



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SANTA CATARINA  
GABINETE DA PRESIDÊNCIA  
AUDITORIA INTERNA  
RELATÓRIO Nº 06/2013

Senhor Coordenador:

Examinamos o Balanço Geral do Fundo de Reaparelhamento da Justiça referente ao exercício de 2012 e constatamos, em nossa opinião, que as demonstrações contábeis, foram elaboradas de acordo com as normas e princípios de contabilidade pública e representam adequadamente a posição orçamentária, financeira e patrimonial em 31/12/2012, podendo ser encaminhado ao Tribunal de Contas.

A seguir apresentamos o resumo da análise dos principais grupos de contas:

**Demonstração dos Créditos Orçamentários Autorizados**

O comportamento da execução orçamentária da despesa no exercício foi o seguinte:

Orçamento Original da Despesa	161.950.000,00
( - ) Dotação Cancelada/Remanejada	(75.044.003,29)
( + ) Dotação Suplementar	158.410.527,76
( + ) Dotação Especial	860.000,00
( + ) Acréscimo descentralização	-
( - ) Redução descentralização	-
<b>( = ) Créditos Orçamentários Totais</b>	<b>246.176.524,47</b>
( - ) Despesa Orçamentária	(162.920.339,46)
( - ) Crédito indisponível - Pré-empenho	(5.522.385,70)
<b>( = ) Créditos não Comprometidos/Saldo</b>	<b>77.733.799,31</b>

**Demonstração da Movimentação Financeira**

O movimento financeiro do exercício assim se apresenta, quanto ao fluxo de entradas e saídas orçamentárias e extra-orçamentárias:

<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>142.307.467,45</b>
( + ) Receita Orçamentária	167.050.114,76
( + ) Receita Extra-orçamentária	428.311.141,00
( + ) Transferências Financeiras Recebidas	7.368.353,24
( + ) Desincorporação de Passivos	19.878.829,37
(+/-) Arrecadação Indireta - a regularizar	(3.506,23)
( - ) Transferências Financeiras Concedidas	(591,98)
( - ) Despesa Orçamentária	(162.920.339,46)
( - ) Despesa Extra-orçamentária	(449.074.696,00)
( + ) Interferências Ativas	5.908.939,43
( - ) Interferências Passivas	(5.866.708,38)
( + ) Ajustes de exercícios anteriores	18.700.472,37
( - ) Provisão para perdas da dívida ativa	(6.863.177,41)
<b>( = ) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>164.796.298,16</b>

**Demonstração das Contas Patrimoniais**

Os saldos das contas, em 31 de dezembro, por Grupo Patrimonial, comparados com os do exercício anterior, assim se apresentam:

COMPONENTES	EM 31/12/2011	EM 31/12/2012
Ativo Circulante	142.307.887,45	164.800.224,39
Ativo Realizável a longo prazo	-	286.249,42
Ativo Permanente	26.374.167,47	39.641.580,73
<b>Ativo Real</b>	<b>168.682.054,92</b>	<b>204.728.054,54</b>
Passivo Real Descoberto	-	-
<b>( = ) Ativo Total</b>	<b>168.682.054,92</b>	<b>204.728.054,54</b>
Passivo Circulante	26.545.564,63	5.782.009,63
Passivo Exigível a Longo Prazo	-	-
<b>Passivo Real</b>	<b>26.545.564,63</b>	<b>5.782.009,63</b>
Ativo Real Líquido - Sdo. Patrimonial Atual	142.136.490,29	198.946.044,91
<b>( = ) Passivo Total</b>	<b>168.682.054,92</b>	<b>204.728.054,54</b>

### Varição do Saldo Financeiro

A variação é demonstrada da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	EM 31/12/2011	EM 31/12/2012	VARIAÇÕES (+) OU (-)
Ativo Circulante	142.307.887,45	164.800.224,39	22.492.336,94
Passivo Circulante	26.545.564,63	5.782.009,63	(20.763.555,00)
<b>Saldo Financeiro</b>	<b>115.762.322,82</b>	<b>159.018.214,76</b>	<b>43.255.891,94</b>

### Demonstração das Variações Patrimoniais

A participação do orçamento público e das variações independentes da execução na formação do resultado patrimonial é demonstrada abaixo, na forma dedutiva:

Receita Orçamentária	167.050.114,76
(-) Despesa Orçamentária	(162.920.339,46)
<b>(=) Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>4.129.775,30</b>
(+) Resultado Orçamentário Aumentativo	48.729.987,06
(-) Resultado Orçamentário Diminutivo	(591,98)
<b>(=) Resultado Patrimonial da Execução Orçamentária</b>	<b>52.859.170,38</b>
(+) Resultado Extra-orçamentário Aumentativo	98.340.080,64
(-) Resultado Extra-orçamentário Diminutivo	(94.395.276,40)
<b>(=) Resultado Patrimonial do Exercício</b>	<b>56.803.974,62</b>

O Resultado Patrimonial do Exercício, somado algebricamente ao Saldo Patrimonial do exercício anterior, vai resultar do novo Saldo Patrimonial, conforme se demonstra:

Patrimônio Líquido do Exercício Anterior	142.136.490,29
(+/-) Resultado Patrimonial do Exercício	56.803.974,62
(+) Ajustes de exercícios anteriores	5.580,00
<b>(=) Patrimônio Líquido em 31/12</b>	<b>198.946.044,91</b>

### Movimento das Contas de Compensação

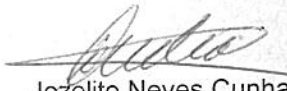
O registro e baixa de responsabilidade por adiantamentos, convênios, auxílios, contratos, etc, assim se apresentam:

<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>31.560,33</b>
(+) Registro de Responsabilidade de Terceiros	446.488,19
(-) Baixa de Responsabilidade de Terceiros	(470.000,00)
(+) Direitos e obrigações contratuais	17.095.787,34
(-) Baixa de Direitos e obrigações contratuais	-
<b>(=) Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>17.103.835,86</b>

É a nossa análise.

À elevada consideração de Vossa Senhoria.

Em 26 de fevereiro de 2013.

  
Jozélito Neves Cunha  
Auditor Interno

De acordo

À elevada consideração do Sr. Diretor-Geral Administrativo.

Em 26 de fevereiro de 2013.

  
Ivan Bertoldi  
Coordenador da Auditoria Interna

Junte-se ao Balanço Geral.  
Em 26/2/2013.

  
Cleverson Oliveira  
Diretor-Geral Administrativo