



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DE SANTA CATARINA
GABINETE DA PRESIDÊNCIA
AUDITORIA INTERNA
RELATÓRIO Nº 05/2013

Senhor Coordenador:

Examinamos o Balanço Geral do Tribunal de 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	1.109.255.836,00
(-) Dotação Cancelada/Remanejada	(95.008.033,56)
(+) Dotação Suplementar	198.869.477,83
(+) Acréscimo descentralização	147.682.268,87
(-) Redução descentralização	(18.318.993,94)
(=) Créditos Orçamentários Totais	1.342.480.555,20
(-) Despesa Orçamentária	(1.125.323.689,53)
(-) Crédito indisponível - Pré-empenho	(88.286.843,14)
(=) Créditos não Comprometidos/Saldo	128.870.022,53

Demonstração da Movimentação Financeira

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

Saldo do Exercício Anterior	2.283.912.234,29
(+) Receita Orçamentária	-
(+) Receita Extra-orçamentária	3.193.740.098,74
(+) Transferências Financeiras Recebidas	1.154.476.093,65
(+) Desincorporação de Passivos	4.191.846,20
(-) Arrecadação Indireta - a regularizar	-
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(10.683.429,34)
(-) Despesa Orçamentária	(1.125.323.689,53)
(-) Despesa Extra-orçamentária	(2.728.836.850,11)
(+) Interferências Ativas	102.879.975,95
(-) Interferências Passivas	(102.879.975,95)
(+) Ajustes de exercícios anteriores	4.401.581,64
(=) Saldo para o Exercício Seguinte	2.775.877.885,54

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	2.287.478.530,40	2.779.228.294,58
Ativo Permanente	297.702.194,44	317.814.617,77
Ativo Real	2.585.180.724,84	3.097.042.912,35
Passivo Real Descoberto	-	-
(=) Ativo Total	2.585.180.724,84	3.097.042.912,35
Passivo Circulante	2.178.269.629,88	2.643.172.878,51
Passivo Exigível a Longo Prazo	10.178.664,37	10.178.664,37
Passivo Real	2.188.448.294,25	2.653.351.542,88
Ativo Real Líquido - Sdo. Patrimonial Atual	396.732.430,59	443.691.369,47
(=) Passivo Total	2.585.180.724,84	3.097.042.912,35

Varição do Saldo Financeiro

A variação é demonstrada da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	EM 31/12/2011	EM 31/12/2012	VARIAÇÕES (+) OU (-)
Ativo Circulante	2.287.478.530,40	2.779.228.294,58	491.749.764,18
Passivo Circulante	2.178.269.629,88	2.643.172.878,51	464.903.248,63
Saldo Financeiro	109.208.900,52	136.055.416,07	26.846.515,55

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	-
(-) Despesa Orçamentária	(1.125.323.689,53)
(=) Resultado Financeiro do Exercício	(1.125.323.689,53)
(+) Resultado Orçamentário Aumentativo	1.198.773.668,12
(-) Resultado Orçamentário Diminutivo	(11.448.028,17)
(=) Resultado Patrimonial da Execução Orçamentária	62.001.950,42
(+) Resultado Extra-orçamentário Aumentativo	143.759.589,15
(-) Resultado Extra-orçamentário Diminutivo	(156.292.916,57)
(=) Resultado Patrimonial do Exercício	49.468.623,00

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	394.222.746,47
(+/-) Resultado Patrimonial do Exercício	49.468.623,00
(=) Patrimônio Líquido em 31/12	443.691.369,47

Movimento das Contas de Compensação

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

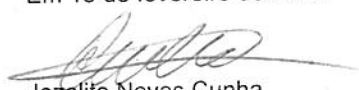
Saldo do Exercício Anterior	706.500,30
(+) Registro de Responsabilidade de Terceiros	7.837.175,19
(-) Baixa de Responsabilidade de Terceiros	(8.321.919,60)
(+) Direitos e obrigações contratuais	41.441,38
(-) Baixa de Direitos e obrigações contratuais	-
(=) Saldo para o Exercício Seguinte	263.197,27

Referente ao Inventário de Bens de Consumo e Permanentes existentes no almoxarifado, foi apresentado a Declaração conforme art. 11 e Anexo I da Resolução 29/2008-GP. Já com relação ao Inventário Físico de Bens Móveis Permanentes, a declaração apresentada está de acordo com o previsto no § 2º do art. 12 e Anexo II da referida Resolução, com a justificativa da real situação da atividade e as devidas providências adotadas, por meio de processos administrativos, nela relatados.

É a nossa análise.

À elevada consideração de Vossa Senhoria.

Em 18 de fevereiro de 2013.


Jozelito Neves Cunha
Auditor Interno

De acordo

À elevada consideração do Sr. Diretor-Geral Administrativo.

Em 18 de fevereiro de 2013.


Ivan Bertoldi
Coordenador

Junte-se ao Balanço Geral.
Em 18/2/2013


Cleveson Oliveira
Diretor-Geral Administrativo