manter as atividades desenvolvidas por esta Casa de Leis.

#### EXTRATO BANCÁRIO – SALDO CONTÁBIL

NOMENCLATURA/CONTAS CORRENTES	TOTAL
Saldo conforme Extrato Bancário 31.12.2014	R\$ 11.084.535,06
( + ) Depósitos não considerados pelo Banco	R\$ 64.906,58
( - ) Ordens Bancárias não lançadas pelo Banco	R\$ (43.983,47)
<b>SALDO BANCARIO CONCILIADO 31.12.2014</b>	<b>R\$ 11.105.458,17</b>
Saldo Bancário Registrado no SIAFEM 31.12.2014	R\$ 6.141.363,29
( + ) Depósitos e Avisos de Crédito não Contabilizados	R\$ 191.017,25
( - ) Avisos de Débitos não Contabilizados	R\$ (409.803,60)
( - ) Depósitos e Cauções Rel. Contrato	R\$ 5.182.881,63
<b>SALDO CONTABIL CONCILIADO 31.12.2014</b>	<b>R\$ 11.105.458,57</b>





**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

**ANÁLISE – DIFERENÇA SALDO BANCÁRIO**

(+) Depósitos não considerados pelo Banco	R\$	64.906,98
(-) Ordens Bancárias não lançadas pelo Banco	R\$	(43.983,47)
<b>Varição I =</b>	<b>R\$</b>	<b>20.923,51</b>
(+) Depósitos e Avisos de Crédito não Contabilizados	R\$	191.017,25
(-) Avisos de Débitos não Contabilizados	R\$	(409.803,60)
(-) Depósitos e Cauções Rel. Contrato	R\$	5.182.881,63
<b>Varição II =</b>	<b>R\$</b>	<b>4.964.095,28</b>
<b>= Diferença Apurada (Varição I - Varição II)</b>	<b>R\$</b>	<b>4.943.171,77</b>

Fonte : Anexo VII – Conciliações Bancárias

**4.7 – Variação do Saldo Patrimonial com status (Financeiro)**

Elementos	No Início de 2014	Até Dezembro de 2014	Diferença
Ativo Financeiro	32.211.718,25 <sup>10</sup>	18.181.073,55 <sup>11</sup>	(14.030.644,70)
Passivo Financeiro	36.052.894,67 <sup>12</sup>	8.172.520,18 <sup>13</sup>	(27.880.374,49)
<b>Saldo Financeiro</b>	<b>(3.841.176,42)</b>	<b>10.008.553,37</b>	<b>13.849.729,70</b>

Fonte: Anexo I

O Confronto entre o Ativo Financeiro (Inicial) e o Passivo Financeiro correspondente ao quadrimestre encerrado, aponta um superávit financeiro de R\$ **10.008.553,37** (dez milhões, oito mil, quinhentos e cinquenta e três Reais e trinta e sete centavos), confirmando que os compromissos exigíveis tem correspondência financeira, de conformidade com o Princípio do Equilíbrio das Contas Públicas estabelecido no parágrafo 1º, do artigo 1º da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) c/c Art. 48, “b” da Lei Federal 4.320/64.

O resultado financeiro do quadrimestre corresponde ao superávit evidenciado, ocasionou reflexo no patrimônio financeiro, assim demonstrado.

<b>Ativo Disponível</b>	
Saldo Final	6.141.363,29
(-) Saldo Inicial	26.108.924,09
<b>= Diminuição de Saldo</b>	<b>(19.967.560,80)</b>
<b>Valores Restituíveis</b>	
Saldo Final	5.196.473,22
(-) Saldo Inicial	0,00
<b>= Diminuição de Saldo</b>	<b>5.196.473,22</b>

<sup>10</sup> Saldo Inicial das contas contábeis 111000000 e 113800000

<sup>11</sup> Saldo Atual das contas contábeis 111000000 e 113800000

<sup>12</sup> Saldo Inicial do grupo 210000000

<sup>13</sup> Saldo Final do grupo 210000000



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

<b>Ativo Realizável</b>	
Formação de Créditos	272.735.776,85
(-) Recebimento de Créditos	271.995.333,97
<b>= Aumento de Créditos</b>	<b>740.442,88</b>

<b>Movimento Passivo Financeiro</b>	
Formação de Dívidas	242.478.582,68
(-) Pagamento de Dívidas	270.358.957,17
<b>= Diminuição de Dívida</b>	<b>(27.880.374,49)</b>

Vale mencionar que a soma da diminuição do saldo do ativo disponível de **R\$ 19.967.560,80** (dezenove milhões, novecentos e sessenta e sete mil, quinhentos e sessenta Reais e oitenta centavos), acrescido do saldo de valores restituíveis de **R\$ 5.196.473,22** (Cinco milhões, cento e noventa e seis mil, quatrocentos e setenta e três reais e vinte e dois centavos), somado com o saldo de aumento de créditos de **R\$ 740.442,88** (setecentos e quarenta mil, quatrocentos e quarenta e dois mil Reais e oitenta e oito centavos), e combinado com o saldo da diminuição de dívidas de **(R\$ 27.880.374,49)** (vinte e sete milhões, oitocentos e oitenta mil, trezentos e setenta e quatro reais e quarenta e nove centavos), resulta na variação do patrimônio de **R\$ 13.849.729,79** (treze milhões, oitocentos e quarenta e nove mil, setecentos e vinte e nove Reais e setenta e nove centavos), coincide com o montante de variação do saldo patrimonial financeiro do quadrimestre, implicando coerência técnica e cumprimento aos artigos 85 e 89 da Lei federal nº 4.320/64.

No entanto, destaco ainda que a variação das transferências recebidas e as despesas liquidadas resultantes do orçamento e não resultantes do orçamento e as anulações de restos a pagar processados **conciliam com a variação em tela:**

<b>Descrição</b>	<b>Valor R\$</b>
Transferências recebidas	192.695.937,97
Cota Parte IRRF	31.654.864,16
(-) Despesa Liquidada - Exercício <sup>14</sup>	(189.947.711,61)
(-) Despesa Liquidada (RPNP) <sup>15</sup>	(9.568.744,45)
(-) Transferência Concedida	(11.204.313,64)
(+) Restos a Pagar Processado - Anulado <sup>16</sup>	0,00
(+) Ganhos com Desincorporação de Passivo (F)	219.697,36

<b>I – Variação Líquida (AF – PF)</b>	<b>13.849.729,79</b>
---------------------------------------	----------------------

<b>II - Variação do Saldo Patrimonial</b>	<b>13.849.729,79</b>
---	----------------------

O confronto das adições e subtrações decorrentes do orçamento e independentes do orçamento que afetam o saldo do passivo financeiro comprova a o saldo do passivo financeiro apurado no confronto do Ativo Financeiro e Passivo Financeiro, **implicando coerência técnica** e cumprimento aos artigos 85 e 89 da Lei federal nº 4.320/64

<sup>14</sup> Dados extraídos do balancete dezembro de 2014, conta contábil “622910200”.

<sup>15</sup> Dados extraídos do balancete dezembro de 2014, contas contábeis “631300000” e “631400000”.

<sup>16</sup> Dados extraídos do balancete dezembro de 2014, conta contábil “632910300”.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

Descrição	Valor R\$
<b>I - Passivo Financeiro em 01.01.2014</b>	<b>36.052.894,67</b>
<b>II – Adições (Até Agosto de 2014)</b>	<b>229.941.266,29</b>
Despesa Orçamentária Liquidada	189.947.711,61
Despesa Liquidada (RPNP)	9.568.744,45
Despesa em Liquidação	0,00
Valores restituíveis (Ajustado)	30.424.810,23
<b>III – Subtrações (Até Agosto de 2014)</b>	<b>257.821.640,78</b>
Pagamento (Despesa Orçamentária)	187.097.068,42
Pagamento (Restos a Pagar)	11.691.623,30
Pagamento (Valores restituíveis)	59.032.949,06
Restos a Pagar Processados (Cancelados)	
<b>IV – Saldo ajustado (Passivo Financeiro) (I + II-III)</b>	<b>8.172.520,18</b>
<b>V – Passivo Financeiro em 31.12.2014</b>	<b>8.172.520,18</b>
<b>VI – Diferença (IV – V)</b>	<b>0,00</b>

Dados extraídos: Fluxo Financeiro e variação do saldo patrimonial financeiro-SIAFEM 2014

## 5. ÁREA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA

### 5.1 – Demonstrativo da Despesa Orçamentária Paga

Conforme Balancete de Dezembro/2014, no decorrer do período, as despesas pagas foram na ordem de **R\$ 187.097.068,42** (cento e oitenta e sete milhões, noventa e sete mil, sessenta e oito reais e quarenta e dois centavos) até o III quadrimestre de 2014, conforme demonstramos seguir:

DESCRIÇÃO	VALOR PAGO
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 132.371.479,45
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	R\$ 5.501.328,16
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 24.204.037,40
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 29.281,06
Outras Obrigações a Curto Prazo	R\$ 24.990.942,35
- Indenizações a Servidores	R\$ 13.157.870,99
- Indenizações e Restituições Diversas	R\$ 10.820.046,36
- Diárias	R\$ 1.013.025,00
<b>Total Pago (Despesa Orçamentária)</b>	<b>R\$ 187.097.068,42</b>

Fonte: SIAFEM 2014 - Anexo I

### 5.2 – Pagamentos Independentes da Execução Orçamentária

#### 5.2.1 – Pagamento Restos a Pagar

De acordo com as informações contidas no Balancete de Dezembro/2014, no decorrer do período, os Restos a Pagar pagos foram na ordem de **R\$ 11.691.623,30** (onze milhões, seiscentos e noventa e um mil, seiscentos e vinte e três reais e trinta centavos) conforme demonstramos seguir:



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

DESCRIÇÃO	VALOR PAGO
Restos a Pagar	
- Restos a Pagar Processados – Exercício Anterior	2.106.657,59
- Restos a Pagar Não Processados – Exercício Anterior	9.568.655,09
- Restos a Pagar Não Processados – Exercícios Anteriores	16.310,62
<b>Total Pago</b>	<b>11.691.623,30</b>

Fonte SIAFEM 2014 - Anexo I

**5.2.2 – Dispêndios Extraorçamentários (Entradas Compensatórias no Ativo e Passivo Financeiro)**

Com relação aos pagamentos referentes às entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, as mesmas foram efetuadas na ordem de R\$ 59.032.949,06 (cinquenta e nove milhões, trinta e dois mil, novecentos e quarenta e nove reais e seis centavos).

DESCRIÇÃO	VALOR PAGO
Valores Restituíveis (Consolidação)	R\$ 12.790.042,30
Valores Restituíveis (Intraorçamentaria)	R\$ 3.132.650,14
Valores Restituíveis (Inter União)	R\$ 42.536.298,05
Valores Restituíveis (Inter Municípios)	R\$ 573.958,57
<b>TOTAL PAGO (Entradas Compensatórias no Passivo Financeiro)</b>	<b>R\$ 59.032.949,06</b>

Fonte SIAFEM 2014 - Anexo I



**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

**5.2.3 - BALANÇO FINANCEIRO**

Ingressos			Dispêndios		
	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	0,00	0,00	Despesa Orçamentária	193.061.872,91	197.325.805,95
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	193.061.872,91	197.325.805,95
Vinculada	0,00	0,00	Vinculada	0,00	0,00
Convênios	0,00	0,00	Convênios	0,00	0,00
Cota-Parte-Educação	0,00	0,00	Cota-Parte-Educação	0,00	0,00
Sistema Único de Saúde	0,00	0,00	Sistema Único de Saúde	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	Operações de Crédito	0,00	0,00
Recursos Diretamente Arrecadados P/Entidades	0,00	0,00	Recursos Diretamente Arrecadados P/Entidades	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00	Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00
(-)Dedução da Receita Orçamentária	0,00	0,00			
<b>Transf. Financeira Recebida e Demais Ingressos</b>	<b>224.570.499,49</b>	<b>182.822.513,07</b>	<b>Transf. Financeiras Concedidas e Demais Dispêndios</b>	<b>11.204.313,64</b>	<b>0,00</b>
Cotas recebidas	176.258.253,26	161.356.153,92	Cotas Concedidas	0,00	0,00
Repasses recebidos	14.219.499,67	14.011.257,39	Repasse Concedidos	8.404.313,64	0,00
Recursos arrecadados recebidos/internos	2.218.185,04	7.455.101,76	Recursos arrecadados concedidos/internos	0,00	0,00
Correspondência de débitos	0,00	0,00	Correspondência de Crédito	0,00	0,00
Transferências voluntárias	0,00	0,00	Transf. Concedidas Indep. Exerc. Orçamentário	2.800.000,00	0,00
Transferências recebidas entre UG/Órgão	0,00	0,00	Precatórios TJ	0,00	0,00
Ganhos com desin. de passivo financeiro	219.697,36	0,00	Devolução de Transferências Recebidas	0,00	0,00
Cota vinculada IR	31.654.864,16	0,00	Transferências Concedidas entre UG/Órgão	0,00	0,00
Variação patrimonial financeira	0,00	0,00	Movimento de Fundos a Crédito	0,00	0,00
			Perdas Financeiras	0,00	0,00
			Valores Diferidos	0,00	0,00
			Perdas de Investimentos Temporários	0,00	0,00
			Incorporação de Passivo	0,00	0,00
<b>Recebimentos extraordinários</b>	<b>308.384.948,69</b>	<b>267.808.449,47</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>343.460.349,21</b>	<b>260.984.276,22</b>
Inscrição RPP do Exercício	2.850.643,19	2.227.402,22	RPP pagos exercício anterior	2.106.657,59	1.058.691,20
Inscrição RPNP do Exercício	3.114.161,30	11.406.489,27	RPNP pagos do exercício anterior	9.568.655,09	4.756.734,79
Valores restituíveis - retenção	30.424.810,23	24.108.159,83	RPP pagos de exercícios anteriores	0,00	31.680,72
Haveres financeiros	271.995.333,97	230.066.398,15	RPNP pagos de exercícios anteriores	16.310,62	20.431,82
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	Valores Restituíveis - Recolhimento	59.032.949,06	24.927.714,57
Ingressos diferidos	0,00	0,00	Haveres Financeiros	272.735.776,85	230.189.023,12
			Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior</b>	<b>26.108.924,09</b>	<b>33.788.043,72</b>	<b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte</b>	<b>11.337.836,51</b>	<b>26.108.924,09</b>
<b>TOTAL</b>	<b>559.064.372,27</b>	<b>484.419.006,26</b>	<b>TOTAL</b>	<b>559.064.372,27</b>	<b>484.419.006,26</b>



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

<b>5.2.4 - DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA</b>	<b>Exercício Atual</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERACIONAIS</b>	
INGRESSO	192.695.937,97
RECEITAS DERIVADAS	870.732,08
Outras Receitas Derivadas	870.732,08
RECEITAS ORIGINÁRIAS	1.347.452,96
Remuneração das Disponibilidades	1.347.452,96
TRANSFERÊNCIAS	190.477.752,93
Intragovernamentais	190.477.752,93
DESEMBOLSO	191.612.538,68
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	176.792.225,04
LEGISLATIVA	176.540.058,06
JUDICIARIA	252.166,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	3.616.000,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	3.616.000,00
TRANSFERÊNCIAS	11.204.313,64
Intragovernamentais	11.204.313,64
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>1.083.399,29</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
INGRESSOS	0,00
Alienação de Bens	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
DESEMBOLSO	16.495.138,52
Aquisição de Ativo não Circulante	16.495.138,52
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-16.495.138,52</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
INGRESSOS	0,00
Operações de Créditos	0,00
DESEMBOLSO	1.885.328,16
Amortização/Refinanciamento da Dívida	1.885.328,16
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-1.885.328,16</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-17.297.067,39</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL<sup>17</sup></b>	<b>26.108.924,09</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL<sup>18</sup></b>	<b>8.811.856,70</b>

<sup>17</sup> Nota Explicativa 2

<sup>18</sup> Nota Explicativa 3



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

**5.2.5 – NOTA EXPLICATIVA BALANÇO FINANCEIRO**

Na Coluna dos ingressos (Exercício atual) e rubrica “**Ganhos com desincorporação de passivos financeiros**”, consta um montante de **R\$ 219.697,36** (Duzentos e dezenove mil, seiscentos e noventa e sete reais e trinta e seis centavos). O montante supra refere-se a **valores restituíveis** de salários de servidores que em tempo não foram reclamados e a sua composição foi de acordo com os documentos elencados abaixo.

Documento	Valor	Documento	Valor	Documento	Valor
2014NL06806	1.334,01	2014NL06855	1.820,39	2014NL06903	1.291,84
2014NL06811	3.287,47	2014NL06856	2.201,20	2014NL06904	748,99
2014NL06812	0,24	2014NL06857	731,34	2014NL06905	1.368,72
2014NL06813	1.517,21	2014NL06858	281,42	2014NL06906	1.364,84
2014NL06814	0,40	2014NL06859	30,00	2014NL06907	236,04
2014NL06815	73,33	2014NL06860	1.441,99	2014NL06908	403,33
2014NL06816	556,10	2014NL06861	843,85	2014NL06909	100,74
2014NL06817	2.278,67	2014NL06862	0,40	2014NL06910	397,21
2014NL06818	193,53	2014NL06863	6.977,16	2014NL06911	2.568,33
2014NL06819	1.696,26	2014NL06864	4.097,85	2014NL06912	329,85
2014NL06820	1.615,87	2014NL06865	2.922,54	2014NL06913	213,80
2014NL06821	1.800,69	2014NL06866	3.404,77	2014NL06914	1.681,50
2014NL06822	1.441,99	2014NL06867	1.225,83	2014NL06915	4.713,80
2014NL06823	1.688,95	2014NL06868	1.753,23	2014NL06916	466,94
2014NL06824	1.533,23	2014NL06869	192,78	2014NL06917	27,00
2014NL06825	668,99	2014NL06870	882,83	2014NL06918	835,06
2014NL06826	1.728,64	2014NL06871	2.514,88	2014NL06919	1.922,31
2014NL06827	3.619,78	2014NL06872	3.450,54	2014NL06920	1.648,95
2014NL06828	3.773,73	2014NL06873	1.269,59	2014NL06921	4.235,04
2014NL06832	2.461,33	2014NL06874	1.364,84	2014NL06922	1.471,08
2014NL06833	1.729,87	2014NL06875	0,20	2014NL06923	1.364,84
2014NL06834	1.889,34	2014NL06876	1.550,35	2014NL06924	4.503,36
2014NL06835	653,22	2014NL06878	4.559,26	2014NL06925	2.052,48
2014NL06836	1.613,33	2014NL06879	398,66	2014NL06926	0,01
2014NL06837	1.214,76	2014NL06881	100,00	2014NL06927	1.364,84
2014NL06838	1.334,01	2014NL06882	1.412,56	2014NL06928	229,39
2014NL06839	1.778,81	2014NL06884	1.560,15	2014NL06929	4.638,70
2014NL06840	303,76	2014NL06886	1.613,90	2014NL06930	0,01
2014NL06841	329,85	2014NL06887	271,94	2014NL06931	0,04
2014NL06842	1.320,00	2014NL06889	494,52	2014NL06932	5.306,56
2014NL06843	466,94	2014NL06890	1.252,91	2014NL06933	1.226,57



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.

**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

2014NL06844	2.206,92	2014NL06892	1.477,93	2014NL06934	1.180,00
2014NL06845	9.850,31	2014NL06894	30,00	2014NL06935	1.729,87
2014NL06846	6.502,40	2014NL06895	1.121,53	2014NL06936	1.108,40
2014NL06847	18.631,52	2014NL06896	1.088,88	2014NL06937	786,57
2014NL06848	916,84	2014NL06897	0,03	2014NL06938	897,64
2014NL06849	1.097,50	2014NL06898	1.820,69	2014NL06939	1.483,24
2014NL06850	1.728,64	2014NL06899	108,39	2014NL06940	157,49
2014NL06851	3.263,14	2014NL06900	1.337,33	2014NL06941	4.524,51
2014NL06852	1.441,99	2014NL06901	1.865,74	2014NL06942	433,80
2014NL06853	1.196,94	2014NL06902	1.334,01	2014NL06943	0,06
2014NL06854	9.136,69				
<b>Total I &gt;&gt;&gt;&gt;</b>	<b>99.877,20</b>	<b>Total II &gt;&gt;&gt;&gt;</b>	<b>60.806,41</b>	<b>Total III &gt;&gt;&gt;&gt;</b>	<b>59.013,75</b>

Total I >>>	99.877,20
Total II >>>	60.806,41
Total III >>>	59.013,75
<b>Total Final&gt;&gt;&gt;</b>	<b>219.697,36</b>

### 5.2.6 – NOTA EXPLICATIVA – DFC

O saldo final de caixa e de equivalentes de caixa apresentado no Demonstrativo do Fluxo de caixa de **R\$ 8.811.856,70** (Oito milhões, oitocentos e onze mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e setenta centavos) não confere com o saldo apresentado no balancete de verificação, posição Dez/2014 de **R\$ 6.141.363,29** (Seis milhões, cento e quarenta e um mil, trezentos e sessenta e três reais e vinte e nove centavos) devido algumas transações não interferirem no movimento de caixa e de equivalente de caixa, contudo tais transações foram consideradas no total das transferências recebidas e demais movimentações financeiras.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-17.297.067,39
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	26.108.924,09
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL (I)</b>	<b>8.811.856,70</b>
*****AJUSTES*****	
(-) VALORES RESTITUÍVEIS (SALDO INICIAL – Elemento 2188) - (II)	-33.804.612,05
(+) HAVERES FINANCEIROS (Movimento Crédito) – Título 11381) - (III)	271.995.333,97
(-) HAVERES FINANCEIROS (Movimento Débito) – Título 11381) – (IV)	-272.735.776,85
(+) GANHO DESINCORPORÇÃO (Passivo Financeiro) – V	219.697,36
(+) COTA RECURSO VINCULADO IRRF – VI	31.654.864,16
<b>Caixa e de Equivalentes de Caixa VII = (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>6.141.363,29</b>





**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

Em tempo, no início do ano a Assembleia Legislativa não possuía no grupo de caixa e equivalentes de caixa recursos próprios ou desvinculados, tendo em vista que os recursos disponíveis de **R\$ 26.108.924,09** (Vinte e seis milhões, cento e oito mil, novecentos e vinte e quatro reais e nove centavos), pertenciam a terceiros, na verdade, o caixa e equivalentes de caixa no início do ano **era negativo em 7.695.687,96** (Sete milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, novecentos e oitenta e sete reais e noventa e seis centavos) conforme demonstrado abaixo:

Nome da Conta	Valor
Caixa e Equivalentes de Caixa	26.108.924,09
(-) Valores Restituíveis	-33.804.612,05
<b>Déficit de Caixa e Equivalentes de Caixa &gt;&gt;&gt;</b>	<b>-7.695.687,96</b>

O valor apresentado de **R\$ 7.695.687,96** (Sete milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, novecentos e oitenta e sete reais e noventa e seis centavos), em suma, foram utilizados indevidamente para o custeio de despesas operacionais, indicando apropriação de recursos de terceiros, sendo que, a assembleia era apenas depositária fiel desses recursos.

Após as políticas de contenção de despesas e a separação desses valores restituíveis do grupo de caixa e equivalentes de caixa, de acordo com a orientação técnica da superintendência de contabilidade, o valor apresentado de **R\$ 6.141.363,29** (Seis milhões, cento e quarenta e um mil, trezentos e sessenta e três reais e vinte e nove centavos), retrata o valor total de recursos desvinculados, ou seja, sem a interferência na sua composição de recursos de terceiros, para a cobertura de restos a pagar e demais despesas não classificadas no grupo de valores restituíveis.

## **6. CONTAS DAS DESPESAS DE RESPONSABILIDADE E/OU PENDENTE DE REGULARIZAÇÃO.**

Nestas contas são registrados créditos por danos ao patrimônio apurados em tomada de contas especial e demais valores pendentes de regularização que resultam no montante de **R\$ 9.356.596,13** (Nove milhões, trezentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e noventa e seis reais e treze centavos), posição em Dezembro/2014, conforme demonstramos abaixo:

Esta Controladoria Geral através do Memo. Nº.66/CG/2014, datada em 18.09.2014, solicitou regularização a Divisão de Contabilidade da ALERO das pendências existentes nas contas abaixo, conforme Anexo XV, a seguir demonstradas.

1.1.3.4.1.02.00	<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO APURADOS EM TOMADA DE CONTAS ESPECIAL</b>	<i>Compreende os valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos oriundos de danos ao patrimônio, apurados em Tomada de Contas Especial.</i>	<b>R\$ 1.759.429,76</b>
-----------------	---	---	-------------------------



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

## ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA

### CONTROLADORIA GERAL

1.1.3.5.1.01.00	DEPÓSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONTRATOS OU CONVENÇÕES	Registra os valores relativos a depósitos e cauções, efetuados por vinculações a contratos ou convenções, para garantias de operações específicas, realizáveis no curto prazo.	R\$ 1.513.210,61
1.1.3.5.1.03.00	DEPÓSITOS PARA INTERPOSIÇÃO DE RECURSOS	Registra os valores relativos aos depósitos vinculados, decorrentes de interposição de recursos na esfera judicial ou administrativa.	R\$ 753.929,33
1.1.3.8.1.06.99	VALORES EM TRANSITOS REALIZÁVEIS	Registra os valores decorrentes de repasses recebidos ainda não contabilizados em caixa ou equivalentes de caixa.	R\$ 5.330.026,43
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 9.356.596,13</b>

Fonte: Balancete de verificação – Dezembro 2014 - Anexo I

Entretanto, oportuno evidenciar que as regularizações contábeis dos valores relacionados a Créditos Por Danos ao Patrimônio e Devedores Diversos, no total de **R\$ 3.272.640,37** (três milhões, duzentos e setenta e dois mil, seiscentos e quarenta reais e trinta e sete centavos), dependem de decisões judiciais, até o presente momento sem conclusão processual ou de empenhamento da despesa para fins de regularização, até o momento não informado a este órgão de controle interno.

#### 6.1. – Créditos Por Danos ao Patrimônio apurados em tomadas de contas especial

Trata-se de pendência junto a instituição financeira denominada Banco Rural S/A, que ao longo do exercício 2006 não conseguiu justificar o desaparecimento de **R\$ 1.759.429,76 (1 milhão, setecentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e vinte e nove reais e setenta e seis centavos)**, recurso este aplicado nessa instituição.

Este Poder Legislativo, através da Advocacia Geral/ALE impetrou ação judicial, na 2ª Vara da Fazenda Pública de Porto Velho, através de processo cautelar obtendo sentença favorável para este Poder, ao tempo que foi instaurado uma comissão de Tomada de Contas Especial através do Ato 1436/2008DRH/ALE.

A questão encontra-se em discussão judicial, conforme os autos do processo 001.2006.0206829-7, conforme Anexo XV que trata da Ação de Exibição de Documentos movida pelo Poder Legislativo do Estado, em decorrência do desaparecimento de determinado montante na conta ALERO junto aquela instituição financeira, razão pela qual o Poder Legislativo encontra-se impedido de realizar qualquer ato no sentido de regularização contábil até decisão judicial.



**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

**6.2. – Depósitos e Cauções Relativos a contratos ou convenções**

Trata-se de diversos valores provenientes de exercícios anteriores, quando na época alguns serviços e/ou despesas, não eram executadas dentro da legalidade administrativa, razão pela qual estão inscritas nesta rubrica.

O valor total inscrito nesta rubrica, R\$ 1.513.210,91 (Um milhão, quinhentos e treze mil reais, duzentos e dez mil e noventa e um centavos), foi bloqueado da conta Única do Estado, através de uma ação judicial impetrada pelo SINDLER, Processo n. 0020500-38.1999.8.22.0001, copia anexo XV, contra esta Assembleia Legislativa, tal processo trata dos direitos dos servidores no processo conhecido como 11,98% ainda não conclusos pela Justiça Rondoniense.

Tendo a Assembleia Legislativa sido condenada ao pagamento, entretanto, encontra-se sob discussão judicial, razão pela qual o Poder Legislativo encontra-se impedido de realizar qualquer ato no sentido regularização contábil até decisão judicial.

**6.3. – Valores em trânsito realizáveis a curto prazo**

O montante registrado em Valores em trânsito realizáveis a curto prazo refere-se a despesas de **“INSS a compensar”** no montante de **R\$ 5.330.026,43 (quatro milhões, duzentos e onze mil, trezentos e vinte e cinco reais e sessenta e dois centavos)**, devido a diferenças acumuladas entre o valor informado na GFIP (valor devido) e os efetivamente pagos contabilizados como repasse/cota recebida para regularização orçamentária na assembleia legislativa.

Contudo, a Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia, através da Divisão de Contabilidade encontra-se em procedimento de levantamento analítico da conta “por Nota de Lançamento”, bem como realizando o confronto com as GFIPS, para posterior adoção de providencias de compensação dos valores pagos a maior.

Embora, alguns avanços ocorreram no decurso de prazo entre o I e o II Quadrimestre/2014, verifica-se que houve acréscimos de valores na conta, resultante da **inscrição de R\$ 1.122.700,81 (um milhão, cento e vinte dois mil, setecentos reais e oitenta e um centavo)** referente a “Valores em transito realizáveis a curto prazo” no percentual de 14% a maior em relação ao II Quadrimestre.

Neste sentido, esta Controladoria Geral, através do Memo. Nº 66/CG/2014 Porto Velho, 18 de Setembro 2014, Anexo XV, fez as devidas recomendações quanto aos procedimentos contábeis a serem adotados em caráter de urgência quanto a regularização dos valores pendentes e inscritos na Conta em análise.

Neste sentido, entendemos que a Superintendência Financeira deve envidar todos os esforços necessários, que são de ordem contábil para regularização das pendências apontadas, especialmente com relação a Pessoal e Encargos - INSS.



**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

## 7. DEMAIS CONTAS A CURTO PRAZO

### 7.1 – Valores Restituíveis

As contas de Valores restituíveis em curto prazo referem-se a entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro que deverão ser devolvidas em curto prazo, pois, o recurso não pertence a entidade, ou seja, a entidade controla como mera depositária do recurso para posterior devolução.

Vale ressaltar que o montante de **R\$ 5.196.473,22 (Cinco milhões, cento e noventa e seis reais, quatrocentos e setenta e três reais e vinte e dois centavos)**, encontra-se disponível para devolução em conta vinculada sem o risco de utilização com as atividades correntes da entidade, conforme demonstrado abaixo:

<b>11360000</b>	<b>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>	<b>5.196.473,22</b>
<b>11361000</b>	<b>Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados</b>	<b>5.196.473,22</b>
<b>11361010</b>	<b>Depósitos relativos a cauções ou contratos</b>	<b>1.278,63</b>
113610102	= Banco do Brasil	1.278,63
<b>11361020</b>	<b>Depósitos Judiciais</b>	<b>13.591,59</b>
113610202	= Banco do Brasil	13.591,59
<b>11361090</b>	<b>Consignações</b>	<b>5.181.603,00</b>
113610902	= Banco do Brasil	5.181.603,00



<b>21880000</b>	<b>Valores Restituíveis</b>	<b>5.196.473,22</b>
<b>21881000</b>	<b>Consolidação</b>	<b>1.433.300,86</b>
<b>21882000</b>	<b>Intra – OFSS</b>	<b>1.023.035,48</b>
<b>21883000</b>	<b>Inter – OFSS</b>	<b>2.668.123,30</b>
<b>21885000</b>	<b>Inter – OFSS</b>	<b>72.013,58</b>

Fonte: Balancete de Verificação – Dezembro/2014 - Anexo I

Os valores constantes no grupo do passivo circulante valores restituíveis, constava os valores retidos de IRRF que dependiam de regularizações financeiras promovidas pela Secretaria de Finanças, no entanto, através do Ofício nº. 2.586/2012/GAB/SEFIN de 18.12.2012, o Secretário de Estado de Finanças/RO, acordou que compensação financeira seria iniciada a partir do mês de janeiro/2013, em 12 parcelas mensais, destacamos que as medidas tomadas pelo atual gestor desta Casa de Leis, são de extrema importância, confirmando desta maneira o saneamento das contas públicas na sua gestão.



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**

**CONTROLADORIA GERAL**

Entretanto, conforme demonstrado no Anexo XII, até o presente momento a Secretaria de Estado de Finanças depositou tão somente o valor de R\$ 1.666.045,48 (um milhão, seiscentos e sessenta e seis mil, quarenta e cinco reais e quarenta e oito centavos), restando o montante de R\$ 31.654.864,16 (trinta e um milhão, seiscentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e sessenta e quatro Reais e dezesseis centavos) que foram compensados/efetivados 31.12.2014, sanando a obrigação legal citada, conforme Anexo XII.

## 7.2 – Demonstrativo analítico (Valores Restituíveis)

<b>CODIGO</b>	<b>I.S.F</b>	<b>DESCRIÇÃO DA CONTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>218000000</b>		<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>5.196.473,22</b>
<b>218800000</b>		<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>5.196.473,22</b>
<b>218810000</b>		<b>VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLI</b>	<b>1.433.300,86</b>
<b>218810100</b>		<b>CONSIGNACOES</b>	<b>952.857,14</b>
218810110	F	PENSAO ALIMENTICIA	74.954,83
218810113	F	RETENCOES - ENTIDADES REPRESEN	685.867,48
218810114	F	RETENCOES - PLANOS DE SEGUROS	682,78
218810115	F	RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINA	191.352,05
<b>218810300</b>		<b>DEPOSITOS JUDICIAIS</b>	<b>20.402,89</b>
218810301	F	DEPOSITOS RECEBIDOS POR DETERM	20.402,89
<b>218810400</b>		<b>DEPOSITOS NAO JUDICIAIS</b>	<b>8.149,86</b>
218810499	F	OUTROS DEPOSITOS	8.149,86
<b>218810600</b>		<b>DEPOSITOS NAO JUDICIAIS</b>	<b>388.846,66</b>
218810602	F	DEPOSITOS DE TERCEIROS	10.876,54
218810606	F	CREDORES - ORDENS BANCARIAS DE	5.354,69
218810607	F	SALARIO NÃO RECLAMADO	277.670,46
218810699	F	OUTROS DEPOSITOS A QUEM DE DIR	94.944,97
218819900	F	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	63.044,31
<b>218820000</b>		<b>VALORES RESTITUIVEIS - INTRA -</b>	<b>1.023.035,48</b>
<b>218820100</b>		<b>CONSIGNACOES</b>	<b>650.724,46</b>
218820101	F	IPERON SERVIDORES	650.724,46
<b>218820400</b>		<b>RETENCOES DIVERSAS</b>	<b>372.311,02</b>
218820402	F	RETENCOES FOPAP/EMPRESTIMOS	372.311,02
<b>218830000</b>		<b>VALORES RESTITUIVEIS - INTER -</b>	<b>2.668.123,30</b>
<b>218830100</b>		<b>CONSIGNACOES</b>	<b>2.668.123,30</b>
218830103	F	INSS SERVIDORES	125.924,62
218830105	F	INSS PESSOA JURIDICA	9.575,49
218830114	F	IRRF / SERVIDORES	2.495.850,50
218830116	F	IRRF / TERCEIROS PESSOA FISICA	4.323,11
218830118	F	IRRF / TERCEIROS PESSOA JURIDI	32.449,58
<b>218850000</b>		<b>VALORES RESTITUIVEIS - INTER -</b>	<b>72.013,58</b>
<b>218850100</b>		<b>CONSIGNACOES</b>	<b>72.013,58</b>
218850109	F	IPAM	15.645,94



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

## ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA CONTROLADORIA GERAL

218850113	F	OUTROS INSTITUTOS DE PREVIDENC	10.953,26
218850120	F	ISS	45.414,38

Fonte: Balancete dezembro/2014-SIAFEM

### 8. DA DIVIDA DO IPERON

A Assembleia Legislativa/RO regulamentou através da Resolução nº 069/07, o pagamento referente a Divida deste Poder Legislativo com a instituição IPERON, que autoriza a contratar em 240 parcelas, que está inscrita na nomenclatura denominada Divida Fundada - Operações de Crédito Interna, esta operação corresponde ao período de 1º janeiro/1995 a 31 dezembro/2006, a seguir apresentamos a regressão do debito junto a instituição:

VALOR INSCRITO EM DIVIDA FUNDADA 2007-RES-069/2007			R\$	37.706.562,60
EXERCICIO	JUROS E ENCARGOS	AMORTIZAÇÃO	TOTAL PAGO	
2007	R\$ -	R\$ 785.553,40	R\$	785.553,40
2008	R\$ 533.578,10	R\$ 1.885.328,16	R\$	2.418.906,26
2009	R\$ 944.813,18	R\$ 1.885.328,16	R\$	2.830.141,34
2010	R\$ 1.360.748,42	R\$ 1.885.328,16	R\$	3.246.076,58
2011	R\$ 1.867.576,42	R\$ 1.885.328,16	R\$	3.752.904,58
2012	R\$ 2.155.503,58	R\$ 1.728.217,48	R\$	3.883.721,06
2013	R\$ 2.989.285,01	R\$ 1.886.971,84	R\$	4.876.256,85
2014	R\$ 785.553,40	R\$ 1.426.404,58	R\$	2.211.957,98
<b>TOTAL PAGO P/EXERCICIO</b>	R\$ 10.637.058,11	R\$ 13.368.459,94	R\$	24.005.518,05
<b>SALDO A PAGAR DIVIDA FUNDADA EM 31.12.2014</b>			R\$	<b>22.591.935,84</b>

Fonte: Balancete Dezembro - SIAFEM - Conta Contabil 222110201

É importante mencionar que o valor da inscrição da Divida Fundada Interna, é de **R\$ 37.706.562,60** (Trinta e sete milhões, setecentos e seis mil, quinhentos e sessenta e dois reais e sessenta centavos), e o saldo correspondente de divida, após pagamentos de amortização e juros/encargos, até o III Quadrimestre de 2014 é de **R\$ 22.591.935,84** (Vinte e dois milhões, quinhentos e noventa e um mil, novecentos e trinta e cinco Reais e oitenta e quatro centavos), conforme demonstramos acima.

Oportuno esclarecer que os pagamentos relacionados à dívida com o Instituto de Previdência do Estado de Rondônia – IPERON é realizado mensalmente pela Secretaria de Estado de Finanças, que deduz do montante dos repasses de cotas a este Poder Legislativo.

### 9. RECURSOS HUMANOS

#### 9.1 – Gastos com Despesa de Pessoal

Com bases nas informações extraídas diretas do SIAFEM através da consulta orçamentária, transação CONSULTORC, verificamos que foi autorizado uma despesa com pessoal (GND 1 – Pessoal e encargos sociais) no valor de R\$ 90.063.096,00 (Noventa milhões, sessenta e três mil e noventa e seis reais) do qual foram empenhadas 73.267.293,11 (Setenta e três milhões, duzentos e sessenta e sete mil, duzentos e noventa e três reais e onze centavos) e



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

pagas no valor de R\$ 70.705.118,09 (Setenta milhões, setecentos e cinco mil, cento e dezoito reais e nove centavos).

**9.2. - DESPESA DE PESSOAL COM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA DO QUADRIMESTRE**

Demonstramos a apuração do limite do gasto com despesa pessoal com relação à Receita Corrente Líquida, do III Quadrimestre 2014, Anexo VIII.

III QUADRIMESTRE 2014	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR EM R\$
<b>Receita Corrente Líquida – RCL</b>	<b>R\$ 5.291.022.741,98</b>
Despesa com pessoal Ativo	R\$ 120.264.873,83
Despesa com Pensionista e Inativo	R\$ 1.302.730,00
<b>Total Bruto</b>	<b>R\$ 121.567.603,83</b>
Despesas não Computadas	R\$ 24.786.530,09
<b>Gasto Líquido com pessoal</b>	<b>R\$ 96.781.073,74</b>
<b>Percentual do Gasto de Pessoal com Relação a RCL.</b>	<b>1,83%</b>
Limite Máximo (1,96%)	R\$ 103.704.045,74
Limite Prudencial (1,86%) (Parágrafo único, Art. 22 LRF)	R\$ 98.413.023,00
Limite Alerta (1,76%) (Inciso II, § 1 do Art. 59, LRF)	R\$ 93.122.000,26

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal – Anexo VIII

No quadro acima fica evidenciado que os gastos encontram-se abaixo do limite de Prudencial em 0,03% da despesa total com pessoal, nos termos do inciso II, Inciso II, § 1 do Art. 59, LRF, conforme demonstrado em tela.

Os dados apurados por esta Controladoria geral guardam conformidade com o Relatório de Gestão Fiscal – RGF, publicado no DO-e-ALE/RO nº 040, de 12 de março de 2014, nos termos da Lei de Responsabilidade Fiscal, objeto de análise e emissão de Relatório de Auditoria, conforme Anexo VIII, acompanhado do Relatório de Auditoria do Relatório de Gestão Fiscal Nº 004/CG/2015.

Entretanto, o encerramento do III Quadrimestre do Exercício de 2015, embora as despesas com pessoal obedeçam ao limite prudencial, ficando 0,03% abaixo do teto determinado pela Lei de Responsabilidade Fiscal em seu art. 20, inciso II, “a”, demonstra um crescimento em 0,10% em relação ao II Quadrimestre, excedendo dessa forma a 90% do limite de despesa total com pessoal, referente a implantação da Tabela II do Plano de Cargos, Carreiras e Salários da ALERO, autorizado pela Lei Complementar Nº 731/2013 e o reajuste anual da inflação em percentual de 5,87%, conforme Lei n. 3.405/2014, de 9 de julho de 2014.

Neste sentido esta Controladoria Geral já efetuou as recomendações necessárias, orientando pelas medidas administrativas para a manutenção a manutenção dos gastos com Pessoal dentro dos limites autorizados pela Lei de Responsabilidade Fiscal.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

## 10. ÁREA PATRIMONIAL

Até o III quadrimestre foram adquiridos bens, que nesta área se evidenciam as alterações verificadas no Patrimônio, resultante ou independente da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do período em 31/12/2014.

Preliminarmente, é importante ressaltar que a **Contabilidade da Assembleia não realizou**, conforme balancete de verificação em 31/12/2014, a depreciação dos bens imobilizados, descumprindo, portanto, a norma estabelecida pela resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.136 de 21.11.2008, que aprovou a NBC T 16.9 – Depreciação, Amortização e Exaustão.

Norma esta que não se pode olvidar, pois a mesma foi editada em observância às diretrizes definidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, através da Portaria nº 184, de 25 de Dezembro de 2008, e alterações posteriores, e seus efeitos passaram a ser **observados de forma obrigatória**, no âmbito do setor público, para os fatos ocorridos a partir de 01.01.2010.

Entretanto, recomendações de Auditoria foram expedidas por esta Controladoria Geral quanto a obrigatoriedade da realização de Inventário Físico-Financeiro concomitantemente a reavaliação e depreciação de bens públicos, nos termos da normativa publica vigente, encontrando-se nomeada para esses fins a Comissão de Reavaliação de Inventário de Bens Públicos, através do Ato n. 2001/2014-SRH/P/ALE, publicada em DO-e-ALE/RO N. 131, de 3 de setembro de 2014, conforme Anexo XVI,

Não obstante, apresentaremos a movimentação patrimonial consolidada e individual dos Bens Móveis e Imóveis, com base nos registros do SIAFEM e Balancete de Almoxarifado e Patrimônio:

### 10.1 - Demonstrativo Consolidado do Ativo não Circulante – Imobilizado (Bens Móveis e Bens Imóveis)

Ativo Não Circulante	Saldo Inicial	Movimento Débito	Movimento Crédito	Saldo Final
<b>Imobilizado</b>	<b>37.068.607,79</b>	<b>15.975.500,54</b>	<b>74.730,00</b>	<b>52.969.378,33</b>
Bens Móveis	9.155.010,62	2.129.953,30	74.730,00	11.210.233,92
Bens Imóveis	27.913.597,17	13.845.547,24	0,00	41.759.144,41

Fonte: Dados Extraídos – Balancete de Verificação Anexo I e Anexos IV e V

### Divisão de Almoxarifado e Patrimônio – ALE (Anexo VII)

Ativo Não Circulante	Saldo Inicial	Incorporações	Baixa	Saldo Final
<b>Imobilizado</b>	<b>13.673.199,64</b>	<b>2.095.522,30</b>	<b>40.299,00</b>	<b>15.728.422,94</b>
Bens Moveis	9.155.010,62	2.095.522,30	40.299,00	11.210.233,92
Bens Imóveis	4.518.189,02			4.518.189,02

Fonte: Dados Extraídos – Balancete de Verificação Anexo I e Anexos IV e V

### Diferença (Imobilizado SIAFEM x Divisão de Almoxarifado – ALE)

Ativo Não Circulante	Patrimonio (Contábil)	Patrimonio (Físico)	Diferença
Imobilizado	R\$ 52.969.378,33	R\$ 15.728.422,94	R\$ 37.240.955,39

Fonte: Dados Extraídos – Balancete de Verificação Anexo I e Anexos IV e V





**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

Após análise verificamos que o saldo de bens móveis coincide com o saldo registrado no SIAFEM, implicando coerência técnica e cumprimento aos artigos 85 e 89 da Lei federal nº 4.320/64, entretanto o saldo dos bens imóveis apresenta uma diferença de R\$ 37.240.955,39 (trinta e sete milhões, duzentos e quarenta mil, novecentos e cinquenta e cinco Reais e trinta centavos).

A diferença apurada refere-se a incorporação física da obra do Prédio da Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia, ainda não incorporado contabilmente, face a inexistência de conta específica para apropriação parcial.

Orientamos as verificações analíticas ao Setor de Contabilidade/Patrimônio para que os saldos contábeis estejam equiparados aos saldos físicos demonstrados pela divisão de almoxarifado e patrimônio.

## **10.2. FROTA DE VEÍCULOS**

De acordo com o Inventário Físico Financeiro e o controle da Divisão de Transportes/ALE, a Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia tem incorporado 107 (cento e sete) veículos de tração mecânica que totalizam **R\$ 4.748.771,49** (quatro milhões, setecentos e quarenta e oito mil, setecentos e setenta e um Reais e quarenta e nove centavos), conforme relacionados no Anexo V, até o período auditado as incorporações de 89 (oitenta e nove) veículos de tração mecânica, adquiridos através de procedimento licitatório.

Conforme Relatório de Auditoria relativo ao II Quadrimestres 2014, havia 90 (noventa) veículos incorporados a frota da ALERO, com baixa patrimonial de 01 Veículo Modelo Onix, Marca Chevrolet, Placa MBX 6262, conforme autos do Processo Nº 01209/2014, baixado pela 2014NLO4039, de 26 de agosto de 2014, Anexo V.

### **10.2.1 – Documentação**

Analisada parte documental da frota ativa de veículos em relação aos licenciamentos junto a Departamento Estadual de Trânsito, bem como a regularidade patrimonial quanto a correta incorporação, emplaquetamento, Termos de Responsabilidade e cautelas da guarda patrimonial, constatou-se que os veículos encontram-se devidamente atualizados e regulares.

## **11. COMISSÃO DE INVENTARIO E REAVALIAÇÃO DE BENS**



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

### **11.1. PROCEDIMENTO DE BAIXA DE VEICULOS**

A Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia abriu procedimento administrativo com a finalidade de baixar os veículos considerados inservíveis através do processo administrativo n. 00001184/2013-99, através do Ato de Nº 2704/2013-SRH/P/ALE, publicado em Diário oficial Eletrônico ALE/RO Nº 091, de 26 de junho de 2013, nomeando a Comissão Especial de Regularização de Bens Moveis (veículos) com o objetivo de efetuar levantamento e regularização de todos os bens do Ativo Imobilizado em condições de Baixa Patrimonial.

Integram a comissão os servidores FREDSON BARROSO FREIRE na qualidade de Presidente e MARCOS ANTONIO DO NASCIMENTO GONZAGA, EUNILSON COSTA FREITAS, JOÃO BATISTA DA COSTA FILHO na qualidade de membros e PAULO SERGIO MOURA ARAUJO na qualidade de Secretario da Comissão.

Efetuados todos os trabalhos para os quais foram designados a Comissão Especial apurou o desaparecimento de 12 (doze) veículos, adotando os procedimentos legais com a finalidade de resguardar o patrimônio deste Poder Legislativo de registro de Ocorrências Policiais que integram os autos do processo em comento, relacionados conforme a seguir:



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.

**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

<b>ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA</b>					
<b>DIRETORIA DE ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO</b>					
<b>Relação de bens por localização</b>					
<b>Localização:</b>					
UND	Tomb.	Descrição	Grupo	Valor	Localização
1	3140	VEICULO TIPO CAMIONETE KOMBI STD CO	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 686,81	Desparecido
2	3522	VEICULO CAMIONETE D-20 CHEVROLET AN	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 1.992,75	Desparecido
3	3523	VEICULO CAMIONETA D20, CHEVROLET 89	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 1.992,75	Desparecido
4	2306	VEICULO TIPO CAMIONETA ANO 85/86 MA	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 611,19	Desparecido
5	2471	VEICULO TIPO CAMIONETE ANO 86 MARCA	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 622,77	Desparecido
6	3032	VEICULO TIPO CAMIONETE ANO 87 MARCA	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 860,61	Desparecido
7	3034	VEICULO ELBA CS MARCA FIAT COR CINZ	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 484,52	Desparecido
8	3050	VEICULO FORD DEL REY COR AZUL ANO 8	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 485,89	Desparecido
9	3052	VEICULO VW TIPO PARATI CL ANO 87/88	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 800,90	Desparecido
10	3164	VEICULO TIPO CAMIONETE FORD F-1000	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 1.548,23	Desparecido
11	3521	VEICULO CAMIONETE D-20 CHEVROLET AN	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 1.992,75	Desparecido
12	3538	VEICULO WOLKSWAGEN GOL FURGAO 3450	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 854,76	Desparecido
13	3642	AUTOMOVEL MARCA VW MODELO VOYAGE CL	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 1.228,01	Desparecido
14	3644	AUTOMOVEL MARCA VW VOYAGE SL CHASSI	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 1.217,31	Desparecido
15	3695	VEICULO MARCA VW TIPO GOL CL ANO 91	VEICULOS DE TRACÇÃO MECANICA	R\$ 1.362,60	Desparecido
			<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 16.741,85</b>	

Os autos do processo n. 00001184/2013-99, que trata da baixa de bens (veículos) foram encaminhados a esta Controladoria geral/ALE, para análise e emissão de Relatório, gerando a Recomendação n. 004/2014 a Secretaria Geral a instauração imediata de Processo de Tomada de Contas Especial, bem como a nomeação de comissão de Servidores que a comporão em atendimento a Instrução Normativa N. 021/TCERO/2012, conforme Ato. Nº 2173/2014-SRH/P/ALE, publicado no DO-e-ALERO do dia 30 de setembro de 2014, Memo. Nº 63/CG/2014 de 15 de setembro de 2014, Ato Nº 2491/2014-SRH/P/ALE de 13 de novembro de 2014, Ofício 0006/TCE Nº 2173/2014-SRH/ALE e Ato Nº 0560/2015-SRH/P/ALE, publicado em DO-e-ALERO do dia 27 de fevereiro de 2015, conforme Anexo XVI.

Diante dos apontamentos desta Controladoria Geral o Poder Legislativo institui e nomeou Comissão de Tomada de Contas Especial com a finalidade de apuração e quantificação dos danos, bem como apuração de responsabilidades nos termos da normativa vigente, conforme ANEXO XVIII, que devera compor as informações relativas ao I Quadrimestre 2015.

## 12. COMBUSTÍVEL

De acordo com os documentos fornecidos pelo Setor de Transportes, a ALE/RO, adquiriu até 31.12.2014, o montante de **R\$ 234.972,70** (duzentos e trinta e quatro mil, novecentos e noventa e dois Reais e setenta centavos) de combustíveis e lubrificantes, para manter a frota de veículos ativa do Poder Legislativo.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

### 13. ALMOXARIFADO

Esta área evidencia as alterações verificadas no Almojarifado, resultante ou independente da execução orçamentária, e indica o resultado do período, com posição em 31 de agosto de 2014, conforme demonstrado abaixo:

O Estoque da ALERO, conforme dados extraídos do SIAFEM, Balancete Mensal com posição em Dezembro/2014 conciliado com Inventário Físico Financeiro da Divisão de Almojarifado e Patrimônio, composto por 64.891 (sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e um) itens de consumo, apresentando saldo atualizado de **R\$ 548.381,39** (quinhentos e quarenta e oito mil, trezentos e oitenta e um Reais e trinta e nove centavos), gerando uma diferença de R\$ 0,01 (um centavo) em confronto com o Balancete Mensal de Almojarifado, conforme Anexo III.

Esta área evidencia as alterações verificadas no Almojarifado, resultante ou independente da execução orçamentária, e indica o resultado do período, posição em 31.12.2014, conforme demonstrado abaixo:

	Saldo Balancete Almojarifado	
Movimentação	Valor em R\$	
I – Saldo Final Dezembro/2014 - (Balancete Almojarifado – Físico)	R\$	<b>548.381,39</b>
II – Saldo Final (Balancete SIAFEM - Contábil)	R\$	<b>548.381,40</b>
III – Diferença teórica (I – II)	-R\$	<b>0,1</b>

Dados Extraídos – Anexo III

De acordo com o demonstrado a valor contábil comparado com os valores físicos verificados estão equiparados implicando coerência técnica e cumprimento aos artigos 85 e 89 da Lei federal nº 4.320/64.



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**

**CONTROLADORIA GERAL**

BALANÇO PATRIMONIAL							
	NOTA	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR		NOTA	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 21.926.426,34</b>	<b>R\$ 36.929.498,35</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 8.173.863,86</b>	<b>R\$ 37.939.566,51</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$ 6.141.363,29	R\$ 26.108.924,09	Pessoal a Pagar		R\$ -	R\$ -
Créditos a Curto Prazo		R\$ -	R\$ -	Empréstimos e Financiamentos		R\$ 1.343,68	R\$ 1.886.671,84
Valores Restituíveis	<b>1</b>	R\$ 7.463.613,16	R\$ -	Fornec e Contas a Pagar a Curto Prazo		R\$ 2.976.046,96	R\$ 2.248.282,62
Demais Creditos a Curto Prazo		R\$ 7.773.068,49	R\$ 10.339.241,65	Obrigações Fiscais a CP		R\$ -	R\$ -
Estoques		R\$ 548.381,40	R\$ 481.332,61	Obrig. de Repartição a Outros Entes		R\$ -	R\$ -
VPD Pagas Antecipadamente		R\$ -	R\$ -	Valores Restituíveis		R\$ 5.196.473,22	R\$ -
				Apropriação a Curto Prazo		R\$ -	R\$ -
				Demais Obrigações a Curto Prazo		R\$ -	R\$ 33.804.612,05
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 52.969.378,33</b>	<b>R\$ 37.068.607,79</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 22.591.935,84</b>	<b>R\$ 22.591.935,84</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo		R\$ -		Pessoal a Pagar		R\$ -	R\$ -
Realizável a Longo Prazo		R\$ -		Empréstimos e Financiamentos a LP		R\$ 22.591.935,84	R\$ 22.591.935,84
Creditos a Longo prazo		R\$ -		Fornecedores a Longo Prazo		R\$ -	R\$ -
Demais Creditos e Valores a LP		R\$ -		Obrigações Fiscais a LP		R\$ -	R\$ -
Investimentos Temporários a LP		R\$ -		Provisões a Longo Prazo		R\$ -	R\$ -
Estoques		R\$ -		Demais Obrigações a Longo Prazo		R\$ -	R\$ -
Investimentos		R\$ -		Resultado Diferido		R\$ -	R\$ -
Participações Permanente		R\$ -		<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>R\$ 30.765.799,70</b>	<b>R\$ 60.531.502,35</b>
Demais Investimentos Permanente		R\$ -					
(-) Redução ao VLr Recuperável		R\$ -					
Imobilizado		<b>R\$ 52.969.378,33</b>	<b>R\$ 37.068.607,79</b>	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>			
Bens Moveis		R\$ 11.210.233,92	R\$ 9.155.010,62	Patrimonio Social e Capital Social		R\$ -	R\$ -
Bens Imoveis		R\$ 41.759.144,41	R\$ 27.913.597,17	Adiant. P/Futuro Aumento de Capital		R\$ -	R\$ -
(-) Depreciação Exaus. Amort. Acumulada	<b>2</b>	R\$ -	R\$ -	Reservas de Capital		R\$ -	R\$ -
(-) Redução ao VLr Recuperável	<b>3</b>	R\$ -	R\$ -	Ajustes de Avaliação Patrimonial		R\$ -	R\$ -
Intangível		R\$ -	R\$ -	Reservas de Lucro		R\$ -	R\$ -
Softwares		R\$ -	R\$ -	Demais Reservas		R\$ -	R\$ -
Marcas, Direitos e Patentes Ind.		R\$ -	R\$ -	Resultados Acumulados			
Direito de Uso de Imoveis		R\$ -	R\$ -	Superávit/Deficit do Exercício		R\$ 39.136.805,05	R\$ 11.394.571,00
(-) Amortização Acumulada		R\$ -	R\$ -	Superávit/Deficit do Exercício Anterior		R\$ 13.466.603,79	R\$ 3.274.115,28
(-) Redução ao VLr Recuperável		R\$ -	R\$ -	Ajustes de Exercícios Anteriores		-R\$ 8.473.403,87	-R\$ 1.202.082,49
				(-) Ações/Cotas em Tesouraria		R\$ -	R\$ -
				<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		<b>R\$ 44.130.004,97</b>	<b>R\$ 13.466.603,79</b>
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 74.895.804,67</b>	<b>R\$ 73.998.106,14</b>	<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 74.895.804,67</b>	<b>R\$ 73.998.106,14</b>



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>224.574.399,49</b>	<b>182.822.513,07</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuição de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direito	-	-
Venda de Mercadorias	-	-
Venda de Produtos	-	-
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas (Financeiras)	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	224.350.802,13	182.822.513,07
Transferências Intragovernamentais	224.350.802,13	182.822.513,07
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Delegações Recebidas	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorporação de Passivos	223.597,36	-
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	3.900,00	-
Desincorporação de Passivos	219.697,36	-
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	-	-
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	-	-



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>185.437.594,44</b>	<b>171.427.942,07</b>
Pessoal e Encargos	159.149.071,88	152.259.829,10
Remuneração a Pessoal	90.098.289,86	76.484.250,81
Encargos Patronais	15.187.818,03	13.091.900,85
Benefícios a Pessoal	26.139.587,88	22.264.958,64
Custo de Pessoal e Encargos	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	27.723.376,11	40.418.718,80
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.396.637,57	1.324.772,00
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	2.184.578,00	1.322.772,00
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	212.059,57	2.000,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.001.941,61	9.529.490,81
Uso de Material de Consumo	1.570.325,84	1.265.951,93
Serviços	7.431.615,77	8.263.538,88
Depreciação, Amortização de Exaustão	-	-
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	3.616.000,00	2.989.285,01
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3.616.000,00	2.989.285,01
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas (Financeiras)	-	-
Transferências e Delegações Concedida	11.204.313,64	-
Transferências Intragovernamentais	11.204.313,64	-
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	40.299,00	720.420,37
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	40.299,00	720.420,37
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	-	-
Tributárias	29.330,74	21.089,40
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	29.330,74	19.420,64
Contribuições	-	1.668,76
Custo com Tributos	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	-	4.583.055,38



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
VPD de Constituição de Provisões	-	-
Custo de Outras VPD	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	4.583.055,38
Resultado Patrimonial do Período	39.136.805,05	11.394.571,00
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> <b>(Decorrentes da execução orçamentária)</b>		
Incorporação de ativo	12.665.980,28	11.360.558,68
Desincorporação de passivo	1.885.328,16	1.885.328,16
Incorporação de passivo	-	-
Desincorporação de ativo	-	-

### 13.1 NOTA EXPLICATIVA BALANÇO PATRIMONIAL

#### Nota Explicativa 1:

As contas de **Valores restituíveis** em curto prazo referem-se a entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro que deverão ser devolvidas em curto prazo, pois, o recurso não pertence a entidade, ou seja, a entidade controla como mera depositária do recurso para posterior devolução. O montante de **R\$ 5.196.473,22 (Cinco milhões, cento e noventa e seis reais, quatrocentos e setenta e três reais e vinte e dois centavos)**, encontra-se disponível para devolução em conta vinculada sem o risco de utilização com as atividades correntes da entidade.

A mudança no critério de contabilização de valores restituíveis permitirá o controle de obrigações futuras que interferem nos disponíveis da entidade, que por ocasião do controle, evitará a assunção de obrigações sem disponibilidade financeira que fere o equilíbrio das contas públicas e sobretudo evadindo-se de déficits de caixa e de equivalentes de caixa.

#### Nota Explicativa 2 e 3:

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – 6ª Edição, a apuração de depreciação, amortização e exaustão deve ser feita mensalmente, quando os itens do ativo estiverem em função de uso, e ao final de cada exercício financeiro a entidade deve realizar a revisão da vida útil e do valor residual do item do ativo, permitindo assim que ao fim da depreciação o valor líquido contábil esteja igual ao valor residual.

A **Contabilidade da Assembleia não realizou**, conforme balancete de verificação em 31/12/2014, a depreciação dos bens imobilizados, descumprindo, portanto, a norma estabelecida pela resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.136 de 21.11.2008, que aprovou a NBC T 16.9 – Depreciação, Amortização e Exaustão.





**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

#### 14. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A TERCEIROS

Estas contas contem Diversas Contas de Despesas de Responsabilidade por Títulos e Valores em Poder de Terceiros, tais valores são de responsabilidade do tomador e/ou servidor que após a realização das aplicações, devem ser objeto de prestação de contas, caso contrario deve haver ressarcimento a este Poder, pelos responsáveis, dos valores não comprovados. O valor concedido do exercício sob Regime de Adiantamento importa em R\$ 1.013.025,00 (um milhão, treze mil, vinte e cinco reais), conforme abaixo demonstrado:

##### Adiantamentos Concedidos no Exercício de 2014

Conta	Nomenclatura	Valor R\$
868910200	Diárias	1.013.025,00
868910300	Suprimento de Fundos	0,00

Fonte: Anexo I, IX e X

#### 14.1 – Suprimento de Fundos

A despesa com Suprimento de Fundos, encontra-se no âmbito do Poder Legislativo, instituída e regulamentada pela Resolução N. 235, de 03 de abril de 2013, publicado no Diário Oficial Eletrônico –ALE/RO do dia 9 de abril de 2013, Anexo X, elaborado por esta Controladoria Geral, com a finalidade de normatizar a aplicação de Suprimento de Fundos, a partir da sua vigência, não houve movimentação de autorização, mantendo-se saldo zero, conforme Anexo X.

Importante esclarecer que os valores inscritos na Conta “ 897110504 – Suprimento Individual a aprovar “ no valor de **R\$ 95.800,00** (noventa e cinco mil e oitocentos Reais), referente a despesas de Exercícios Anteriores, conforme dados conciliados na Conta Contábil 8.9.7.1.1.05.00, constante no Relatório de Auditoria do II Quadrimestre-2014, foram efetivamente analisados, relatados, homologados e baixados durante a execução do III Quadrimestre 2014, apresentando saldo zero e sem movimentação de concessão desde o Exercício de 2013.

Oportuno esclarecer, que o Poder Legislativo encontra-se sem movimentação de concessão de Suprimento de Fundos, desde a edição da resolução retromencionada, elaborada pela Controladoria Geral da ALE, com a finalidade de coibir de todas as formas a realização de despesas em regime de adiantamento, obrigando assim ao planejamento de necessidades e compras.

#### 14.2 – Despesas com Diárias

As despesas com concessão e autorização de Diárias encontram-se regulamentadas pela Resolução n. 256, de 19 de fevereiro de 2014, publicada em DO-e-ALE/RO N. 22 do dia 20 de fevereiro de 2014, posteriormente alterada pela Resolução Nº 269, de 28 de maio de 2014, publicada em DO-e-ALE/RO do dia 28 de maio de 2014, Anexo IX.

As despesas relacionadas a movimentação de Diárias a diversos servidores totalizam acumulado de R\$ 3.424.748,40 (três milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, setecentos e quarenta e oito Reais e quarenta centavos), sendo concedidos em exercícios anteriores o

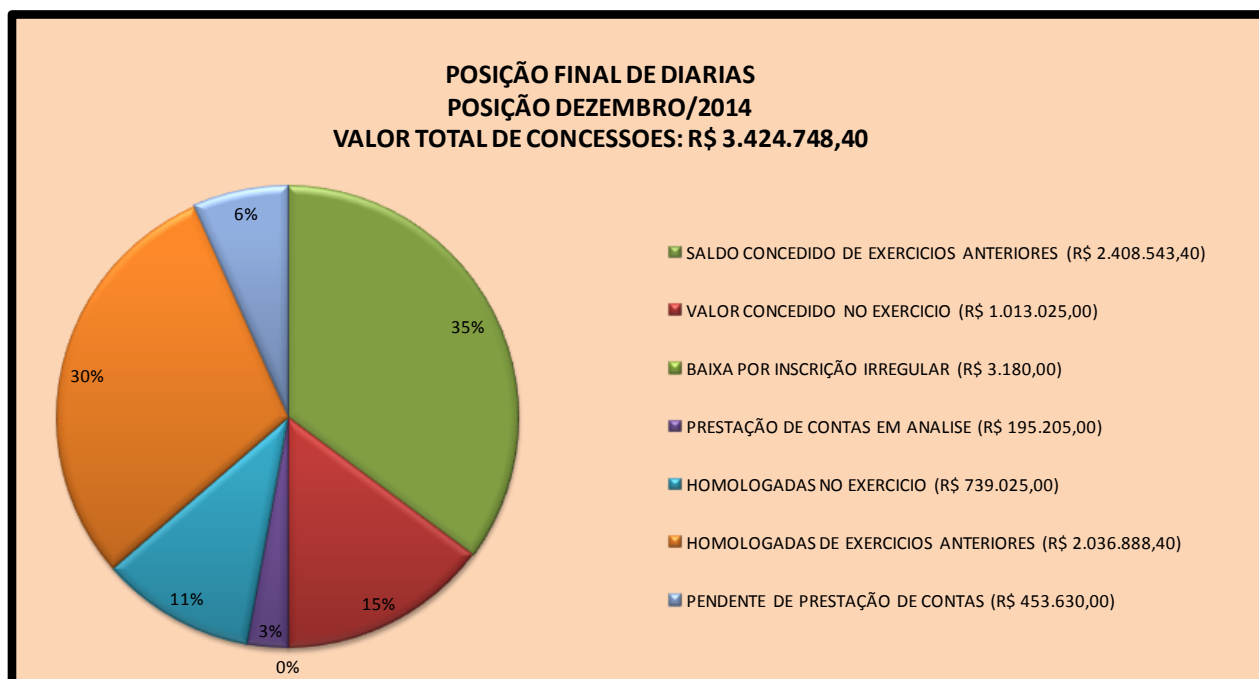


# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

## ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA CONTROLADORIA GERAL

montante de R\$ 2.408.543,40 (dois milhões, quatrocentos e oito mil, quinhentos e quarenta e três Reais e quarenta centavos), e o valor concedido no exercício 2014 é de R\$ 1.013.025,00 (um milhão, treze mil e vinte e cinco Reais), de acordo com o Anexo IX, conforme gráfico a seguir.



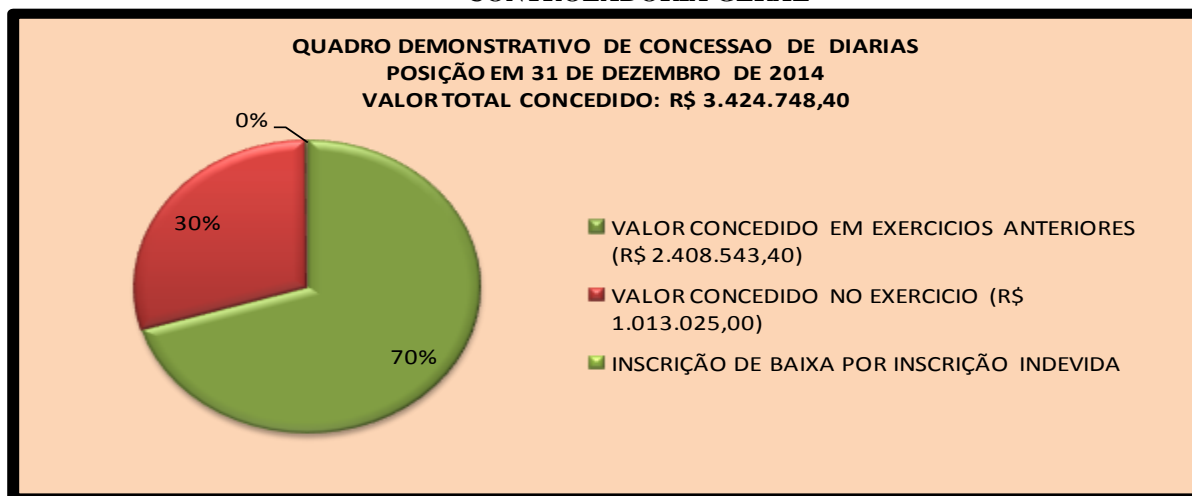
Fonte: DivePort/SIAFEM/Controladoria Geral

### 14.2.1. DEMONSTRATIVO DE DIARIAS CONCEDIDAS

O quadro demonstrativo de despesas a título de Diárias concedidas, abaixo demonstrado que até o Exercício de 2014, foram concedidas o total acumulado de R\$ 3.424.478,40 (três milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e setenta e oito reais e quarenta centavos), sendo R\$ 2.408.543,40 (dois milhões, quatrocentos e oito mil, quinhentos e quarenta e três Reais e quarenta centavos) referente a Exercícios Anteriores e o montante de R\$ 1.013.025,00 (um milhão, treze mil e vinte e cinco Reais) concedidos no Exercício de 2014, representando 30 % do total inscrito.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

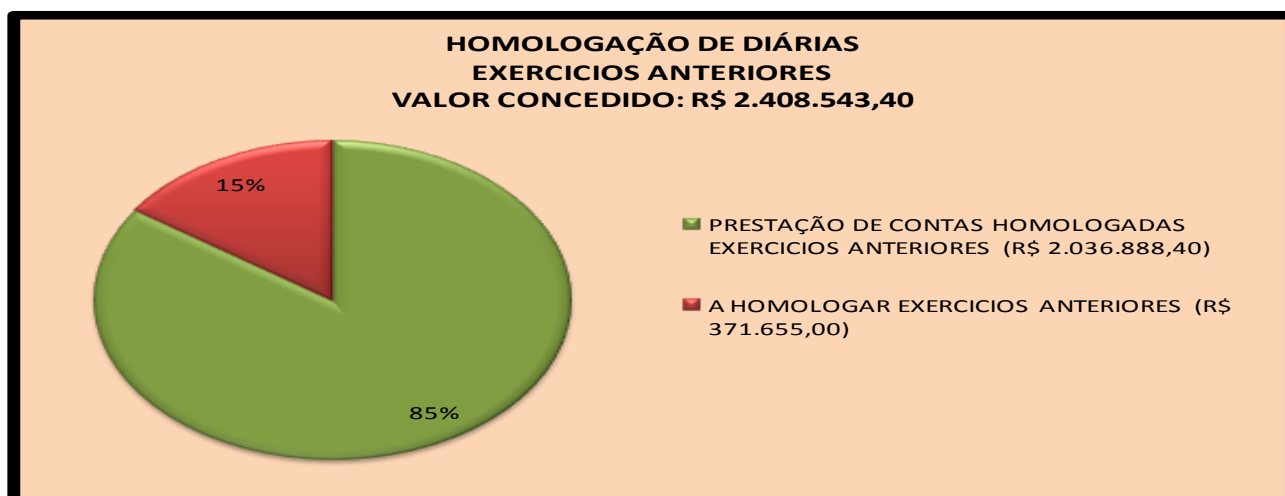


Fonte: DivePort/SIAFEM 2014/Controladoria Geral

#### 14.2.2. HOMOLOGAÇÃO DE DIARIAS EXERCICIOS ANTERIORES

Do total inscrito de valores concedidos de **R\$ 3.424.748,40** (três milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, setecentos e quarenta e oito Reais e quarenta centavos), o saldo concedido de Exercícios Anteriores é de **R\$ 2.408.543,40** (dois milhões, quatrocentos e oito mil, quinhentos e quarenta e três Reais e quarenta centavos), com homologação de **R\$ 2.036.888,40** (dois milhões, trinta e seis mil, oitocentos e oitenta e oito Reais e quarenta centavos), representando 85% (oitenta e cinco por cento) de baixa e homologação.

Considerando a adoção de medidas de correção e baixa de saldos ora apresentado, a posição em 31 de dezembro de 2014 apresenta saldo a homologar no total de R\$ 371.655,00 (trezentos e setenta e um mil, seiscentos e cinquenta e cinco Reais), totalizando 15% de saldo a homologar referente a Exercícios Anteriores, que deverá ser obrigatoriamente realizado no Exercício de 2015.



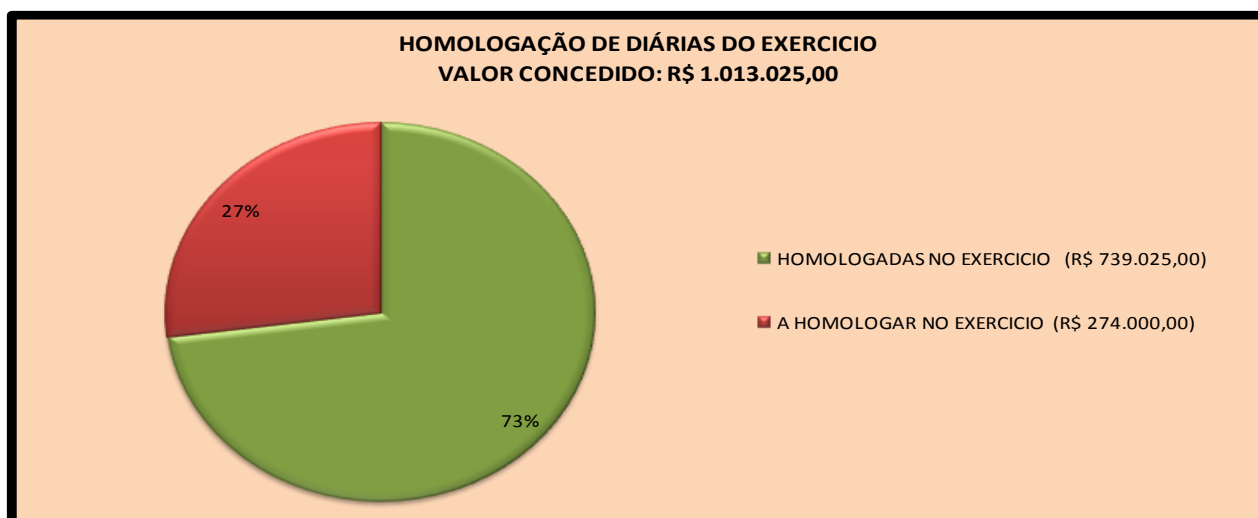
Fonte: DivePort/SIAFEM 2014/Controladoria Geral



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

### 14.2.3. HOMOLOGAÇÃO DE DIARIAS DO EXERCÍCIO

Do total inscrito de valores concedidos no Exercício em R\$ 1.013.025,00 (um milhão, treze mil e vinte cinco Reais), foram homologados o total de R\$ 739.025,00 (setecentos e trinta e nove mil e vinte e cinco reais), representando 73% de saldos inscritos e homologados, restando o saldo de R\$ 274.000,00 (duzentos e setenta e quatro mil reais), totalizando 27% (vinte e sete por cento) de saldo a ser homologado no Exercício de 2015.



Fonte: DivePort/SIAFEM 2014/Controladoria Geral

### 14.2.4. DIARIAS PENDENTES DE HOMOLOGAÇÃO E BAIXA

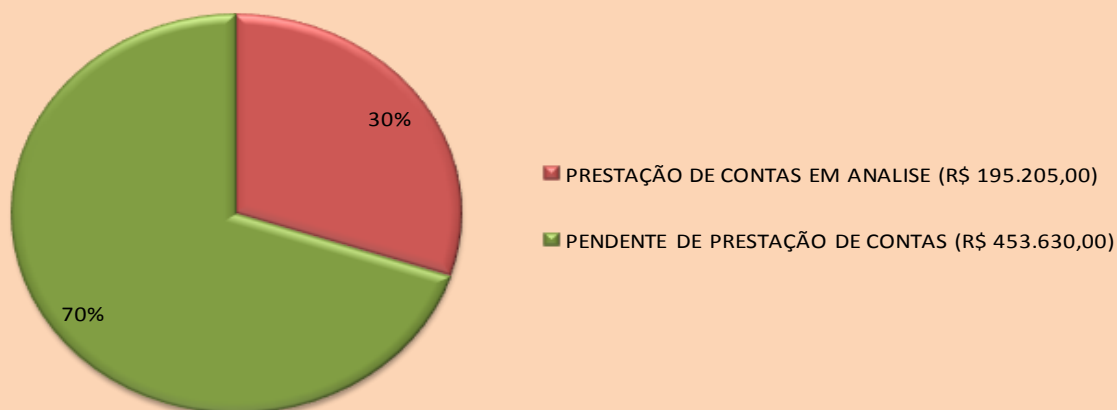
Conforme os dados do DivePort – SIAFEM 2014, encontra-se registrado o montante de R\$ 648.835,00 (seiscentos e quarenta e oito Reais, oitocentos e trinta e cinco Reais), inscritos e pendentes de Homologação e Baixa, sendo que o montante de R\$ 453.630,00 (quatrocentos e cinquenta e três mil, seiscentos e trinta Reais) referem-se a Diarias pendentes de Prestação de Contas, representando 70% de pendências de homologação e baixa, e o valor de R\$ 195.205,00 (cento e noventa e cinco mil, duzentos e cinco Reais) referentes a Diarias inscritas em Prestação de Contas em Análise, representando 30% do montante inscrito.

Ressalva-se que os processos relacionados a Prestação de Contas em Análise, encontram-se sob a guarda da Superintendência Financeira da ALE e ainda não encaminhados a esta Controladoria Geral para análise e demais procedimentos.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

**DIÁRIAS PENDENTES DE HOMOLOGAÇÃO**  
**VALOR: R\$ 648.835,00**



Fonte: DivePort/SIAFEM 2014/Controladoria Geral

#### **14.2.5. DIARIAS INSCRITAS EM PRESTAÇÃO DE CONTAS EM ANALISE**

Conforme dados do Diver Port –SIAFEM, anexo IX, o total inscrito é de R\$ 195.205,00 (cento e noventa e cinco mil, duzentos e cinco Reais), referente a 102 (cento e dois) servidores do Poder Legislativo, tomadores de Diárias cujos processos de Prestação de Contas de Diarias embora inscritos e prestados conta, tais processos ainda não foram encaminhados ao órgão de Controle Interno para análise de Auditoria.

Neste sentido, esta Controladoria Geral expediu o memo. N.059/CG/2014, de 11 de setembro de 2014 à Superintendência Financeira da ALERO, solicitando o encaminhamento de todos os processos inscritos em Pendentes de Prestação de Contas a este órgão de controle interno, para análise e demais providencias.

#### **14.2.6. DIARIAS PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS**

Conforme dados do Diver Port –SIAFEM, anexo IX, 150 (cento e cinquenta) servidores do Poder Legislativo, tomadores de Diarias encontram-se pendentes de Prestação de Contas de Diarias concedidas, totalizando **R\$ 453.630,00** (quatrocentos e cinquenta e três mil, seiscentos e trinta Reais).

Neste sentido, esta Controladoria Geral expediu o memo. N.059/CG/2014, de 11 de setembro de 2014 à Superintendência Financeira da ALERO, solicitando o encaminhamento de todos os processos inscritos em Pendentes de Prestação de Contas a este órgão de controle interno, para análise e demais providencias.



**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

#### **14.2.7. ADOÇÃO DE PROCEDIMENTOS DE MELHORIAS NA SISTEMÁTICA DE DIÁRIAS**

Considerando os valores inscritos e a necessidade de conciliação entre os saldos apresentados x processos de despesa por conta contábil, esta Controladoria Geral vem recomendando adoção de medidas urgentes com o objetivo de regularizar todas as pendências, entretanto, tais conciliações demandam tempo, haja vista que o sistema gerencial de controle da Superintendência de Contabilidade/SEFIN/RO executado através do DIVEPORT, embora apresente os saldos lançados conforme suas classificações, não atende uma demanda comum a todas as UG no sentido de apresentar uma informação clara e gerencial, que possa em tempo real apresentar por conta corrente, o saldo inscrito e a relação com o processo pendente de prestação de contas ou em análise, para adoção das medidas de baixa ou de inscrição em irregular.

Neste sentido, esta Controladoria Geral expediu o Ofício n.001/CG/2014, de 11 de agosto de 2014, recebido na Superintendência de Contabilidade/SEFIN/RO na mesma data, solicitando a parametrização do Sistema DIVER PORT objetivando permitir aos usuários a informação dos números de processos que compõem os saldos inscritos nas contas contábeis relacionadas a cada servidor tomador de Diárias.

Em 09 de setembro do ano em curso, a Superintendência de Contabilidade/SEFIN/RO respondeu através do **Of. N. 306/2014/SUPER/SEFIN-RO**, conforme anexo que já abriu ordem de Serviço n. 0530 a empresa terceirizada que efetua a manutenção da Ferramenta Diver para a melhoria do sistema que irá permitir a todos os usuários, em tempo hábil, adotar as providências de regularização, seja pela análise, seja pela baixa, seja pela responsabilização pessoal do servidor sem a necessidade de conciliações que demandam tempo aproximado de seis meses apenas para a conciliação.

Considerando ainda a extensão dos trabalhos e equipe reduzida para análise, esta Controladora Geral expediu o memo. N. 016/CG/2014, de 1 de abril de 2014 ao Departamento de Informática da ALE, solicitando o desenvolvimento de Sistema Gerencial de Diárias com as devidas parametrizações informadas na Planilha Dinâmica, conforme Anexo XIX.

Desta intervenção orientativa de Controle Interno, o Departamento de Informática da ALE desenvolveu o Sistema Gerencial de Diárias, sem ônus com contratações de empresas especializadas em desenvolvimento de softwares, usando o capital intelectual de servidores analistas de sistema lotados no setor, cujo produto encontra-se em utilização, totalmente automatizado e parametrizado para não permitir qualquer tipo de inconsistência, conforme demonstrado:



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

O Sistema é acessado via portal da Assembleia Legislativa pelo endereço Eletrônico <http://www.al.ro.leg.br/>, através do Serviço do Portal <http://200.140.171.21:8086/spweb/admin/formItem.jsf>, onde todos os operadores do sistema, sendo os setores solicitantes, servidores tomadores de diárias, Secretaria Geral, Controladoria Geral, Superintendência Financeira e Divisão de Contabilidade, atuam conforme os perfis pré-estabelecidos.

## 15. DAS INEXIGIBILIDADES E DISPENSAS DE LICITAÇÃO

A Licitação, procedimento obrigatório, regra geral, para as contratações feitas pelo Poder Público, tem por objetivo assegurar que estas selecionarão sempre a melhor proposta com as melhores e mais vantajosas condições para a Administração, salvaguardando, também, o direito à concorrência igualitária entre os participantes do certame, a publicação dos atos, assegurando a transparência e probidade do mesmo, entre outros.

A obrigatoriedade de licitação é, inclusive, mandamento da Magna Carta, contido no inciso XXI do artigo 37.

Pelo fato dos administradores agirem em nome do interesse público, e por estarem lidando com bens e direitos de titularidade alheia, também devem se submeter, inegavelmente, aos princípios que regem a Administração Pública, quais sejam, entre eles, os da constitucionalidade, da legalidade e da transparência.

Existem, entretanto, determinadas hipóteses em que, legitimamente, os contratos são celebrados diretamente com a Administração Pública, sem a realização da licitação. Na legislação, encontram-se duas situações distintas em que tal situação se verifica: a inexigibilidade de licitação ou sua dispensa.



**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

Nos casos em que a lei autoriza a não realização da licitação diz-se ser ela dispensável, com previsão no artigo 24 da Lei 8.666/93, o qual indica as hipóteses em que o certame seria juridicamente viável, embora a lei dispense o administrador de realizá-la.

Já no que se refere às hipóteses de inexigibilidade, a licitação é inviável, ou seja, impossível de ser realizada, tendo em vista fatores que impedem a competitividade, conforme previsto no artigo 25 da Lei 8.666/93.

A licitação, no caso de inexigibilidade, seria inteiramente descabida em face da inviabilidade de competição, ou porque o objeto perseguido é singular, não existindo outro similar, ou porque singular é o ofertante do serviço ou o produtor/fornecedor do bem desejado. Em suma, um único particular está em condições de atender ao interesse público. O pressuposto aqui é a própria impossibilidade de competição.

Desta forma, tanto a dispensa quanto a inexigibilidade se situam na exceção do mandamento constitucional contido no artigo 37, XXI, sendo caracterizadas como ressalvas específicas na legislação, mas que, nem por isso, podem fugir à máxima de obtenção do melhor proveito possível pela Administração Pública.

### **15.1. DAS INEXIGIBILIDADES DE LICITAÇÃO**

Conforme dados do SIAFEM, Anexo XIV, encontra-se registrado o volume empenhado de R\$ **510.608,41** (quinhentos e dez mil, seiscentos e oitenta e oito reais e quarenta e um centavo) a título de despesas contratadas e executadas através da modalidade de Inexigibilidade de Licitação, com pagamento de R\$ 445.802,66 (quatrocentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e dois Reais e sessenta e seis centavos), nos termos do art. 25, da Lei de Licitações.

Conforme análise dos processos em comento, todos foram submetidos a apreciação e parecer favorável emitido pela Douta Advocacia Geral da Assembleia Legislativa, a quem cabe o dever de resguardar quanto a legalidade dos atos praticados, com os Avisos de Inexigibilidade de Licitação devidamente autorizados pela autoridade competente e publicado em diário Oficial, nos termos da legislação publica aplicada e da Lei de Licitações.

O objeto de despesa oriundo das Inexigibilidades de Licitação, encontra-se descritos conforme o quadro a seguir:





**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO						
EMPENHO	PROCESSO	FORNECEDOR	VALOR EMPENHADO	DESPEZA PAGA	SALDO	OBJETO DA DESPESA
2014NE00173	001135/2013	ASSOCIAÇÃO PYTHON BRASIL	60,00	60,00	R\$ -	PARA PAGAMENTO DE RESSARCIMENTO DE IMPOSTO DE RENDA RETIDO INDEVID. DA ASSOCIAÇÃO
2014NE00174	001409/2013	SABENAUTO COM DE VEICULOS LTDA	12.520,00	12.520,00	R\$ -	ANULADO 2014NE00175
2014NE00176	001409/2013	SABENAUTO COM DE VEICULOS LTDA	12.520,00	5.732,40	R\$ 6.787,60	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE SERVIÇOS E MANUTENÇÃO PREVENTIVA CONTEMPLANDO
2014NE00177	001409/2013	SABENAUTO COM DE VEICULOS LTDA	45.197,30	21.449,15	R\$ 23.748,15	COBERTURA AO PAGAMENTO COM AQUISIÇÃO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS E MANUTENÇÃO
2014NE00188	01597/2013	TERMACON CONTROLES PREDIAIS LTDA ME	27.290,00	27.290,00	R\$ -	DESPESA REFERENTE DE ENGENHARIA MECANICA PARA REVISÃO DO PROJETO DO SISTEMA DE AR COM
2014NE00190	00919/2012	SABENAUTO COM DE VEICULOS LTDA	7.853,64	7.853,64	R\$ -	DESPESA REFERENTE A MANUTENÇÃO DE VEICULOS (GARANTIA DE FABRICANTE) COM PEÇAS E ASSESS
2014NE00191	00919/2012	SABENAUTO COM DE VEICULOS LTDA	18.089,30	18.089,30	R\$ -	DESPESA REFERENTE A MANUTENÇÃO DE VEICULOS (GARANTIA DE FABRICANTE) COM PEÇAS E ASSES
2014NE00195	00232/2010	EMP BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFO	168.705,00	146.705,00	R\$ 22.000,00	DESPESA COM SERVIÇOS POSTAIS E TELEGRAFICOS TERCEIRO TERMO ADITIVO NR.03
2014NE00265	00210/2014	INSTITUTO NEGOCIOS PUBLICOS DO BRASIL	17.975,00	17.975,00	R\$ -	DESPESA REFERENTE NONO CONGRESSO BRASILEIRO DE PROCOEIRO A SER REALIZADO EM FOX IGUAÇU
2014NE00365	00265/2014	SABENAUTO COM DE VEICULOS LTDA	19.177,20	19.177,20	R\$ -	DESPESA REFERENTE A SERVIÇO DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVOS DOS VEICULOS
2014NE00366	0005/2010	SABENAUTO COM DE VEICULOS LTDA	31.271,40	31.271,40	R\$ -	ANULADO 2014NE00367
2014NE00368	00265/2014	SABENAUTO COM DE VEICULOS LTDA	31.271,40	31.271,40	R\$ -	DESPESA REFERENTE A SERVIÇO DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVOS DOS VEICULOS
2014NE00403	00397/2014	ESCOLA DE ADMINISTRAÇÃO E TREINAMENTO	3.980,00	3.980,00	R\$ -	DESPESA REFERENTE INSCRIÇÕES NO CURSO DE ELABORAÇÃO DA PROPOSTA ORÇAMENTARIA
2014NE00466	00384/2014	UNALE UNIÃO NACIONAL LEGISLATIVO ESTADUAIS	10.000,00	10.000,00	R\$ -	DESPESA REFERENTE INSCRIÇÃO XVIII CONFERENCIA NACIONAL DOS LEGISLADORES
2014NE00481	00328/2014	TRAINNER CURSOS E TREINAMENTOS LTDA	28.110,50	28.110,50	R\$ -	DESPESA REFERENTE A INSCRIÇÃO DE 11 ( ONZE ) PARTICIPANTE DE SEMINARIO
2014NE00564	00868/2011	NISSEY MOTORS LTDA	11.918,67	11.918,67	R\$ -	DESPESA REFERENTE REVISÕES 80.000 A 150.000 KM DOS VEICULOS HILUX SW4
2014NE00565	00868/2011	NISSEY MOTORS LTDA	4.650,00	4.650,00	R\$ -	DESPESA REFERENTE REVISÕES 80.000 A 150.000 KM DOS VEICULOS HILUX SW4
2014NE00658	00408/2014	EDITORAN D J LTDA	8.450,00	8.450,00	R\$ -	PARA COBERTURA AO PAGAMENTO DE ASSINATURA E CONTRATO PARA ATENDER
2014NE00690	01144/2014	CONSULTRE CONSULTORIA & TREINAMENTO	2.290,00	2.290,00	R\$ -	DESPESA COM INSCRIÇÃO NO CURSO DE SANÇÕES E RECURSOS ADMINISTRATIVO
2014NE00749	01223/2014	COMPANHIA DE AGUJAS E ESG. DE CONDONIA-CAERD	12.500,00	6.500,00	R\$ 6.000,00	DESPESA REFERENTE A FORNECIMENTO DE AGUA CONF. PARECER 208/AGI/ALEIRO 2014
2014NE00761	00798/2014	EDITORA PINI LTDA	879,00	879,00	R\$ -	DESPESA COM ASSINATURA ANUAL DP TCPOM/DELETTA- BASE DE DADOS DE COMPOSIÇÕES DE PREÇOS
2014NE00848	1768/2014	ESCOLA DE ADMINISTRACAO E TREINA	3.980,00	-	R\$ 3.980,00	DESPESA REFERENTE CURSOS DE ELABORACAO DE REDACAO OFICIAL E ATOS NA ADMINIS
2014NE00917	1961/2014	SIND DOS PROF DE CONT EXT DO TCE	8.100,00	8.100,00	R\$ -	DESPESA REFERENTE INSCRICOES NO CURSO DE CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR
2014NE00918	01626/2011	ANELISA PRAZERES VELOSO DE SOUZA	440,00	440,00	R\$ -	IMPORTANCIA QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO COM A CONTRA
2014NE00924	00726/2014	NP EVENTOS E SERVICOS LTDA	7.990,00	7.990,00	R\$ -	IMPORTANCIA QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURAAO PAGAMENTO COM AQUISI
2014NE00948	1914/2014	JOC CAPACITACAO LTDA	2.290,00	-	R\$ 2.290,00	DESPESA REFERENTE INSCRICAO NO CURSO DE APOSENTADORIAS, PENSOES E ABONO
2014NE01018	2444/2014	CONSULTRE CONSULTORIA & TREINAME	7.860,00	7.860,00	R\$ -	DESPESA REFERENTE INSCRICOES NO CURSO DE ELABORACAO DE TERMO DE REFEREN
2014NE01104	3178/2014	CONSULTRE CONSULTORIA & TREINAME	5.240,00	5.240,00	R\$ -	DESPESA REFERENTE CURSO DE GESTAO INTEGRADA DE ALMOXARIFADO E PATRIMONIO
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 510.608,41</b>	<b>R\$ 445.802,66</b>	<b>R\$ 64.805,75</b>	

Fonte: SIAFEM/Dezembro/2014 e Anexo XIII

## 15.2. DAS DISPENSAS DE LICITAÇÃO

Conforme dados do SIAFEM, Anexo XIV, encontra-se registrado o volume de R\$ 3.440.078,39 (três milhões, quatrocentos e quarenta mil, setenta e oito reais e trinta e nove centavos) a título de despesas contratadas e executadas através da modalidade de Dispensa de Licitação, com pagamento de R\$ 3.068.929,18 (três milhões, sessenta e oito mil, novecentos e vinte e nove Reais e dezoito centavos), nos termos do art. 24 da Lei de Licitações.

Conforme análise dos processos em comento, todos foram submetidos a apreciação e parecer favorável emitido pela Douta Advocacia Geral da Assembleia Legislativa, a quem cabe o dever de resguardar quanto a legalidade dos atos praticados, com os Avisos de Dispensa de Licitação devidamente autorizados pela autoridade competente e publicado em diário Oficial, nos termos da legislação pública aplicada e da Lei de Licitações.

O objeto de despesa oriundo das Dispensas de Licitação, encontra-se descritos conforme o quadro a seguir:



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

DISPENSA DE LICITAÇÃO						
EMPENHO	PROCESSO	FORNECEDOR	VALOR EMPENHADO	DESPESA PAGA	SALDO	OBJETO DA DESPESA
2014NE0003	01362/2014	TEREZINHA PEDRO MUHDEL ABED IBRA	RS 36.000,00	RS 29.668,06	RS 6.331,94	EMPENHA PARA DAR COBERTURA DE AO PAGAMENTO DE ALUGUEL DA EXT. ESC.LEG. DE ROLIN CONTRATO N. 13/2012
2014NE0004	01399/2012	LAURINDO GRANDO	RS 12.000,00	RS 12.000,00	RS -	EMPENHA PARA DAR COBERTURA DE AO PAGAMENTO DE ALUGUEL DA EXT. ESC.LEG. DE SÃO FCO DO GUAPORÉ 01 A 03/2014
2014NE0009	00790/2012	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESC	RS 305.992,96	RS 305.992,96	RS -	PARA DAR COBERTURA DO PROGRAMA BOLSA ESTAGIO RENUNERADO REN. DA ALE RO LEI 2.733/2012 ADV. GERAL
2014NE0010	01410/2013	VIVENDA IMOVEIS LTDA	RS 71.500,00	RS 71.500,00	RS -	PAGAMENTO COBERTURA DE ALUGUEL ESCOLA LEGISLATIVO JANEIRO A NOVEMBRO 2014
2014NE0011	01215/2010	SOCIAL ADMINISTRADORA DE IMOVEIS	RS 27.557,53	RS 27.557,53	RS -	COBERTURA DE PAGAMENTO DE ALUGUEL PARA ATENDER DEPARTAMENTO DE LOGISTICA JANEIRO A NOVEMBRO 2014
2014NE0012	00370/2011	LELIA MARIA CORREA TELES	RS 20.116,65	RS 20.116,65	RS -	PARA DAR COBERTURA LOCAÇÃO DE IMOVEIS PARA ATENDER DEPARTAMENTO MEDICO JANEIRO A MARÇO 2014
2014NE0014	00350/2011	MICHELI CARLA BARBOSA	RS 18.343,77	RS 18.343,77	RS -	PARA DAR COBERTURA A LOCAÇÃO DE IMÓVEL SITUADO RUA JOÃO PEDRO DA ROCHA N. 17 EMBRATEL
2014NE0015	00709/2011	SAMUEL SILVA NEGÓCIOS IMOBILIARI	RS 53.856,16	RS 53.856,16	RS -	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE LOCAÇÃO DE IMÓVEL PARA ATENDER ALMOXARIFADO/PATRIMONIO 01 A 08/2014
2014NE0017	01003/2013	SOCIAL ADMINISTRADORA DE IMOVEIS	RS 36.000,00	RS 36.000,00	RS -	PARA DAR COBERTURA PAGAMENTO DE LOCAÇÃO DE IMOVEIS PARA ATENDER A ESCOLA DO LEGISLATIVO JAN A SET/2014
2014NE0020	00175/2011	F B SERRATE	RS 21.408,00	RS 21.408,00	RS -	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE CONFECÇÕES DE CHAVES E CARIMBO PARA EXEC. 2014 CONF. MEMO 191/AS
2014NE0035	00790/2012	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESC CIE	RS 146.209,20	RS 146.209,20	RS -	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE PROGRAMA JOVEM APRENDIZ DA ALE RO LEI 2.733/2012 ADV. GERAL
2014NE0037	01214/2010	MAURICIO ANANIAS DE JESUS	RS 55.000,00	RS 55.000,00	RS -	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE LOCAÇÃO DE IMÓVEL PARA ADVOCACIA GERAL E SUP. DE RECURSOS HUMANOS
2014NE0043	00777/2013	IMOBILIARIA VILA RICA LTDA	RS 110.000,00	RS 110.000,00	RS -	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE LOCAÇÃO DE IMÓVEL DA EXTENÇÃO DA ESCOLA LEGISLATIVO JI PARANA 2014
2014NE0045	00777/2013	OSMAR FARINACIO	RS 110.000,00	RS 100.000,00	RS 10.000,00	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE LOCAÇÃO DE IMÓVEL DA EXTENÇÃO DA ESCOLA LEGISLATIVO JI PARANA 2014
2014NE0046	00714/2009	LEONARDO RIBEIRO VIEIRA MENDES	RS 51.316,20	RS 45.614,40	RS 5.701,80	PARA DAR COBERTURA PAGAMENTO DE LOCAÇÃO DE IMÓVEL DO DEPARTAMENTO DE PUBLICAÇÃO E ANAIS
2014NE0122	00598/2013	LIDER VIDROS AUTOMOTIVOS LTDA	RS 90,00	RS 90,00	RS -	PAGAMENTO DE FRANQUIA DE PARA-BRISA, VEICULOS CELTA PLACA NBR7756
2014NE0126	01149/2013	NEVES E MENEZES DISTRIBUIDORA DE	RS 6.900,00	RS 6.348,00	RS 552,00	DESPESA REFERENTE FORNCIMENTO DE RECARGA DE GAS BUTANO 15 KG. CONTRATO 020/2013/ALE/RO
2014NE0139	01578/2013	SOLIMÕES CASA E DECORAÇÃO LTDA	RS 2.751,00	RS 2.751,00	RS -	COMPRA DE PERSIANA VERTICAL
2014NE0185	00836/2013	SABENAUTO COM. DE VEICULOS LTDA	RS 9.658,76	RS 9.658,76	RS -	COBERTURA AO PAGAMENTO DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA DE 10.000 A 100.000 KM, VEICULO TRAILBLAZER PLACA NBY7196
2014NE0186	00836/2013	SABENAUTO COM. DE VEICULOS LTDA	RS 9.658,76	RS 9.658,76	RS -	COBERTURA AO PAGAMENTO DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA DE 10.000 A 100.000 KM, VEICULO TRAILBLAZER PLACA NBY7196
2014NE0281	00790/2012	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESC	RS 341.154,80	RS 279.994,40	RS 61.160,40	PROGRAMA DE JOVEM APRENDIZ DA ALE DE ABRIL A OUTUBRO 2014 CONFORME MEM NR 011/SPMG/ALE/RO
2014NE0283	00791/2012	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESC	RS 1.223.971,84	RS 1.213.644,21	RS 10.327,63	PROGRAMA DE JOVEM APRENDIZ DA ALE DE ABRIL A OUTUBRO 2014 CONFORME MEM NR 010/SPMG/ALE/RO
2014NE0287	00370/2011	LELIA MARIA CORREA TELES	RS 63.830,70	RS 56.738,40	RS 7.092,30	PARA DAR COBERTURA TERCEIRO TERMO ADITIVO DO CONTRATO N. 006/2011 LOCAÇÃO DE IMÓVEL DO DEF MEDICO
2014NE0303	02527/2014	MAPFRE SEGURO GERAIS S A	RS 7.499,99	RS 7.499,99	RS -	CONTRATAÇÃO DE SEGURO VEICULOS TRAILBLAZER 2013 PLACAS NBY3613/NBY3073/NBY3093 E NBY7196
2014NE0304	00350/2011	MICHELI CARLA BARBOSA	RS 58.205,34	RS 51.788,08	RS 6.467,26	LOCAÇÃO DE IMÓVEL RUA JOAO PEDRO DA ROCHA NR 1797 BAIRRO EMBRATEL ADITIVO CONTRATO 007/2011
2014NE0392	01399/2012	LAURINDO GRANDO- 2014NE0004	RS 38.652,36	RS 38.652,36	RS -	PARA COBERTURA DE ALUGUEL DA EXTENÇÃO DA ESCOLA EM SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ JANEIRO A ABRIL 2014
2014NE0394	01443/2013	POVOLO COMERCIO DE PORCELANAS LTDA	RS 7.550,40	RS 7.550,40	RS -	WCARA DE CAFÉ EM PORCELANA COM BRASÃO DO ESTADO E TIMBRE DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA
2014NE0395	01399/2012	LAURINDO GRANDO- 2014NE0004	RS 38.652,36	RS 30.323,04	RS 8.329,32	PARA COBERTURA DE ALUGUEL DA EXTENÇÃO DA ESCOLA EM SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ JANEIRO A ABRIL 2014
2014NE0467	00383/2014	M.A.ELETRONICOS LTDA	RS 1.196,00	RS 1.196,00	RS -	EQUALIZADOR PARA MESA DE SOM, GRAFICO DE 31 BANDAS ESTEREO. RESPOSTA DE FREQUENCIA 20 HZ 20KHZ.
2014NE0468	0366/2014	MINAS BANDEIRAS IND. E COM. DE C	RS 2.226,70	RS 2.226,70	RS -	BANDEIRA DO MERCOSUL 1,80 X2,56M CONFECCIONADA EM NYLON PARA USO EXTERNO, BORDADA NOS DESENHOS
2014NE0469	00366/2014	CASABAND TRANSPORTES LTDA	RS 600,00	RS 600,00	RS -	BASE C/3 FURROS PARA FIXAR 3 BANDEIRAS, USO EM AMBIENTE INTERNO, MEDIDA EXTERNA DA BASE 20CM ALTSOCM
2014NE0470	00366/2014	CASABAND TRANSPORTES LTDA	RS 3.150,00	RS 3.150,00	RS -	BASE C/3 FURROS PARA FIXAR 3 BANDEIRAS, USO EM AMBIENTE INTERNO, MEDIDA EXTERNA DA BASE 20CM ALTSOCM
2014NE0482	00215/2014	JOÃO TEIXEIRA DE ARAUJO - ME	RS 7.950,00	RS 7.950,00	RS -	PAINEL EM MDF. ESPESSURA 15MM NA COR PRETO DE LARGURA E 2,70M DE ALTURA COM SUL COS VERTICAIS
2014NE0493	01362/2014	TEREZINHA PEDRO MUHDEL ABED IBRA	RS 39.978,48	RS 39.978,48	RS -	EMPENHADA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE ALUGUEL DA EXTENÇÃO DA ESCOLA LEGISLATIVO
2014NE0558	00507/2013	SABENAUTO COM. DE VEICULOS LTDA	RS 9.558,12	RS 4.390,62	RS 5.167,50	REVISÕES DE 10.000 A 100.000 NOS VEICULOS TRAILBLAZER PLACAS NRS. NBY-3613-3093 E 3073
2014NE0559	00507/2013	SABENAUTO COM. DE VEICULOS LTDA	RS 7.418,18	RS 1.330,00	RS 6.088,18	REVISÕES DE 10.000 A 100.000 NOS VEICULOS TRAILBLAZER PLACAS NRS. NBY-3613-3093 E 3073
2014NE0684	00728/2014	SABENAUTO COM. DE VEICULOS LTDA	RS 52.305,00	RS 8.354,31	RS 43.950,69	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE MANUTENÇÃO CORRETIVAS COM SERVIÇOS E REPOSIÇÃO DE PECAS EM 33 VEICUL
2014NE0685	00728/2014	SABENAUTO COM. DE VEICULOS LTDA	RS 119.089,44	RS 16.541,57	RS 102.547,87	PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE MANUTENÇÃO CORRETIVAS COM SERVIÇOS E REPOSIÇÃO DE PECAS EM 33 VEICUL
2014NE0748	01220/2014	CENTRAIS ELÉTRICAS DE RONDÔNIA S	RS 150.000,00	RS 115.210,98	RS 34.789,02	DESPESA REFERENTES FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA CONFORME PARECE NR 209/AG/ALE/RO 2014
2014NE0825	00709/2011	SAMUEL SILVA NEGÓCIOS IMOBILIARI	RS 28.362,40	RS 21.271,80	RS 7.090,60	DESPESA REFERENTE LOCAÇÃO DE IMÓVEL SITUADO A RUA MONTEIRO LOBATO ESC/CAMBURANA, BAIRRO JARDIM ELDOR
2014NE0826	00458/2014	DEJALMA SILVA COM E REPR LTDA	RS 7.276,40	RS 7.276,40	RS -	ALCOOL 10% 1000ML-MARCA SANTA CRUZ
2014NE0843	01182/2014	I&J LIVRARIA COMERCIO DE LIVROS LTDA - ME	RS 7.322,00	RS 7.322,00	RS -	DESPESA REFERENTE AQUISIÇÃO DE MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS MENOS NRS.084/ 2014/AG/ALE E 123/SA/ALE/RO-2014
2014NE0929	01541/2014	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	RS 7.993,66	RS 7.993,66	RS -	PAGAMENTO COM RENOVAÇÃO DE SEGURO
2014NE0937	00714/2009	LEONARDO RIBEIRO VIEIRA MENDES	RS 17.711,16	RS 11.807,44	RS 5.903,72	DESPESA REFERENTE LOCAÇÃO DO IMÓVEL SITUADO A RUA ELIAS GORA YEB NR. 620,BAIRRO N.S. DAS GRACAS, PORTO VELHO
2014NE0938	01003/2013	SOCIAL ADMINISTRADORA DE IMOVEIS LTDA - E	RS 16.566,64	RS 8.424,98	RS 8.141,66	IMPORTANCIA. QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE LOCAÇÃO DE IMÓVEL PARA ATENDER DEZEM
2014NE0935	00777/2013	OSMAR FARINACIO	RS 10.294,60	RS 10.294,60	RS -	IMPORTANCIA. QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE LOCAÇÃO ESCOLA DO LEGISLATIVO EM JI PARA
2014NE01036	2216/2014	N.F. GRANDE & CIA LTDA - EPP	RS 286,00	RS 286,00	RS -	MASTRO E BASE PARA BANDEIRA DESCRICAO DET.-BASE INDIVIDUAL MADEIRA PADRAO (MOGNO OU MARFIM),REDONDA
2014NE01037	2216/2014	N.F. GRANDE & CIA LTDA - EPP	RS 6.020,00	RS 6.020,00	RS -	BANDEIRA OFICIAL DO BRASIL CONFECCIONADA EM TECIDO 100% POLIESTER DE PIRI MEIRA QUALIDADE COSTURADA
2014NE01047	01214/2010	MAURICIO ANANIAS DE JESUS	RS 5.147,30	RS -	RS 5.147,30	DESPA REFERENTE LOCAÇÃO DO IMÓVEL SITUADO A RUA RUI BARBOSA NR.339, ARIGOLANDIA, PORTO VELHO-RO,COMIS
2014NE01056	00801/2003	MOISES BENNESBY	RS 7.800,00	RS -	RS 7.800,00	DESPESA REFERENTE LOCAÇÃO DO IMÓVEL SITUADO A RUA AFONSO PENA, 386, PORTO VELHO-RO, INSTALACOES DAS ES
2014NE01057	01216/2010	SOCIAL ADMINISTRADORA DE IMOVEIS LTDA - E	RS 2.579,03	RS 73,80	RS 2.505,23	DESPESA REFERENTE LOCAÇÃO DO IMÓVEL SITUADO A RUA MAJOR AMARANTE 487, ARIGOLANDIA,PORTO VELHO-RO,DE
2014NE01058	2428/2014	CEZAR AUGUSTO SANTOS DA GAMA - ME	RS 5.436,76	RS 2.718,38	RS 2.718,38	IMPORTANCIA. QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE PRESTACAO DE SERVICIO DE DESINSETIZA
2014NE01061	2246/2014	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	RS 1.037,06	RS 1.037,06	RS -	IMPORTANCIA. QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE SEGURO DO VEICULO PLACA N. NDM 1197
2014NE01062	2168/2014-85	PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	RS 1.149,33	RS 1.149,33	RS -	DESPA REFERENTE SERVICIO SEGURO VEICULO TRAILBLAZER/2013, PLACA NCP-2817 CONFORME PARECER NR. 398
2014NE01142	01149/2013	NEVES E MENEZES DISTRIBUIDORA DE GAS - LT	RS 1.000,00	RS 1.000,00	RS -	REFORCO A 2014NE00126, REFERENTE FORNECIMENTO DE RECARGA DE GAS BUTANO, 15 TERMO ADITIVO AO COM
2014NE01143	1113/2013	LETICIA LENZI	RS 2.371,67	RS -	RS 2.371,67	DESPESA REFERENTE LOCAÇÃO DE IMÓVEL, RUA DUQUE DE CAIANGS NR.307, ARIGOLANDIA, PORTO VELHO-RO,COMIS
2014NE01147	00791/2012	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA CIEE	RS 20.000,00	RS 20.000,00	RS -	IMPORTANCIA. QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DO PROGRAMA BOLSA ESTAGIO REMUNERADA
2014NE01155	2898/2014	J.M.P.INFONELETRONICOS COM.SERVICOS	RS 2.800,00	RS -	RS 2.800,00	IMPORTANCIA. QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO COM A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIAL
2014NE01156	2898/2014	J.M.P.INFONELETRONICOS COM.SERVICOS	RS 2.850,00	RS -	RS 2.850,00	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E RECUPERAÇÃO DO MOTOR SCANIA DS11
2014NE01329	00791/2012	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA CIEE	RS 15.000,00	RS -	RS 15.000,00	RECORO A NOTA DE EMPENHO NR. 2014NE00283, REFERENTE PROGRAMA BOLSA ESTAGIO REMUNERADA ALE-RO, EXERCICIO 1
2014NE01330	01399/2012	LAURINDO GRANDO	RS 112,74	RS -	RS 112,74	IMPORTANCIA. QUE SE EMPENHA PARA DAR COBERTURA AO PAGAMENTO DE ALUGUEL DA EXTENÇÃO DA ESCOLA EM SÃO FR
<b>TOTAL</b>			<b>RS 3.440.076,39</b>	<b>RS 3.068.929,18</b>	<b>RS 371.147,21</b>	

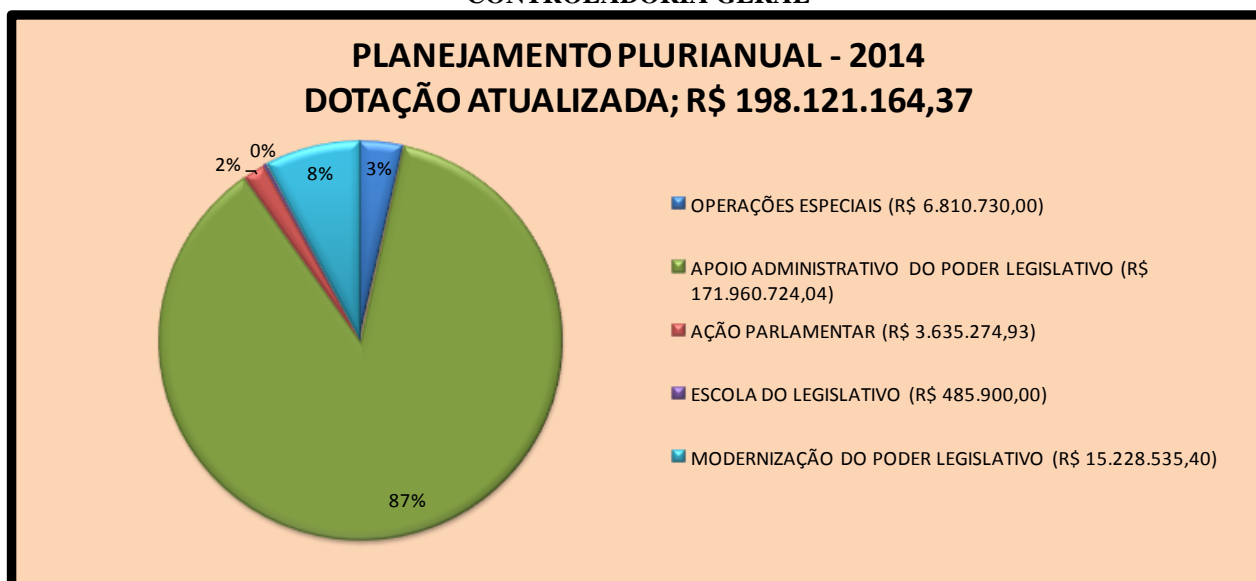
Fonte: SIAFEM/Dezembro- 2014/ Controladoria Geral e Anexo XIV

## 16. PLANEJAMENTO PLURIANUAL

O Planejamento Plurianual da Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia encontra-se previsto na Lei 2623, de 04 de novembro de 2011, devidamente publicado em Diário Oficial, contendo quatro programas governamentais com o objetivo de atender as necessidades do Poder Legislativo, com dotação atualizada em R\$ 198.121.164,37 (cento e noventa e oito milhões, cento e vinte e um mil, cento e sessenta e quatro Reais e trinta e sete centavos), composto por cinco programas específicos, sendo eles o Programa de Operações Especiais, Apoio Administrativo do Poder Legislativo, Ação Parlamentar, Escola do Legislativo e Modernização do Poder Legislativo, com dotações distribuídas conforme o gráfico abaixo:



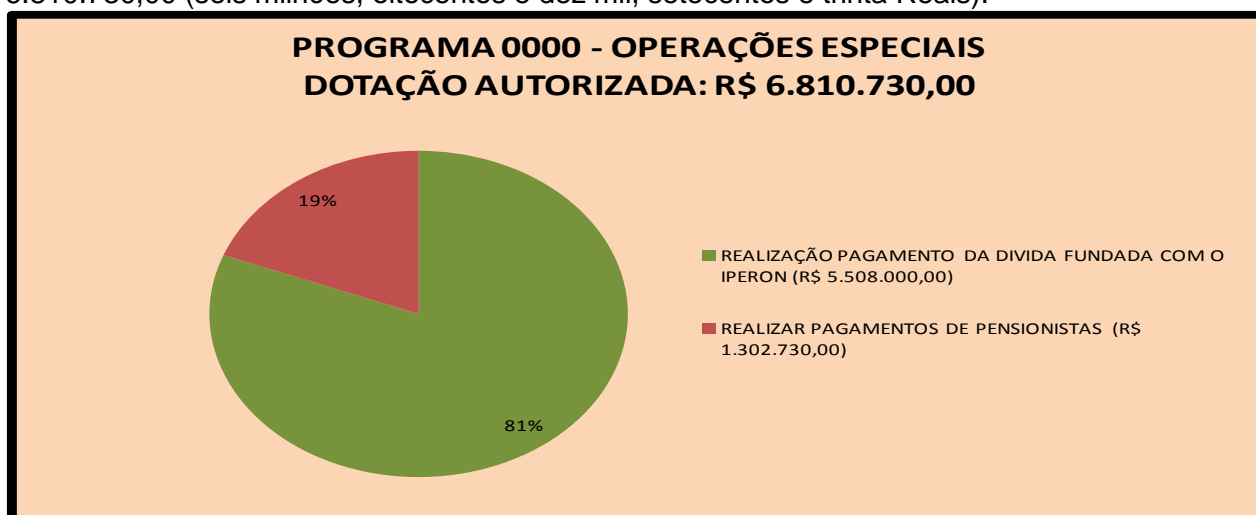
**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL



Fonte PPA/2011; QDD/2014-SIAFEM e Controladoria Geral/ALE

### 16.1. PROGRAMA 0000 – OPERAÇÕES ESPECIAIS

Tem como objetivo prover as unidades de recursos para dar cobertura às despesas enquadradas na Função Encargos Especiais, em conformidade ao Parágrafo único do art. 4º, da Portaria nº 42, de 14 de abril de 1999 do Ministério de Orçamento e Gestão, com o objetivo de dar cobertura as despesas as quais não se pode associar a geração de um bem, tais como cumprimento de Sentenças Judiciais deste Poder Legislativo, com dotação autorizada de R\$ 6.810.730,00 (seis milhões, oitocentos e dez mil, setecentos e trinta Reais).



O Programa de Operações Especiais inicialmente composto por 03 (três) ações, com distribuição de 81% dos seus recursos para dar cobertura e execução da Ação 0097 – realizar Pagamento da Divida Fundada com o Iperon e 19% para Ação 0140 – Realizar Pagamento de Pensionistas a Realizar, encerrou o Exercício executando com o remanejamento dos recursos



# Assembleia do Povo

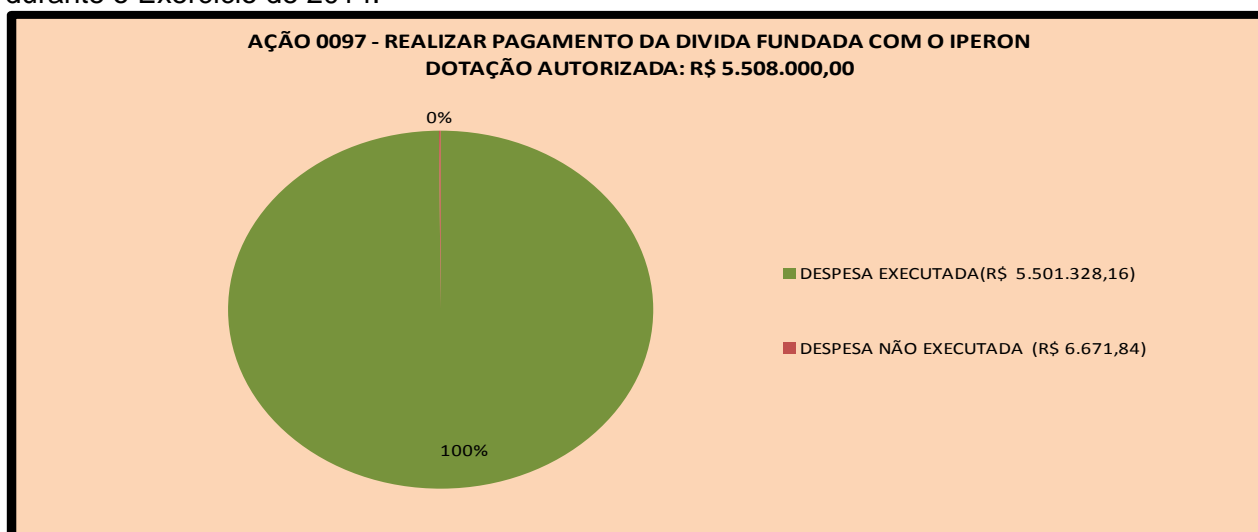
Portas abertas pra você.

## ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA CONTROLADORIA GERAL

destinados a ação 0213 – Realizar Pagamento de Sentenças Judiciais, para atender outras ações a seguir demonstradas.

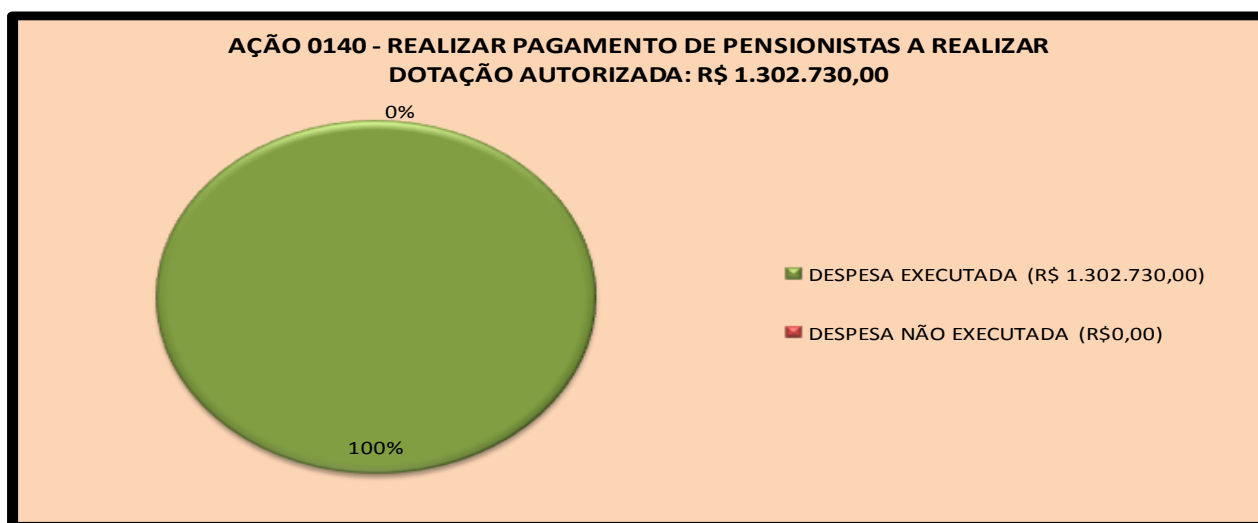
### 16.2.1. Ação 0097 - Realizar Pagamento da Divida Fundada com o Iperon:

Com dotação atualizada de R\$ 5.508.000,00 (cinco milhões, quinhentos e oito mil Reais), executou R\$ 5.501.328,16 (dois milhões, quinhentos e um mil, trezentos e vinte e oito reais e dezesseis centavos), representando por aproximação, 100 % da dotação autorizada durante o Exercício de 2014.



### 16.1.2. Ação 0140 - Realizar Pagamento de Pensionistas e Realizar

Com dotação atualizada de R\$ 1.302.730,00 (um milhão, trezentos e dois mil, setecentos e trinta Reais), executou integralmente ação, representando 100 % da dotação autorizada para o Exercício de 2014.





**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

### 16.1.3. Ação 0213 – Realizar Pagamentos de Sentenças Judiciais

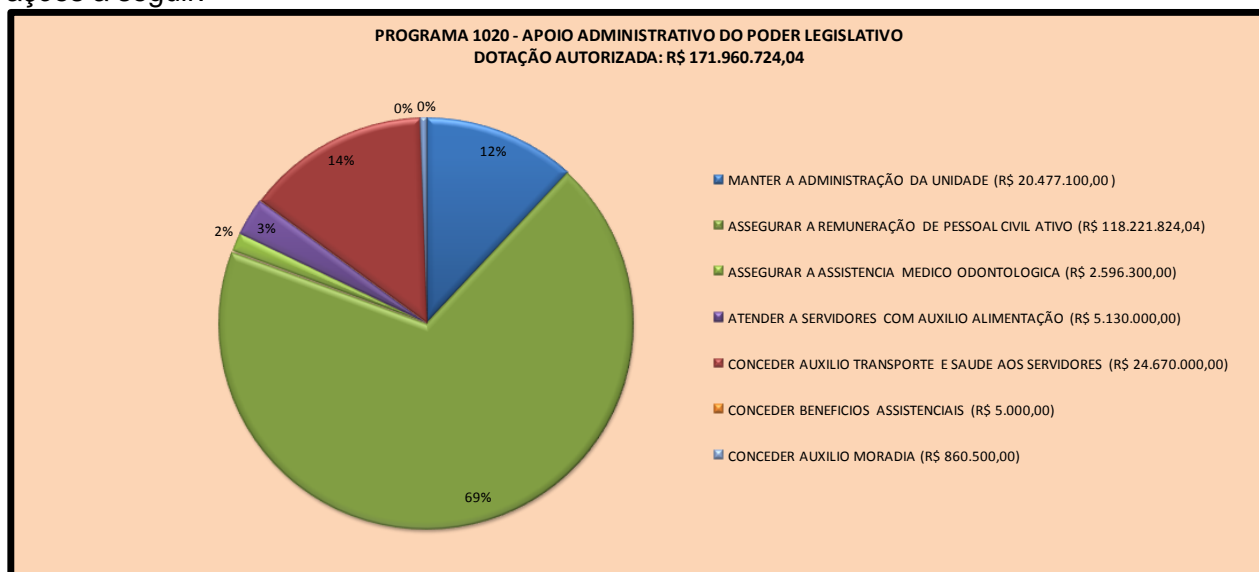
Com dotação autorizada de R\$ 812.000,00 (oitocentos e doze mil Reais), não houve movimentação de execução, razão pela qual, esta Controladoria geral expediu o memorando n. 57/CG/2014, de 09 de setembro de 2014, onde recomendou a adoção de tomada de decisão de remanejamento de valores para outras ações mais urgentes, mantendo-se um saldo mínimo para execução, por prudência, caso fato superveniente ocorra até o encerramento do Exercício, cujos saldos disponíveis foram remanejados para atender outros programas e ações a serem demonstrados por ocasião do Relatório Anual do Exercício de 2014 a ser encaminhado até 31 de março do ano de 2015.

Acompanhando a execução orçamentária e financeira do Programa de Operações especiais, que deram suporte a execução das ações, verifica-se que dos recursos previstos conforme dotação autorizada no total de **R\$ 6.810.730,00** (seis milhões, oitocentos e dez mil, setecentos e trinta Reais), executou até o III Quadrimestre o total de **R\$ 6.804.058,16** (seis milhões, oitocentos e quatro mil, cinquenta e oito reais e dezesseis centavos), representando execução de planejamento em 99% do total previsto, o que podemos considerar plenamente satisfatório.

### 16.2. PROGRAMA 1020 – APOIO ADMINISTRATIVO DO PODER LEGISLATIVO

Tem como objetivo prover o Poder Legislativo de meios administrativos para a implementação e gestão de seus programas finalísticos, atendendo aos Membros, servidores e fornecedores com os recursos necessários, dando condições adequadas de funcionamento e operacionalização dos planos e programas de governo, com dotação autorizada em R\$ 171.960.724,04 (cento e quarenta e um milhões, novecentos e noventa e seis mil, quinhentos e noventa e seis Reais):

O Programa de Apoio Administrativo do Poder Legislativo é composto de 07 (sete) ações a seguir:





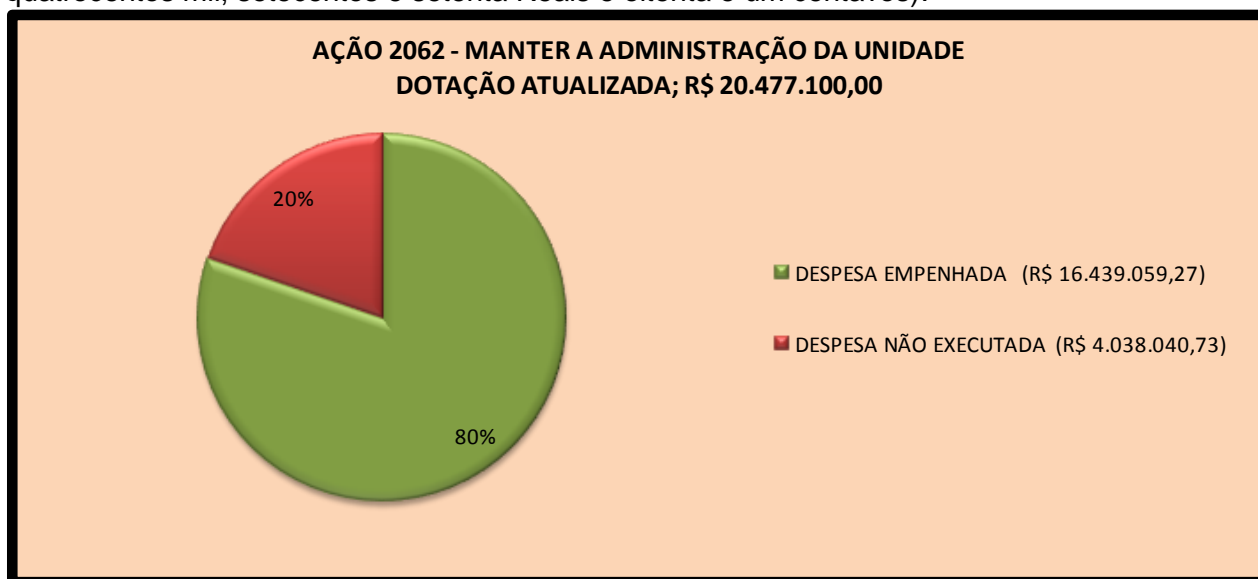
**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

O Programa de Apoio Administrativo do poder Legislativo é composto por 07 (sete) Ações, com distribuição de 12% dos seus recursos para dar cobertura e execução da Ação 2062 – manter a Administração da Unidade, 69% para a Ação 2063 – Assegurar a Remuneração de Pessoal Civil Ativo, 2% para a Ação 2067 – Assegurar Assistência Médico Odontológica, 3% para a Ação 2519 – Atender a Servidores com Auxílio Alimentação, 14% para a Ação 2563 – Conceder Auxílio transporte e Saúde aos Servidores, 12% para a Ação 2958 – Conceder Auxílio Moradia, 1% para a Ação 2461 – Conceder Benefícios Assistenciais.

A análise do desempenho da execução orçamentária da dotação disponível para dar cobertura ao desenvolvimento das ações previstas no Planejamento Plurianual ocorreram conforme a seguir:

#### 16.2.1. Ação 2062 – MANTER A ADMINISTRAÇÃO DA UNIDADE

Com dotação autorizada de R\$ 20.477.100,00 (vinte e três milhões, cento e sessenta e seis mil e quinhentos reais), executou R\$ 16.439.059,27 (dezesseis milhões, quatrocentos e trinta e nove mil, cinquenta e nove reais e vinte e sete centavos), representando 80% de execução, com saldo de dotação a ser utilizada de R\$ 12.400.770,81 (doze milhões, quatrocentos mil, setecentos e setenta Reais e oitenta e um centavos).



#### 16.2.2. Ação 2063 – ASSEGURAR A REMUNERAÇÃO DE PESSOAL ATIVO

Com dotação atualizada de R\$ 118.221.824.04 (cento e dezoito milhões, duzentos e vinte e um mil, oitocentos e vinte e quatro Reais e quatro centavos), executou R\$ 117.816.899,74 (cento e dezessete milhões, oitocentos e dezesseis mil, oitocentos e noventa e nove reais e setenta e quatro centavos), representando 99,66% da dotação disponível.

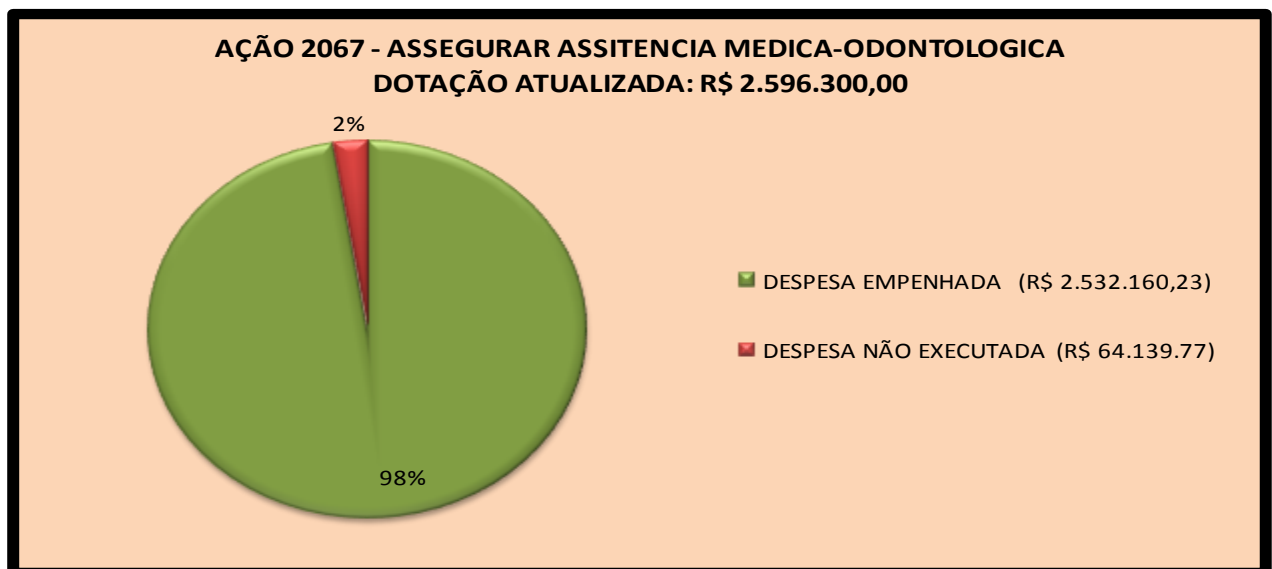


**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL



**16.2.3. Ação 2067 – Assegurar a Assistência Médico Odontológica**

Com dotação atualizada de R\$ 2.596.300,00 (dois milhões, quinhentos e noventa e seis mil e trezentos Reais), executou R\$ 2.532.160,23 (dois milhões, quinhentos e trinta e dois mil, cento e sessenta Reais e vinte e três centavos), representando 98% da dotação atualizada.



**16.2.4. Ação 2519 – Atender os servidores com Auxilio Alimentação**



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

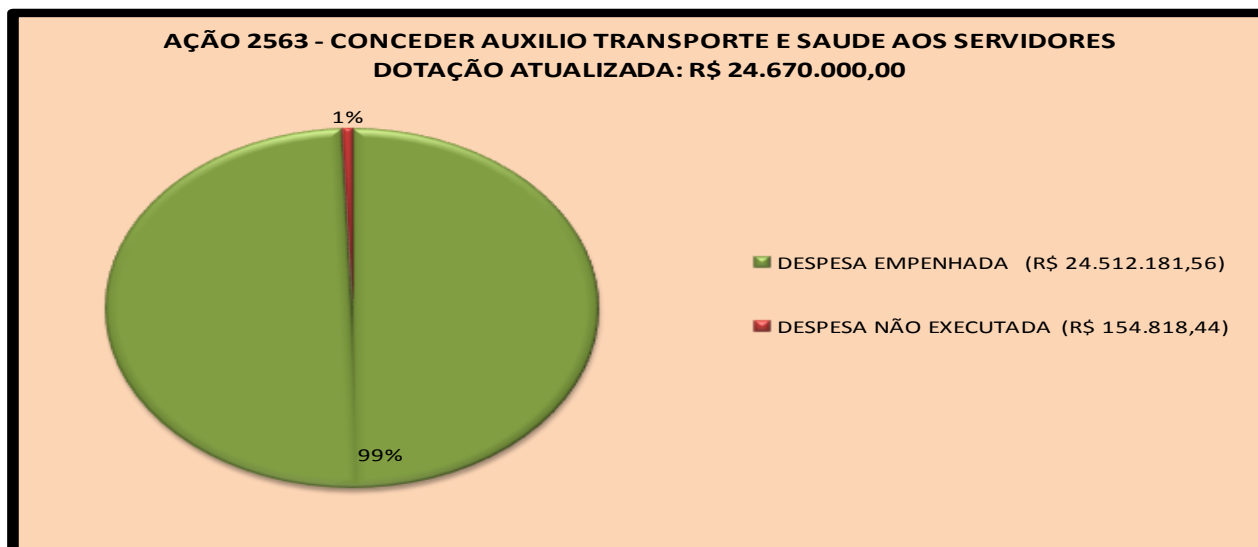
## ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA CONTROLADORIA GERAL

Com dotação atualizada de R\$ 5.130.000,00 (cinco milhões, centro e trinta mil reais), executou R\$ 2.532.160,23 (dois milhões, quinhentos e trinta e dois mil, cento e sessenta Reais e vinte e três centavos), representando 99,60% da dotação prevista.



### 16.2.5. Ação 2563 – Conceder Auxilio Transporte e Saúde aos Servidores

Com dotação atualizada de R\$ 24.670.000,00 (vinte e quatro milhões, seiscentos e setenta mil Reais), executou R\$ 24.512.181,56 (vinte e quatro milhões, quinhentos e doze mil, cento e oitenta e um Reais e cinquenta e seis centavos), representando 99% da dotação autorizada.



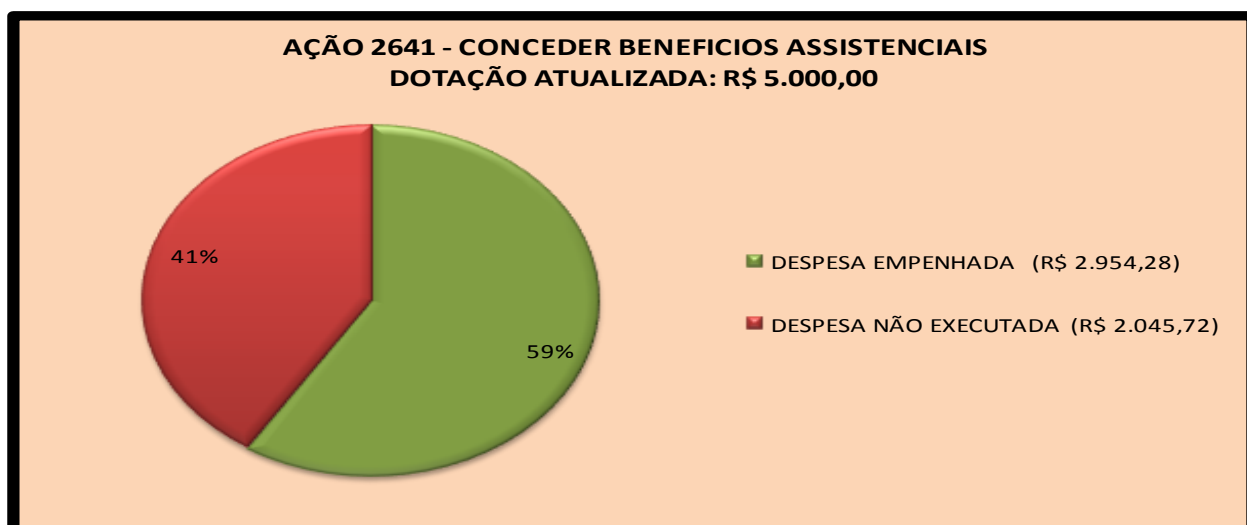




**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

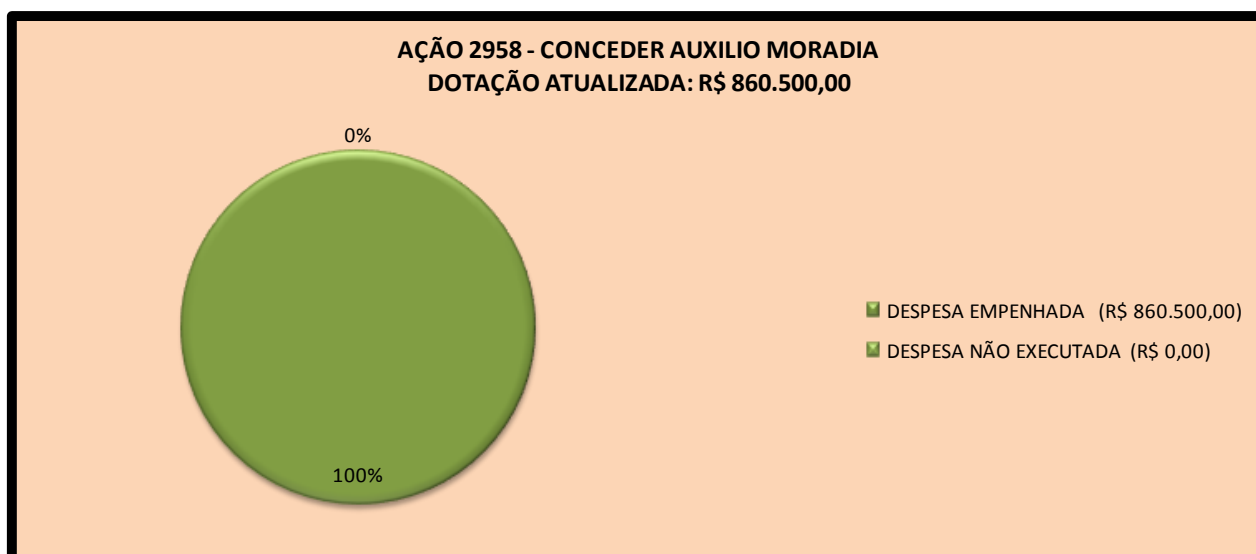
**16.2.6. Ação 2641 – Conceder Benefícios Assistenciais**

Com dotação atualizada de R\$ 5.000,00 (cinco mil Reais), executou R\$ 2.954,28 (dois mil, novecentos e cinquenta e quatro Reais e vinte e oito centavos), representando 59% da dotação autorizada.



**16.2.7. Ação 2958 – Conceder Auxílio Moradia**

Com dotação atualizada de R\$ 860.000,00 (oitocentos e sessenta mil Reais), executou integralmente toda a dotação atualizada e autorizada para o Exercício de 2014.





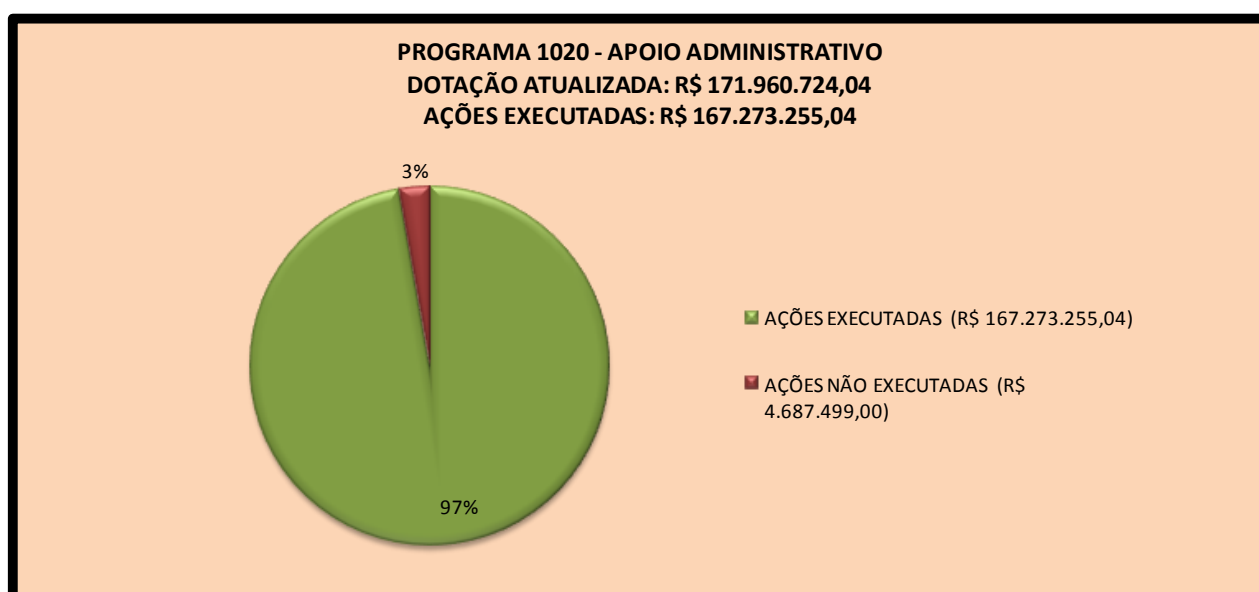
# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

## ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA CONTROLADORIA GERAL

### ANALISE DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO DO PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO

Acompanhando a execução orçamentária e financeira do Programa de Apoio Administrativo do Poder Legislativo em confronto com a execução do Planejamento, verifica-se que dos recursos previstos conforme dotação atualizada no total de **R\$ 171.960.724,04** (cento e setenta e um milhões, novecentos e sessenta mil, setecentos e vinte e quatro Reais e quatro centavos), executou e empenhou até o encerramento do Exercício o total de **R\$ 167.273.255,04** (cento e sessenta e sete milhões, duzentos e setenta e três mil, duzentos e cinquenta e cinco Reais e quatro centavos), representando execução de 72,43% do total atualizado.

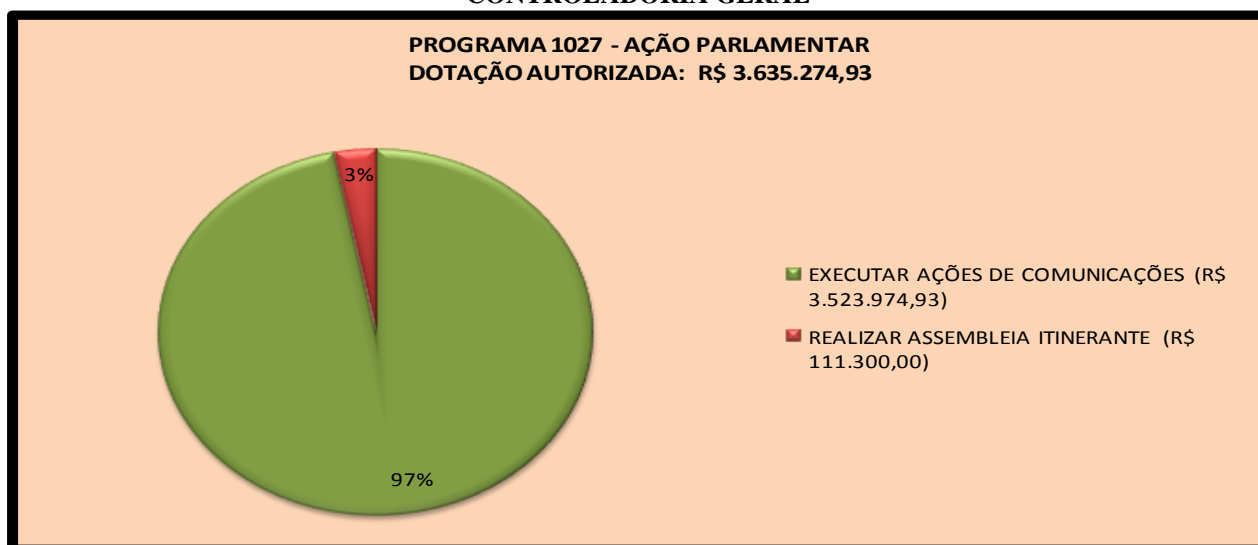


### 16.3. PROGRAMA 1027 – AÇÃO PARLAMENTAR

Tem como objetivo legislar e fiscalizar os atos do poder Executivo, buscando atender a demanda da população, através da execução de ações parlamentares que vão de encontro aos anseios da população do Estado, com dotação atualizada no montante de R\$ 3.635.274,93 (três milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e quatro Reais e noventa e três centavos), conforme demonstrado no gráfico a seguir:



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL



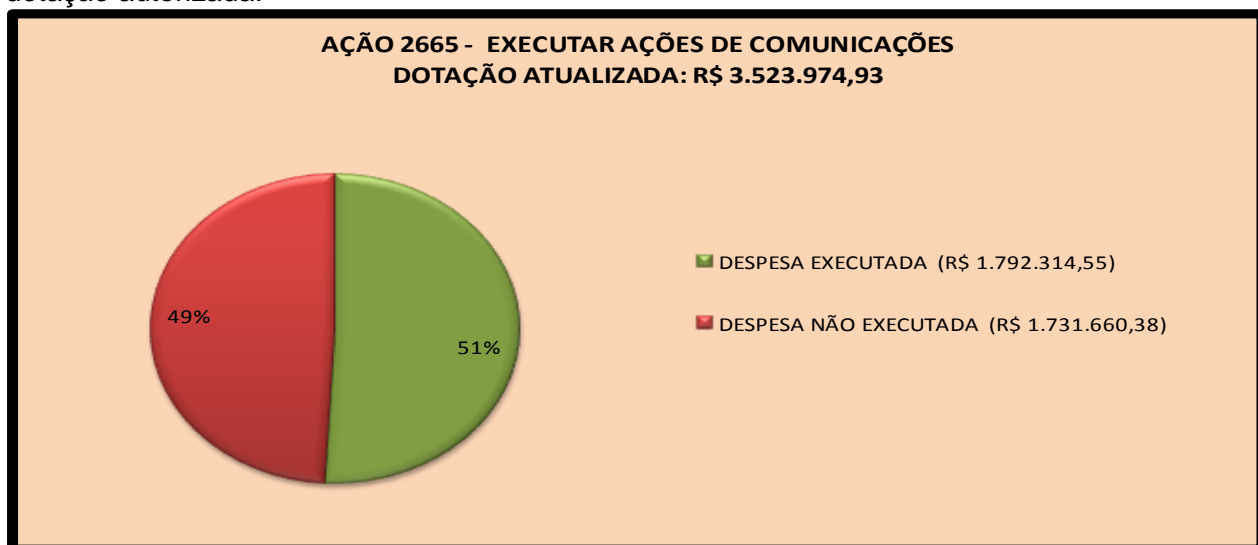
Fonte: SIAFEM 2014/Controladoria Geral/ALE

**16.3.1. Ação 2664 – Implementar e Manter a Radio TV Legislativa Ação**

Com dotação inicial de R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil Reais), esta ação não foi executada no Exercício de 2014, tendo seu orçamento sido remanejado para atender outros programas e ações, o que corresponde a uma falha de planejamento que deverá ser evitada, conforme orientações emanadas desta Controladoria Geral.

**16.3.2. Ação 2665 – Executar Ações de Comunicações**

Com dotação atualizada de R\$ 3.523.974,93 (três milhões, quinhentos e vinte e três mil, novecentos e setenta e quatro Reais e noventa e três centavos), executou até encerramento do Exercício o total de R\$ 1.792.314,55 (um milhão, setecentos e noventa e dois mil, trezentos e quatorze reais e cinquenta e cinco centavos), representando execução de 51% do total da dotação autorizada.



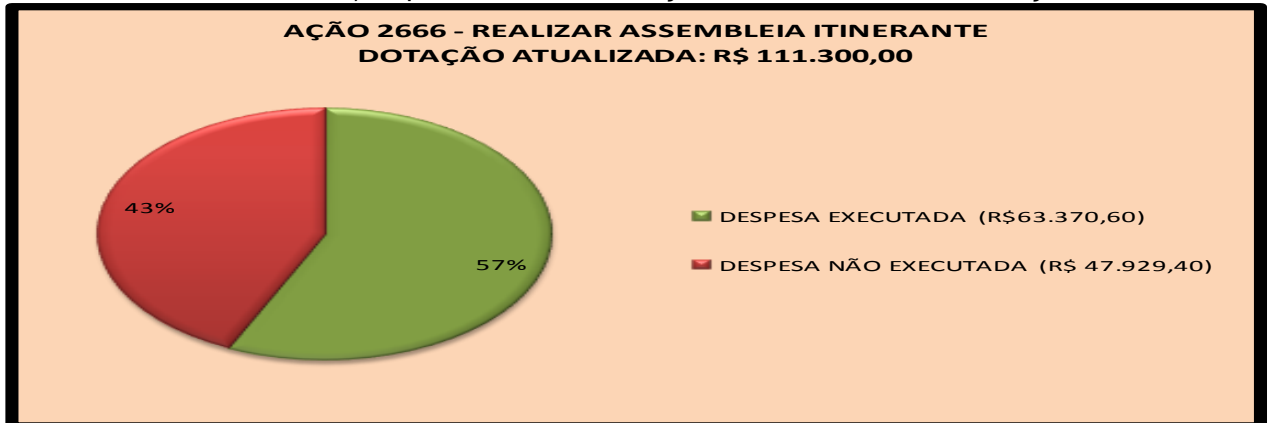
Fonte: SIAFEM 2014/Controladoria Geral/ALE



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

**16.3.3. Ação 2666 – Realizar Assembleia Itinerante,**

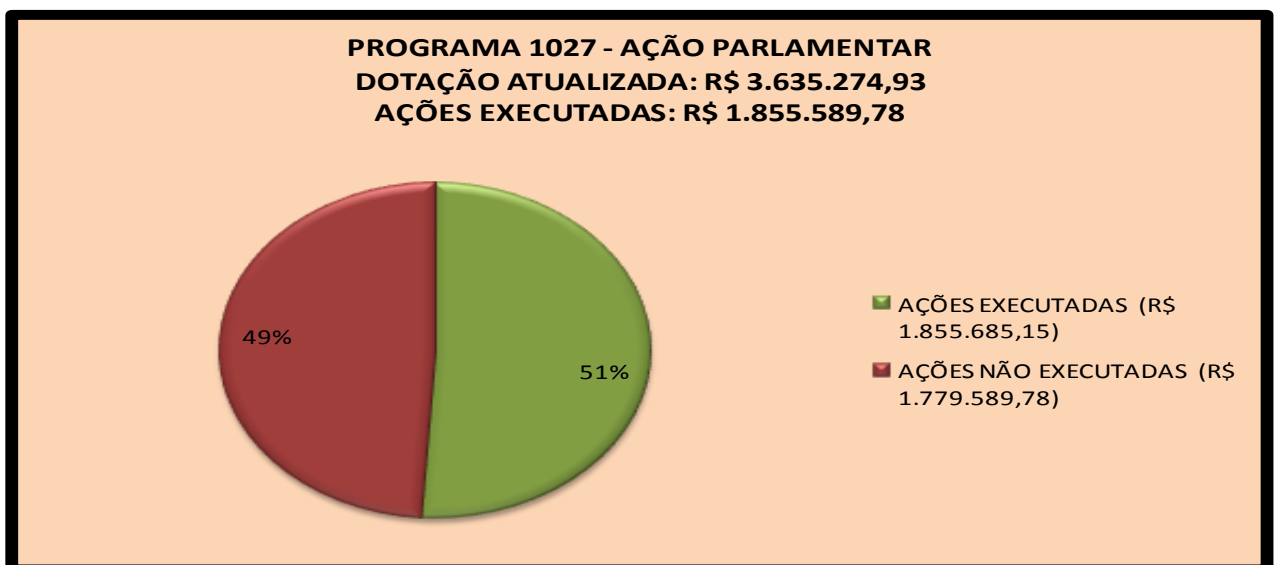
Com dotação atualizada de R\$ 111.300,00 (cento e onze mil e trezentos reais), executou até encerramento do Exercício o total de R\$ 63.370,60 (sessenta e três mil, trezentos e setenta Reais e sessenta centavos), representando execução de 57% do total da dotação autorizada.



Fonte: SIAFEM 2014/Controladoria Geral/ALE

**ANALISE DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO DO PROGRAMA AÇÃO PARLAMENTAR**

Acompanhando a execução orçamentária e financeira do Programa de Ação Parlamentar, verifica-se que dos recursos previstos conforme dotação atualizadas no total de **R\$ 3.635.274,93** (dois milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e quatro Reais e noventa e três centavos), executou até o III Quadrimestre o total de **R\$ 1.855.685,15** (um milhão, oitocentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e quinze centavos), representando execução de 51% das ações previstas em confronto com a despesa autorizada.



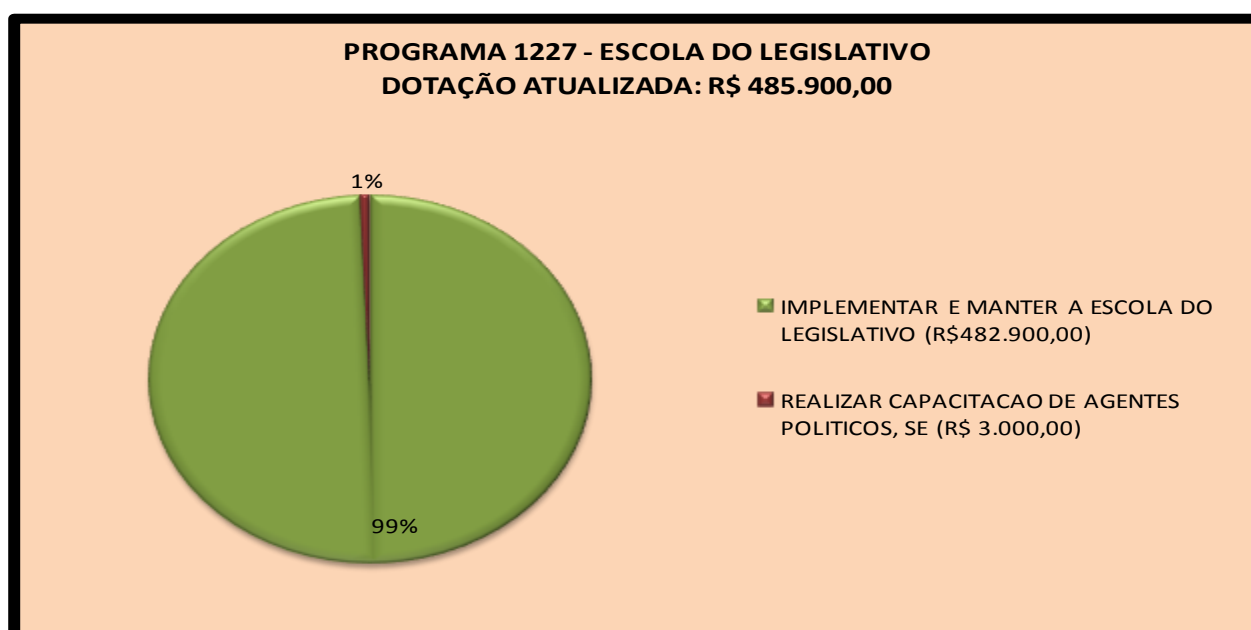
Fonte: SIAFEM 2014/Controladoria Geral/ALE



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

#### 16.4. PROGRAMA 1227 – ESCOLA DO LEGISLATIVO

Tem como objetivo propiciar aos servidores do Poder Legislativo e dependentes, Legislativos Municipais, parceiros e comunidade em geral, habilitação e especialização, aprimorando e ampliando sua formação em assuntos técnicos, administrativos e legislativos, atendendo a todos os servidores do poder legislativo, de câmaras e prefeituras municipais, parlamentares e comunidades, com dotação total atualizada em R\$ 485.900,00 (quatrocentos e oitenta e cinco mil Reais), composto por duas ações específicas e com distribuições de recursos por ação, conforme a seguir:



Fonte: SIAFEM 2014/Controladoria Geral/ALE

##### 16.4.1. Ação 2065 – Realizar Capacitação de Agentes Políticos, Servidores e Comunidades

Inicialmente com dotação de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais), teve seus recursos parcialmente anulados e remanejados para atender outras ações constantes do PPA, encerra o Exercício com dotação de R\$ 3.000,00 (três mil Reais), sem nenhuma movimentação.

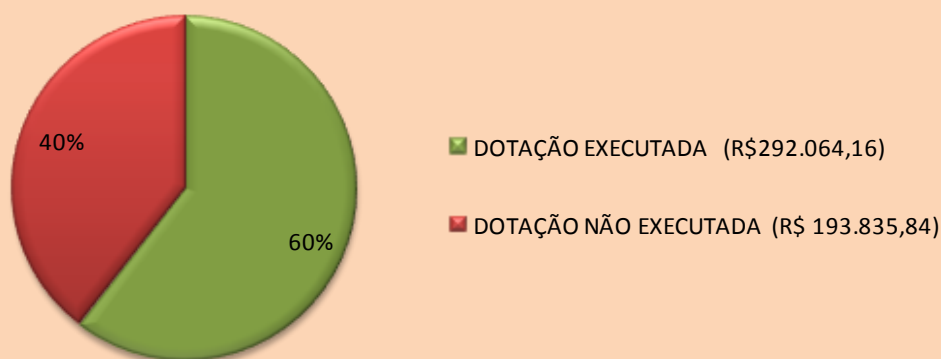
##### 16.4.2. Ação 2667 – Implementar e Manter a Escola do Legislativo

Com dotação atualizada de R\$ 2.545.000,00 (Dois milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil Reais), executou R\$ 172.230,33 (cento e setenta e dois mil, duzentos e trinta Reais e trinta e três centavos), representando a execução de 60% das ações previstas.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

**AÇÃO 2667 - IMPLEMENTAR E MANTER A ESCOLA DO LEGISLATIVO**  
DOTAÇÃO ATUALIZADA: R\$ 482.900,00

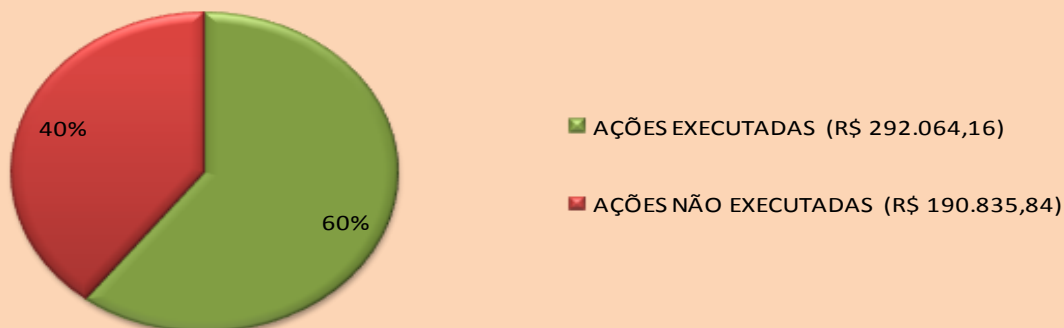


Fonte: SIAFEM 2014/Controladoria Geral/ALE

**ANALISE DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO DO PROGRAMA ESCOLA DO LEGISLATIVO**

Acompanhando a execução do planejamento público para o Exercício de 2014 em relação ao Programa 1227 - Escola do Legislativo, verifica-se que dos recursos previstos conforme dotação atualizadas no total de R\$ 482.900,00 (quatrocentos e oitenta e dois mil, novecentos reais), executou até o III Quadrimestre o total de R\$ 292.064,16 (duzentos e noventa e dois mil, sessenta e quatro reais e dezesseis centavos), representando execução de 60% das ações previstas.

**PROGRAMA 1227 - ESCOLA DO LEGISLATIVO**  
DOTAÇÃO ATUALIZADA: R\$ 482.900,00  
AÇÕES EXECUTADAS: R\$ 190.835,84



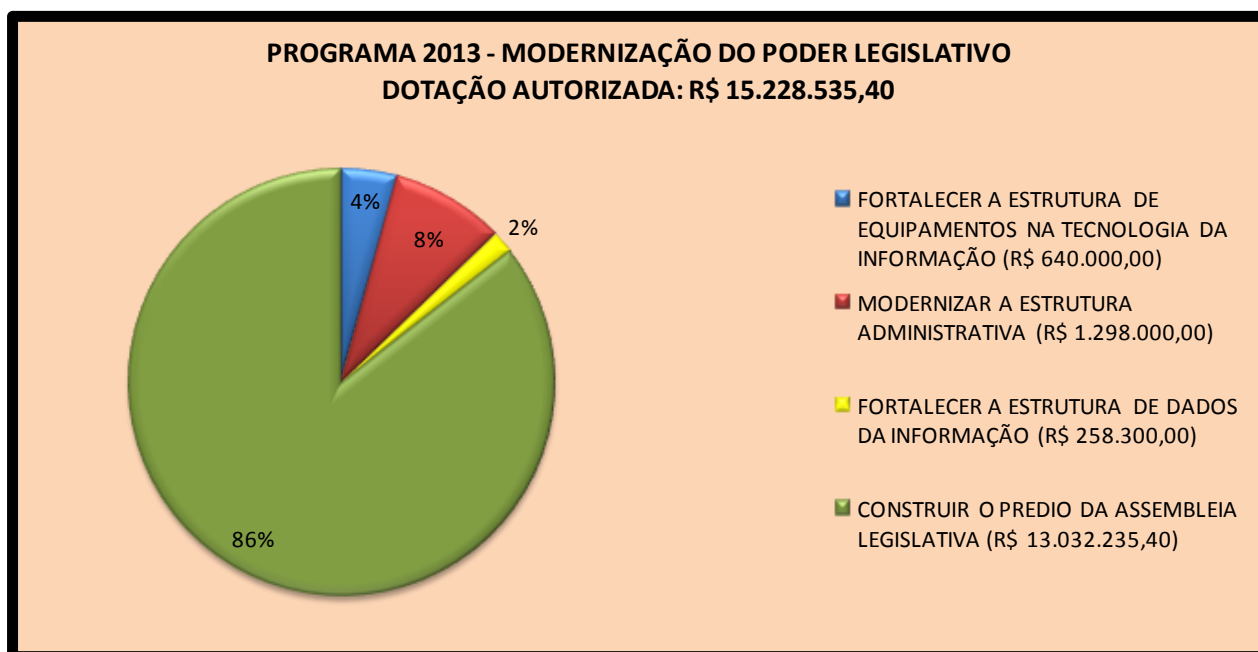
Fonte: SIAFEM 2014/Controladoria Geral/ALE



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

### 16. 5. PROGRAMA 2013 – MODERNIZAÇÃO DO PODER LEGISLATIVO

Tem como objetivo fortalecer os mecanismos administrativos, as práticas legislativas e a gestão de pessoas, possibilitando maior controle dos custos operacionais, eficiência e transparência dos serviços, tais como pareceres, processos e atos deliberativos, viabilizando o grande desafio de mostrar a Rondônia que a Assembleia Legislativa esta a altura do novo momento de desenvolvimentos que o Estado de Rondônia vem passando, visando atender toda a comunidade, com dotação autorizada em R\$ 15.228.535,40 (cinco milhões, duzentos e vinte e cinco mil, quinhentos e trinta e cinco Reais e quarenta centavos) e composto por quatro ações.



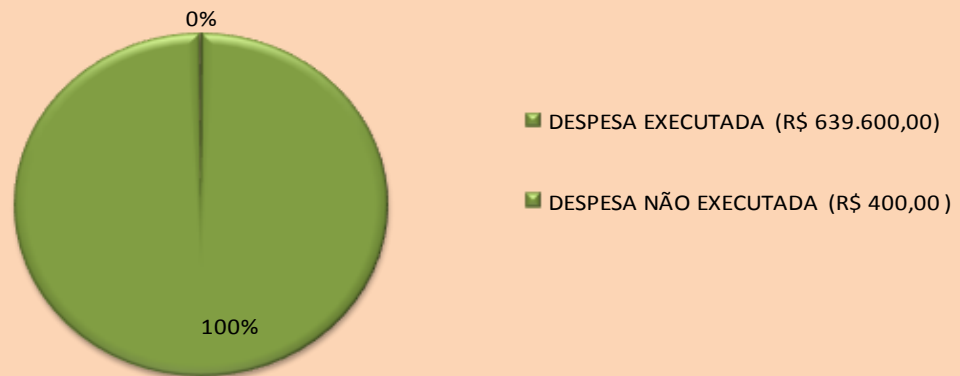
#### 16.5.1. Ação 1050 – Fortalecer a Estrutura de Equipamentos na Tecnologia da Informação

Com dotação atualizada de R\$ 640.000,00 (seiscentos e quarenta mil Reais), executou R\$ 639.600,00 (seiscentos e trinta e nove mil e seiscentos reais), representando 100% da dotação prevista, atingindo dessa forma os objetivos para as quais as ações foram proposta durante o Exercício de 2014.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

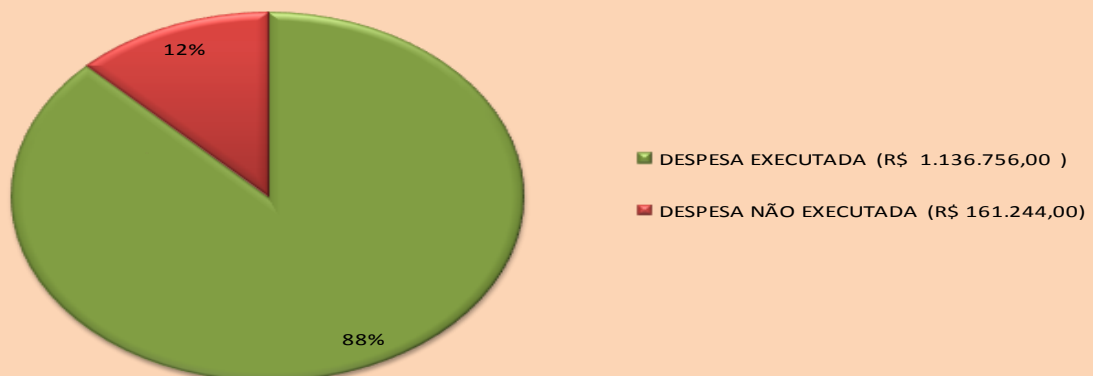
**AÇÃO 1050 - FORTALCER A ESTRUTURA DE EQUIPAMENTOS NA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO**  
DOTAÇÃO AUTORIZADA: R\$ 640.000,00



**14.6.2. Ação 1052 – Modernizar a Estrutura Administrativa**

Com dotação atualizada de R\$ 1.298.000,00 (um milhão, duzentos e noventa e oito mil reais), executou R\$ 1.136.756,00 (um milhão, cento e trinta e seis mil, setecentos e cinquenta e seis Reais), representando 88% da dotação autorizada.

**AÇÃO 1052 - MODERNIZAR A ESTRUTURA ADMINISTRATIVA**  
DOTAÇÃO AUTORIZADA: R\$ 1.298.000,00



**16.5.3. Ação 1155 – Implantar e Manter o Programa de Qualidade**

Com dotação inicial autorizada de R\$ 170.000,00 (cento e setenta mil Reais), não realizou despesa, tendo seus recursos sido remanejados para atender outros programas e ações durante o Exercício de 2014, apresentando saldo zero.

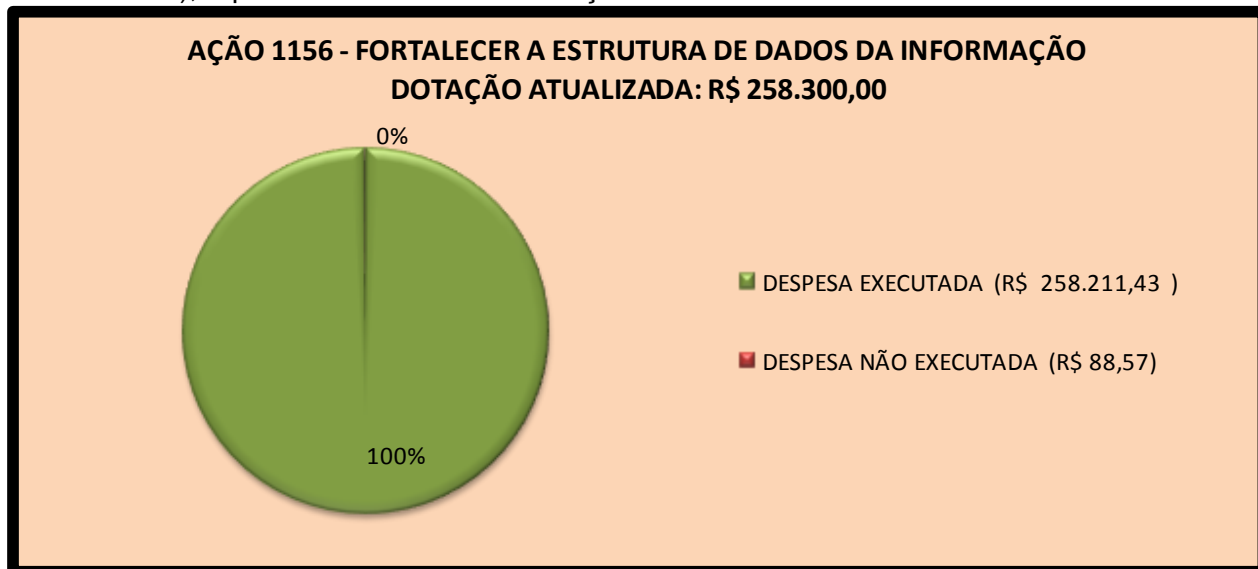




**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

**14.5.4. Ação 1156 – Fortalecer a Estrutura de Dados da Informação**

Com dotação atualizada de R\$ 258.300,00 (duzentos e cinquenta e oito mil reais), executou R\$ 258.211,43 (duzentos e cinquenta e oito mil, duzentos e onze Reais e quarenta e três centavos), representando 100% da dotação autorizada.



**16.5.5 Ação 1204 – Construir o Prédio da Assembleia Legislativa**

Com dotação atualizada de R\$ 13.032.235,40 (treze milhões, trinta e dois mil, duzentos e trinta e cinco reais e quarenta centavos), executou R\$ 11.688.031,99 (onze milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, trinta e um reais e noventa e nove centavos), representando 90% da dotação autorizada.



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

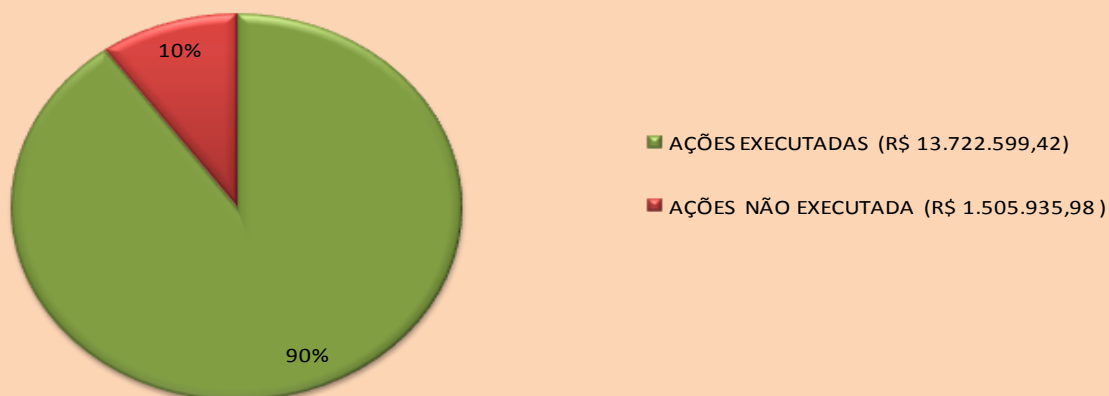
**AÇÃO 1204 - CONSTRUIR O PREDIO DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA**  
DOTAÇÃO AUTORIZADA: R\$ 13.032.235,40



**ANALISE DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO DO PROGRAMA DE MODERNIZAÇÃO DO PODER LEGISLATIVO**

Acompanhando a execução do planejamento público para o Exercício de 2014 em relação ao Programa 2013 – Modernização do Poder Legislativo, verifica-se que dos recursos previstos conforme dotação atualizadas no total de R\$ 15.228.535,40 (quinze milhões, duzentos e vinte e oito mil, quinhentos e trinta e cinco Reais e quarenta centavos), executou até o III Quadrimestre o total de R\$ 13.722.599,42 (treze milhões, setecentos e vinte e dois mil, quinhentos e noventa e nove Reais e quarenta e dois centavos), representando execução de 60% das ações previstas.

**PROGRAMA 2013 - MODERNIZAÇÃO DO PODER LEGISLATIVO**  
DOTAÇÃO AUTORIZADA: R\$ 15.228.535,40  
AÇÕES EXECUTADAS: R\$ 13.722.599,42





**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
CONTROLADORIA GERAL

A análise da execução do Planejamento Plurianual da Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia foi em caráter quantitativo, considerando que não há indicadores e serem avaliados e mensurados qualitativamente, gerando recomendação de Auditoria no sentido de ajustar, para o próximo exercício com a inclusão de indicadores de desempenho e posterior análise qualitativa.

## **18 – DAS COMISSOES**

A Mesa Diretora ALE/RO, durante o exercício de 2014, no cumprimento de sua missão Instaurou 22 (Vinte) comissões de trabalhos especiais, seja como Tomada de Contas ou Comissão de Responsabilidade, tecnicamente desempenhadas por servidores competentes com o intuito de apurar a responsabilidade de pessoa física e/ou jurídica, que a seguir relacionamos:

- Comitê Gestor de Programas;
- Comissão Especial de Recebimento de Materiais, Bens e serviços da ALE;
- Comissão de Recebimento de Materiais e Serviços de Informática;
- Comissão de Automação de Ficha Cadastral e Financeira;
- Comissão de Revisão da Folha de Pagamento;
- Comissão de Recebimento de Serviços de Telefonia da ALE;
- Comissão de Recebimento de Material e Serviços de Digitalização;
- Comissão de Recebimento de Obras e Serviços de Engenharia da ALE;
- Comissão Especial de Gestão, Acompanhamento e Fiscalização do Programa Bolsa Estagio e Projeto Básico do programa Jovem Aprendiz;
- Comissão Especial de Baixa de Bens Permanentes e Moveis;
- Comissão de Publicidade da ALE;
- Comissão de Reavaliação de Bens do Ativo Permanente (substituída pela Comissão de Reavaliação e de Inventario de Bens Públicos da ALE);
- Comissão do Plano de Gestão de Desempenho dos Servidores da ALE;
- Comissão de Gerenciamento e Fiscalização da Obra da Nova Sede da ALE;
- Comissão de Acompanhamento e Regularização de Processos de Diarias da ALE;
- Comissão com a Finalidade de apurar a Existência de possíveis Irregularidades no Uso e/ou Aquisição de Bens Moveis que Guarnece o Gabinete da Presidência;
- Comissão de Reavaliação e de Inventario de Bens Públicos da ALE;
- Comitê Gestor de Programas Para Gestão do Plano Plurianual;
- Comissão de Gerencias de Programas para Gestão do Plano Plurianual;
- Comissão de Inventario;



# Assembleia do Povo

Portas abertas pra você.

**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**

**CONTROLADORIA GERAL**

- Comissão de Levantamento e Análise das Contribuições Previdenciárias dos Repasses Efetuados ao Iperon.

## **19. DAS NORMATIVAS DE CONTROLE INTERNO**

Encontram-se conclusas, elaboradas pela equipe que compõe o quadro de Servidores da Controladoria Geral da Assembleia Legislativa do Estado de Rondônia, as Instruções Normativas que orienta quanto a Normas e Procedimentos das áreas de Almoxarifado e Patrimônio, Licitação, Informática, Transporte e Contabilidade aguardando aprovação, publicação e posterior implantação.

Aguardando aprovação superior e posterior publicação.

## **20. DA CONTROLADORIA E DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA E ACOMPANHAMENTO**

Atualmente, a equipe da Controladoria Geral é composta por 08 (oito) servidores, sendo 03 servidores de carreira, tendo em seu corpo técnico 04 (quatro) Contadores, 01 (um) Engenheiro Ambiental e Economista e 01 (um) Advogado.

Embora a Controladoria Geral não tenha quadro de Auditores Públicos concursados, vem exaustivamente buscando a excelência do controle público com a missão de resguardar o erário, atendo aos Princípios Públicos basilares legais e constitucionais afetos a área de controle interno, praticando todos os atos necessários em caráter orientativo e corretivo, conforme amplamente demonstrado.

Com este pensamento e com esta missão, iniciou procedimentos de Auditoria de RH, com horas estimadas em 600 (seiscentas) horas, dado o volume e extensão de documentos a ser analisados, conferidos e confirmados, além, do risco de auditoria inerente a função.

### **20.1. AUDITORIA DE CONFORMIDADE CONTABIL**

A Divisão de Contabilidade, subordinada a Superintendência Financeira da ALE, encontra-se em acompanhamento concomitante de conferência dos lançamentos contábeis, bem como das recomendações de correção de eventuais inconsistências de saldos, erros de lançamento ou enquadramento, conforme demonstrado neste relatório de Auditoria, objetivando a conformidade dos atos e fatos contábeis e de gestão.

Consideradas as inúmeras inconsistências contábeis depuradas no Sistema SIAFEM, conforme amplamente demonstrado neste Relatório de Auditoria, sejam de erros de classificação e de natureza das despesas, ocorridas nos lançamentos contábeis efetuados pela Divisão de Contabilidade, conforme demonstrado especialmente no Anexo XX, após auditoria do Sistema SIAFEM, conciliando a Conta do Passivo Financeiro com Conta de Controle de Restos a Pagar, verifico classificação indevida de despesa, conforme a seguir:

## **21 – ROL DE RESPONSÁVEIS**

O Rol de responsáveis, nos termos do Anexo TC-28, encontra-se no Anexo XVIII.



**Assembleia do Povo**  
**Portas abertas pra você.**  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**

## **22. JUSTIFICATIVAS DO ATRASO DO ENVIO DAS INFORMAÇÕES**

Este Relatório de Auditoria referente ao III Quadrimestre de 2014, esta sendo encaminhado fora do prazo determinado pela IN 13/TCER, em razão dos constantes ajustes contábeis que foram realizados pela Superintendência de Contabilidade do Estado de Rondônia, que intempestivamente veio, no decorrer do período compreendido entre janeiro e fevereiro de 2015, efetuando correções e ajustes contábeis, o que impactou nos resultados anteriores.

Considerando ainda que as alterações promovidas na Receita Corrente Líquida ocorrida na semana de 9 a 13 de fevereiro, emitiu novo documento, ajustando mais uma vez a posição em relação aos gastos com pessoal, como bem demonstra as datas das emissões dos documentos contábeis produzidos pelo SIAFEM, especialmente o balancete de verificação do mês de dezembro que somente concluiu em 23 de fevereiro de 2015.

Considerando ainda, que os prazos para envio do Relatório de Auditoria referente aos Quadrimestres ocorrem concomitantemente ao mesmo prazo para fechamento das informações contábeis e envio de documentos sob a responsabilidade da Divisão de Contabilidade, entendemos que não há condições técnicas para cumprimento de tais prazos, uma vez que a Auditoria depende de informações concisas e encerradas para análise, e isso demanda um determinado tempo para que os trabalhos sejam concluídos.

## **23. CONCLUSÃO**

A Controladoria Geral após verificar e analisar a documentação da despesa, ocorrida até o III Quadrimestre/2014, verificamos que agentes responsáveis pelos diversos setores atenderam as prerrogativas constitucionais da boa gestão administrativa pública, prestando informações que julgamos serem necessárias para o desenvolvimento deste Relatório, pois se tratam de questões que vem favorecer o alcance de melhores resultados na aplicação de recursos públicos, pela avaliação prévia das ações desta Gestão.

A análise da despesa em confronto com a aplicação dos recursos objeto da inspeção e auditoria, revela um avanço para o equilíbrio do orçamento e a gestão financeira do exercício de 2014, principalmente na frente de economia de despesa apresentada na evolução da execução orçamentária comparada ao exercício de 2013.

Assim o trabalho diário desta Controladoria cujo objetivo primordial e resguardar o erário buscando sempre preservar os princípios da Administração Pública exibidos no art. 37 da Constituição Federal, assim como dar cumprimento sempre aos princípios da economicidade, eficiência e eficácia, cumprindo e fazer cumprir a legislação pertinente de modo que assegure a sua aplicabilidade, demonstrando à transparência com relação aos gastos públicos que é um dos objetivos essenciais desta Administração.

Desta maneira a Controladoria Geral, em conformidade com o art. 51, incisos I, II, III da Constituição Estadual e artigo 9º, Inciso III, da Lei Complementar nº 154/96, cuja subordinação está diretamente ligada à Secretaria Geral, que compreende as atividades de Auditoria, Fiscalização de Gestão e Contabilidade, considera a regularidade da Gestão e a necessidade de melhorias contábeis a serem implantadas.

É o que nos compete relatar.

Porto Velho-RO, 17 de março de 2014  
**SANDRA MARIA CARVALHO BARCELOS**  
**Controladora Geral – ALE**



**Assembleia do Povo**  
Portas abertas pra você.  
**ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE RONDÔNIA**  
**CONTROLADORIA GERAL**