



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
DEFENSORIA PÚBLICA DO DISTRITO FEDERAL
Defensoria Pública-Geral
Departamento de Controle Interno

RELATÓRIO CONTÁBIL ANUAL Nº 1/2020 – DPDF/DCI

Unidade : Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF
Assunto : Relatório Contábil Anual
Exercício : 2019

Senhora Defensora Pública-Geral,

Trata o presente relatório da análise da Gestão Contábil da Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF, no contexto da instrução do processo de contas anuais do exercício de 2019, com vistas ao encaminhamento ao e. Tribunal de Contas do Distrito Federal – TCDF para julgamento.

I – INTRODUÇÃO

Os exames foram conduzidos pelo Departamento de Controle Interno da Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF/DCI, em atenção à recomendação recorrente da Subsecretária de Contabilidade da Secretaria de Estado de Fazenda, Planejamento e Orçamento do Distrito Federal – SEFP/SUCON, *in verbis*:

[...]

Destaca-se a necessidade de um contador, para atender à solicitação feita pelo Egrégio Tribunal de Contas do DF, através da Decisão nº 22/99 – TCDF de 02/09/99, bem como para acompanhar e controlar as contas contábeis desta unidade, de forma a repassar a responsabilidade para interessados por esta pasta.

[...]

Neste sentido, os procedimentos analíticos que fundamentaram o documento em tela foram conduzidos por servidores com a formação em curso superior em Ciências Contábeis, e legalmente registrados para efeitos de regulação profissional.

II – ANÁLISE

A análise contábil foi segmentada em dois eixos¹, a saber:

¹ Esta dinâmica de análise/ensino tem sido utilizada em livros de Ciência Contábeis mais recentes, por exemplo: Contabilidade Empresarial: Instrumentos de Análise, Gerência e Decisão (São Paulo: Atlas, 2018), do consagrado autor, o Prof. Dr. José Carlos Marion, o qual parte de um maior nível de agregação, as demonstrações contábeis, para os detalhes, o que permite a análise dos fatos considerando-se uma visão contextualizada.



- 1) Demonstrações Contábeis e Registros Contábeis do Exercício de 2019.
- 2) Movimentações nas Contas Contábeis.

A seguir, apresentam-se os resultados dos exames.

1) **Demonstrações Contábeis e Registros Contábeis do Exercício de 2019**

Os registros contábeis da Unidade são efetuados no Sistema Integrado de Gestão Governamental – SIGGO, de forma manual, com os procedimentos de conformidade documental realizados pela Gerência de Administração de Fundos e Prestação de Contas, sob a supervisão técnica da Diretoria de Orçamento, Planejamento e Finanças da Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF/SUAG/DIORF, a qual é atualmente dirigida por servidor da carreira Auditoria de Controle Interno do Distrito Federal, com comprovada experiência profissional na área de execução orçamentária e financeira.

No que concerne ao exercício financeiro de 2019, **as contabilizações foram regularmente processadas**, tendo por base as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASPs exaradas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, possibilitando a elaboração das Demonstrações Contábeis - DCONs, a saber:

- Balanço Financeiro.
- Balanço Patrimonial.
- Demonstração das Variações Patrimoniais.
- Balanço Orçamentário.
- Demonstração dos Fluxos de Caixa.
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

Em linhas gerais, as DCONs de 2019 da DPDF são aderentes às NBCASPs, tendo em vista que o leiaute, as regras de cálculo e os mecanismos de agregação das contas contábeis são padronizados no SIGGO.

Entre os procedimentos de controle contábil-financeiro realizados pelos gestores do fundo, se destacaram as conciliações realizadas no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa que constituem o principal ativo do Fundo, conforme o Balanço Patrimonial, a seguir:



Figura I – Balanço Patrimonial do Exercício Financeiro de 2019

em R\$

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL		Exercício 2019			
BALANÇO PATRIMONIAL		Com Intra			
		PSIAG550			
		Posição em: 14/02/2020 às 23:50:20			
Movimento do Exercício Consolidado por UG/Gestão					
Mes de Referência Dezembro					
Unidade Gestora 480101 - DEFENSORIA PÚBLICA DO DISTRITO FEDERAL					
Gestão 00001 - TESOURO					
	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	
ATIVO	16.394.727,15	17.438.740,16	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.394.727,15	17.438.740,16
ATIVO CIRCULANTE	1.500.674,78	72.860,20	PASSIVO CIRCULANTE	18.876.322,99	18.011.946,94
Créditos a Curto Prazo	1.443.067,48	0,00	Obrig. Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	15.658.997,67	13.607.724,87
Estoques	57.607,30	72.860,20	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	222,57	2.694.260,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.894.052,37	17.365.879,96	Demais Obrigações a Curto Prazo	3.217.102,75	1.709.961,11
IMOBILIZADO	14.894.052,37	17.365.879,96	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 2.481.595,84	- 573.206,78
Bens Móveis	10.858.407,43	13.330.235,02	Patrimônio Social e Capital Social	- 5.578.502,02	- 3.014.021,38
Bens Imóveis	4.035.644,94	4.035.644,94	Resultado Acumulado	3.096.906,18	2.440.814,60
			Resultado do Exercício	3.909.519,27	1.685.876,40
			Ajustes de Exercícios Anteriores	- 1.345.038,63	222.512,66
			Resultado das Empresas	532.425,54	532.425,54

Fonte: SIGGO.

Com base nas receitas arrecadadas e, considerando-se o conjunto de registros contábeis realizados, foram elaboradas as demonstrações contábeis adicionais ao Balanço Patrimonial, como segue:

Figura II – Balanço Financeiro do Exercício Financeiro de 2019

em R\$

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL		Exercício 2019			
Balanço Financeiro		Com Intra			
Versão : 1		PSIAG550			
		Posição em: 14/02/2020 às 23:50:20			
Anexo 13					
Mes de Referência 12 - Dezembro					
Unidade Gestora 480101 DEFENSORIA PÚBLICA DO DISTRITO FEDERAL					
Gestão 00001 TESOURO					
	Ano Anterior	Ano Atual	Ano Anterior	Ano Atual	
INGRESSOS	219.804.911,88	211.666.798,14	DISPÊNDIO	219.804.911,88	211.666.798,14
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	13.472,22	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	202.889.768,98	195.710.961,32
ORDINÁRIA	0,00	13.472,22	Ordinária	202.889.768,98	195.710.961,32
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	203.852.302,92	211.653.325,92	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	482.286,09
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS P/ EXECUÇÃO	203.852.302,92	211.653.325,92	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS P/ EXECUÇÃO	0,00	482.286,09
Outros	203.852.302,92	211.653.325,92	Outros	0,00	482.286,09
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	15.952.608,96	0,00	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	16.915.142,90	15.473.550,73
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.425.930,21	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	811.807,94	946.976,95
Inscrição de Restos a Pagar Processados	14.526.573,78	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	16.103.229,99	14.526.573,78
Ajuste de Exercícios Anteriores	104,97	0,00	Ajuste de Exercícios Anteriores	104,97	0,00

Fonte: SIGGO.



Figura III – Demonstração das Variações Patrimoniais do Exercício Financeiro de 2019

em R\$

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL		Exercício 2019			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		Com Intra			
Versão : 1		Anexo 15			
Posição em: 14/02/2020 às 23:50:20		PSIAG550			
Mes de Referência	12 - Dezembro				
Unidade Gestora	480101 DEFENSORIA PÚBLICA DO DISTRITO FEDERAL				
Gestão	00001 TESOUREIRO				
	Ano Anterior	Ano Atual	Ano Anterior	Ano Atual	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	205.037.092,41	211.888.848,23	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	205.037.092,41	211.888.848,23
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	204.099.187,92	211.888.743,26	PESSOAL E ENCARGOS	189.765.231,25	194.039.792,11
Transferências Intragovernamentais	204.099.187,92	211.888.743,26	Remuneração a Pessoal	149.999.006,10	153.107.602,63
VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINC. DE PASS.	937.904,49	104,97	Encargos Patronais	27.360.901,32	26.893.736,85
Ganhos com Desincorporação de Passivos	937.904,49	104,97	Benefícios a Pessoal	7.639.642,82	5.225.861,88
			Outras VPD - Pessoal e Encargos	4.765.681,01	8.812.590,75
			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	28.821,13	8.128,24
			Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	28.821,13	8.128,24
			USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.233.808,38	13.532.897,35
			Uso de Material de Consumo	207.546,48	240.422,74
			Serviços	11.026.261,90	13.292.474,61
			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	250,00	0,00
			Juros e Encargos de Mora	250,00	0,00
			TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	87.720,38	741.027,04
			Transferências Intragovernamentais - INTRA OFSS	87.720,38	741.027,04
			DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INC. DE PASSIVO	11.742,00	0,00
			Perdas Involuntárias	11.742,00	0,00
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	1.881.127,09
			Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	1.881.127,09
			RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	3.909.519,27	1.685.876,40
			Ano Anterior	Ano Atual	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			2.167.269,35	3.721.802,39	
Incorporação de Ativo			1.619.294,58	3.214.705,51	
Desincorporação de Passivo			54.004,27	24.930,11	
Desincorporação de Ativo			493.970,50	482.166,77	

Fonte: SIGGO.

Figura IV – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício Financeiro de 2019

em R\$

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL		Exercício 2019							
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Com Intra							
Posição em: 14/02/2020 às 23:50:20		PSIAG550							
Mes de Referência	Dezembro								
Unidade Gestora	480101 DEFENSORIA PÚBLICA DO DISTRITO FEDERAL								
Gestão	00001 TESOUREIRO								
ESPECIFICAÇÃO	Pat.Social / Capital Social	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	- 3.014.021,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.425,54	0,00	- 2.481.595,84
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.512,66	0,00	222.512,66
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.685.876,40	0,00	1.685.876,40
Ajuste de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição / Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais	- 3.014.021,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440.814,60	0,00	- 573.206,78

Fonte: SIGGO.



Outro aspecto que robustece a opinião sobre a regularidade das informações contábeis do exercício de 2019 é análise do Relatório de Gestão Fiscal – RGF da DPDF efetuada pelo e. Tribunal de Contas do Distrito Federal – TCDF, em atendimento ao que estabelecem os arts. 54, 55 e 59 da Lei Complementar nº 101/2000, como segue (**negrito nosso**):

- 3º Quadrimestre de 2019:

- Processo nº 1060/2020-e.

[...]

DECISÃO Nº 690/2020

O Tribunal, por unanimidade, de acordo com o voto do Relator, decidiu: I – tomar conhecimento: a) da publicação do Relatório de Gestão Fiscal – RGF da Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF referente ao 3º quadrimestre do exercício de 2019 (peça 1); b) do Roteiro de Acompanhamento e Análise do RGF da DPDF, relativo ao 3º quadrimestre de 2019 (peça 2); **c) da Informação n.º 08/20-DIAGF/Semag (peça 3); II – considerar a publicação do RGF da DPDF, relativo ao 3º quadrimestre de 2019, em conformidade com os arts. 54 e 55 da Lei Complementar n.º 101/00 – Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF);** III – determinar à Secretaria de Economia do Distrito Federal – SEEC e à Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF que, doravante e de forma conjunta, façam as adequações contábeis e estruturais que se fizerem necessárias para permitir o registro e controle, pela unidade gestora DPDF, das contas que compõem a disponibilidade de caixa bruta, em observância ao disposto no art. 55, inciso III, alínea “a”, da Lei de Responsabilidade Fiscal, c/c o item 04.00.01 do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF 9ª Edição; IV – autorizar o arquivamento dos autos, uma vez que o cumprimento da determinação contida no item III anterior será analisado nas próximas verificações dos Relatórios de Gestão Fiscal da DPDF.

[...]

- 2º Quadrimestre de 2019:

- Processo nº 23157/2019-e.

[...]

DECISÃO Nº 3956/2019

O Tribunal, por unanimidade, de acordo com o voto do Relator, decidiu: I – tomar conhecimento: a) da publicação do Relatório de Gestão Fiscal da Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF, referente ao 2º quadrimestre do exercício de 2019 (peça 1); b) do Roteiro de Acompanhamento e Análise do RGF da Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF, relativo ao 2º quadrimestre de 2019 (peça 2); **c) da Informação nº 33/2019 - DIAGF; II - considerar a publicação do Relatório de Gestão Fiscal da Defensoria Pública do Distrito Federal, relativo ao 2º quadrimestre de 2019, em conformidade com os arts. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/00 – Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF);** III - autorizar o arquivamento dos autos.

[...]

**- 1º Quadrimestre de 2019:**

- Processo nº 12767/2019-e.

[...]

DECISÃO Nº 2415/2019

O Tribunal, por unanimidade, de acordo com o voto do Relator, decidiu: I – tomar conhecimento: a) do Relatório de Gestão Fiscal da Defensoria Pública do Distrito Federal - DPDF, referente ao 1º quadrimestre de 2019, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal – DODF nº 101, de 30/05/2019, conforme Portaria – DPDF nº 172, de 29/05/2019 (e-doc 302E4FC1-e); b) do Roteiro de Acompanhamento e Análise do RGF da Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF, relativo ao 1º quadrimestre de 2019 (e-doc D9097DCE-e); **c) da Informação nº 22/2019-DIAGF; II – ressalvados os apontamentos registrados na instrução, considerar a publicação do Relatório de Gestão Fiscal da Defensoria Pública do Distrito Federal, relativo ao 1º quadrimestre de 2019, em conformidade com as disposições dos artigos 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF; III – autorizar o arquivamento dos autos.**

[...]

A análise de regularidade do RGF é um indicador relevante para a avaliação contábil da DPDF tendo em vista que aborda fundamentalmente os elementos relacionados com as despesas de pessoal, tipologia de gasto que consome cerca de 90,00% do orçamento anual da Unidade.

2) Movimentações Contábeis

Com relação aos registros e movimentações observados entre os exercícios de 2018 e 2019, houve a análise do conjunto de contas contábeis, as quais foram classificadas nos seguintes grupos:

- Contas Contábeis sem Movimentação.
- Contas Contábeis com Movimentação.
- Contas sem Saldos em 2019.

Tendo em vista a classificações sobreditas, apresentam-se os quadros analíticos a seguir:

Quadro 1 – Contas Contábeis sem Movimentação

em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019
123110104	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	102.659,87	102.659,87
123110118	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	23.185,50	23.185,50
123110137	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA DE USO CORPORATIVO	79.000,00	79.000,00
123110152	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	767.729,38	767.729,38



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019
123131952	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	428.757,50	428.757,50
123210800	TERRENOS	1.235.524,57	1.235.524,57
123210900	PRÉDIOS	2.800.120,37	2.800.120,37
231110100	PATRIMÔNIO	331.600.059,46	331.600.059,46
231120100	PATRIMÔNIO	330.250.309,52	330.250.309,52
231130100	PATRIMÔNIO	1.664.271,44	1.664.271,44
711210101	VALORES FIRMADOS COM O CONCEDENTE	727.447,42	727.447,42
711911100	CONTROLE DE CRÉDITOS DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - DECISÃO 2988, DEC	1.138.572,11	1.138.572,11
712210100	CONVÊNIOS - VALORES FIRMADOS	1.307.415,07	1.307.415,07
811410104	DEPÓSITOS DE CAUÇÕES ATUALIZADOS	7.045,71	7.045,71
811911101	EXEXUÇÃO DE CRÉDITOS DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - LIQUIDADO A PAGAR	1.138.572,11	1.138.572,11

Fonte: SIGGO.

Quadro 2 – Contas Contábeis com Movimentação

em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
113819800	VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
115610700	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	11.324,42	9.840,91	1.483,51
115611600	MATERIAL DE EXPEDIENTE	39.510,56	28.358,98	11.151,58
115611700	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.518,44	12.920,24	11.401,80
115611900	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	1.116,90	1.382,08	265,18
115612100	MATERIAL DE COPA E COZINHA	2.143,42	2.401,60	258,18
115612200	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	1.310,12	10.110,93	8.800,81
115612600	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	683,44	6.053,20	5.369,76
115614400	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	-	1.792,26	1.792,26
123110106	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	359.692,25	356.204,23	3.488,02
123110108	APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS MÉDICO	-	30,00	30,00
123110112	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	80.503,99	77.827,83	2.676,16
123110124	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	35.179,95	35.319,95	140,00
123110128	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	1.019,97	339,99	679,98
123110130	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	60.610,95	61.171,51	560,56
123110132	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	11.029,98	11.157,98	128,00
123110133	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	62.707,80	63.271,10	563,30
123110134	MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	170.839,91	168.259,66	2.580,25
123110135	EQUIPAMENTOS DE MICROINFORMÁTICA	4.808.302,40	4.922.930,07	114.627,67
123110136	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	26.315,35	24.949,35	1.366,00
123110138	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	68,48	338,48	270,00
123110142	MOBILIÁRIO EM GERAL	1.336.259,43	2.287.862,90	951.603,47
123110148	VEÍCULOS DIVERSOS	10.708,66	10.928,66	220,00
123110151	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	1.214.939,06	1.198.565,36	16.373,70
123110165	EQUIPAMENTOS ATIVOS DE REDE PARA REDE LOCAL	69.462,00	46.246,00	23.216,00



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
123110833	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	-	406.298,50	406.298,50
123110835	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA DE USO PESSOAL	353.100,00	1.711.419,20	1.358.319,20
123110842	MOBILIÁRIO EM GERAL	856.335,00	300.182,00	556.153,00
123110862	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-	245.600,00	245.600,00
211115101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (P - CONTAS A PAGAR)	2.291.501,97	2.275.938,76	15.563,21
211119801	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS ATIVO EX.	10.604.149,54	7.604.453,24	2.999.696,30
211119803	FÉRIAS EX.	-	1.635.669,64	1.635.669,64
211429801	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) DE	-	2.011.759,38	2.011.759,38
211439801	INSS EMPREGADOR SOBRE SALÁRIOS REGIME CLT LIQUIDADAS	68.273,37	76.098,91	7.825,54
211439806	SEGURO DE ACIDENTE DE TRABALHO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	3.413,67	3.804,94	391,27
213119801	FORNECEDORES DE BENS E MATERIAIS	-	2.373.091,60	2.373.091,60
213119802	FORNECEDORES DE SERVIÇOS DE EXERCÍCIO ANTERIOR	-	321.169,36	321.169,36
218819806	OUTRAS CONSIGNAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	672.786,16	672.786,16
218829806	OUTRAS CONSIGNAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - INTRA	-	1.004.528,20	1.004.528,20
218839806	OUTRAS CONSIGNAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - INTER	-	32.646,75	32.646,75
218914001	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
231110100	PATRIMÔNIO	158.075.110,03	331.600.059,46	173.524.949,43
231120100	PATRIMÔNIO	153.253.027,65	330.250.309,52	176.997.281,87
231130100	PATRIMÔNIO	756.419,64	1.664.271,44	907.851,80
237110302	AJUSTES DO PASSIVO (PROVISÕES)	4.788,19	647.552,70	642.764,51
237110305	AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - BENS MÓVEIS	1.344.020,84	425.040,04	918.980,80
311210114	COMPLEMENTAÇÃO	-	50.254,47	50.254,47
311210122	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO EMPRESAS	274.903,88	306.947,06	32.043,18
311210131	FÉRIAS ABONO PECUNIÁRIO	-	18.336,73	18.336,73
311210132	FÉRIAS 1/3 CONSTITUCIONAL - CLT	72.327,20	65.287,03	7.040,17
311210135	GRATIFICAÇÃO DE APOIO ADMINISTRATIVO	2.756,42	42,10	2.714,32
311210156	GRATIFICAÇÃO DE REPRESENTAÇÃO MENSAL	50.838,14	52.205,98	1.367,84
311210167	REPRESENTAÇÃO/VENCIMENTO SEM VÍNCULO EFETIVO	2.666.882,47	3.072.423,04	405.540,57
311210180	GRATIFICAÇÃO DE ATIVIDADE JUDICIÁRIA	631.879,99	630.928,51	951,48
311210202	SUBSTITUIÇÕES	863.949,74	38.941,31	825.008,43
311410101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS - PESSOAL CIVIL RPPS FINANCEIRO	89.475.382,05	88.948.984,46	526.397,59
311410104	ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO (ANUÊNIO)	11.625.286,81	11.994.947,70	369.660,89
311410114	COMPLEMENTAÇÃO	696.482,05	592.863,63	103.618,42
311410118	GRATIFICAÇÃO POR HABILITAÇÃO EM FISCALIZAÇÃO E INSPEÇÃO	3.392.772,03	3.170.990,02	221.782,01
311410121	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO PESSOAL CIVIL	9.975.715,01	9.791.101,15	184.613,86
311410123	GRATIFICAÇÃO DE TITULAÇÃO	1.298.036,70	1.514.019,52	215.982,82
311410131	FÉRIAS ABONO PECUNIÁRIO	1.456.407,37	4.211.112,16	2.754.704,79
311410132	FÉRIAS 1/3 CONSTITUCIONAL -	5.147.874,19	4.959.074,52	188.799,67
311410134	VANTAGEM PESSOAL NOMINALMENTE IDENTIFICADA	1.884.560,16	1.538.462,35	346.097,81
311410135	GRATIFICAÇÃO DE APOIO ADMINISTRATIVO	3.263,92	52,64	3.211,28
311410141	INCORPORAÇÃO DE DÉCIMOS	577.960,81	493.219,92	84.740,89



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
311410156	GRATIFICAÇÃO DE REPRESENTAÇÃO MENSAL	2.347.305,17	2.470.118,29	122.813,12
311410180	GRATIFICAÇÃO DE ATIVIDADE JUDICIÁRIA	3.253.940,00	3.121.380,00	132.560,00
311410195	ABONO DE PERMANENCIA	585.871,17	620.939,10	35.067,93
311410202	SUBSTITUIÇÕES	13.712.976,22	15.444.970,94	1.731.994,72
312120100	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	26.453.049,52	25.860.193,45	592.856,07
312230100	INSTITUTO NACIONAL DE SEGURO SOCIAL - INSS	864.620,81	984.327,12	119.706,31
312230300	SEGURO DE ACIDENTE DE TRABALHO	43.230,99	49.216,28	5.985,29
313111300	INDENIZAÇÃO DE TRANSPORTE	18.531,22	1.684,66	16.846,56
313210100	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO - - RGPS	648.643,54	776.824,10	128.180,56
313210200	AUXÍLIO TRANSPORTE - RGPS	141.226,88	145.803,25	4.576,37
313210600	AUXÍLIO CRECHE- RGPS	3.296,50	1.871,50	1.425,00
313410100	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO - - RPPS/FINANCEIRO	3.076.221,24	3.976.462,41	900.241,17
313410200	AUXÍLIO TRANSPORTE - RPPS/FINANCEIRO	16.448,78	4.202,96	12.245,82
313410600	AUXÍLIO CRECHE-RPPS/FINANCEIRO	24.519,50	20.667,25	3.852,25
313411300	INDENIZAÇÃO DE TRANSPORTE	3.710.755,16	298.345,75	3.412.409,41
319110100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES PESSOAL	13.119,46	9.992,46	3.127,00
319110300	INDENIZAÇÃO POR EXONERAÇÃO E DEMISSÃO	1.061.994,68	463.028,00	598.966,68
319110400	LICENÇA PRÊMIO POR ASSIDUIDADE	3.082.035,84	7.610.883,21	4.528.847,37
319210100	PESSOAL CIVIL	608.531,03	728.687,08	120.156,05
329410301	AUXÍLIO NATALIDADE ATIVO CIVIL	8.038,71	8.128,24	89,53
331110700	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	33.564,66	40.949,43	7.384,77
331111600	MATERIAL DE EXPEDIENTE	137.766,61	145.799,13	8.032,52
331111700	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	3.985,64	4.727,70	742,06
331111900	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	3.062,39	4.405,22	1.342,83
331112100	MATERIAL DE COPA E COZINHA	11.215,39	7.825,29	3.390,10
331112200	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	4.769,97	12.077,18	7.307,21
331112400	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS/INSTALAÇÕES	5.431,46	3.035,72	2.395,74
331112500	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.777,49	8.462,88	4.685,39
331112600	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	2.545,56	8.800,19	6.254,63
331114400	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	-	4.340,00	4.340,00
332110101	DIARIAS NO PAÍS	83.841,31	43.404,55	40.436,76
332210199	OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA	-	153.295,45	153.295,45
332210600	SELEÇÃO E TREINAMENTO	49.420,80	35.753,80	13.667,00
332310401	TELECOMUNICAÇÕES	156.770,78	177.667,85	20.897,07
332310606	MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E INSTALAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	118.236,06	240.604,93	122.368,87
332310607	SERVIÇO DE MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	-	887.450,19	887.450,19
332310608	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	-	3.267,66	3.267,66
332310701	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	6.765,00	10.168,00	3.403,00
332310702	SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	-	4.515,18	4.515,18
332310716	CONTRATAÇÃO DE ESTAGIÁRIOS	-	5.078.498,85	5.078.498,85
332310801	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	33.823,92	40.235,37	6.411,45



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
332310802	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	465.316,79	575.102,52	109.785,73
332311001	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	4.741.717,31	3.941.790,57	799.926,74
332311101	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO EM HARDWARE	440.359,40	262.035,94	178.323,46
332311104	DESPESAS COM REDE DE DADOS	215.167,12	351.317,80	136.150,68
332311203	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	78.682,18	90.029,41	11.347,23
332311800	CONDOMÍNIOS	-	335.425,28	335.425,28
332312200	EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERÊNCIAS E ESPETÁCULOS	10.182,15	21.776,10	11.593,95
332313000	SERVIÇOS DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	3.299.540,17	72.422,00	3.227.118,17
332313100	SERVIÇO MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E LABORATORIAL	16.198,60	19.280,08	3.081,48
332314000	SERVIÇOS DE CÓPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS	765.839,97	321.179,54	444.660,43
332314600	SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	10.709,00	63.669,96	52.960,96
332315100	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	-	284,28	284,28
332315601	PASSAGENS PARA O PAÍS	58.397,57	83.240,08	24.842,51
332320701	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OPERACIONAL	-	426.238,73	426.238,73
332325100	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	447.392,97	53.820,49	393.572,48
351220103	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS- SALDOS N	222,57	482.286,09	482.063,52
351220203	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS	-	5.965,64	5.965,64
351221303	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - BENS MÓVEIS	87.497,81	252.775,31	165.277,50
399611100	INDENIZAÇÃO DE TRANSPORTE	-	1.881.127,09	1.881.127,09
451211301	DOAÇÃO RECEBIDA - BENS MÓVEIS	106.561,18	128.448,32	21.887,14
451211901	DOAÇÃO RECEBIDA - BENS DE CONSUMO	-	1.000,00	1.000,00
451220102	MOVIMENTO DE FUNDOS A DÉBITO - CORRESPONDÊNCIA DE	-	222,57	222,57
451220103	MOVIMENTO DE FUNDOS A DÉBITO - CORRESPONDÊNCIA DE	-	211.653.325,92	211.653.325,92
451221301	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS - FUNDOS	-	71.940,00	71.940,00
451221303	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS - BENS MÓVEIS	139.162,99	31.489,76	107.673,23
451221901	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS ENTRE UGS.	1.160,83	2.316,69	1.155,86
464130000	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTER OFSS -	-	104,97	104,97
521920200	PREVISÃO INICIAL POR FONTE DE RECURSO A DETALHAR	-	4.000.000,00	4.000.000,00
521920300	PREVISÃO ADICIONAL POR FONTE DE RECURSO DETALHADA OU	-	368.402,00	368.402,00
521929900	(-) OUTROS CONTROLES PREVISÃO DA RECEITA NA UG ORIGEM	-	4.368.402,00	4.368.402,00
522110100	CRÉDITO INICIAL - LEI ORÇAMENTÁRIA	-	217.278.857,00	217.278.857,00
522120100	CRÉDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	213.959.945,00	11.686.872,00	202.273.073,00
522120201	CRÉDITOS ESPECIAIS ABERTOS	1.290.740,00	2.700.000,00	1.409.260,00
522130101	SUPERÁVIT FINANCEIRO - CRÉDITO SUPLEMENTAR	40.740,00	46.630,00	5.890,00
522130301	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE DOTAÇÃO - CRÉDITOS	1.250.000,00	11.271.837,00	10.021.837,00
522130302	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE DOTAÇÃO - CRÉDITO ESPECIAL	-	2.700.000,00	2.700.000,00
522130501	RESERVA DE CONTINGÊNCIA - CRÉDITO SUPLEMENTAR	-	3,00	3,00
522130801	EXCESSO DE ARRECAÇÃO DE CONVÊNIO - CRÉDITOS	-	368.402,00	368.402,00
522130901	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÃO PARA CRÉDITO SUPLEMENTAR	1.250.000,00	11.773.136,00	10.523.136,00
522130902	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÃO PARA CRÉDITO ESPECIAL	-	1.650.000,00	1.650.000,00
522139900	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	40.740,00	963.736,00	922.996,00



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
522150100	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÃO PARA CRÉDITO SUPLEMENTAR	1.250.000,00	11.773.136,00	10.523.136,00
522150300	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÃO PARA CRÉDITO ESPECIAL	-	1.650.000,00	1.650.000,00
522180101	(-) CRÉDITO SEM DETALHAMENTO DE FONTE DE RECURSO	-	415.031,67	415.031,67
522180102	CRÉDITO COM DETALHAMENTO DE FONTE DE RECURSO	-	415.031,67	415.031,67
522190101	ACRÉSCIMO	54.006,00	24.711,00	29.295,00
522190109	(-) REDUÇÃO	54.006,00	24.708,00	29.298,00
522190401	ACRÉSCIMO	4.059.250,02	2.756.379,55	1.302.870,47
522190409	(-) REDUÇÃO	4.059.250,02	2.756.379,55	1.302.870,47
522220101	CRÉDITOS RECEBIDOS	-	1.038.192,45	1.038.192,45
522490201	REMANEJAMENTO POR DECRETO	1.150.000,00	1.535.837,00	385.837,00
522490206	REMANEJAMENTO RESERVA POR CRÉDITO ESPECIAL	-	2.250.000,00	2.250.000,00
522490207	REMANEJAMENTO POR PROJETO DE LEI ESPECIAL	-	450.000,00	450.000,00
522490211	REMANEJAMENTO POR DECRETO SEM INCIDENCIA LIMITE	-	9.736.000,00	9.736.000,00
522490212	REMANEJAMENTO DE RESERVA POR DECRETO SEM INCIDENCIA	-	3,00	3,00
522490301	REMANEJAMENTO POR DECRETO	1.150.000,00	1.535.837,00	385.837,00
522490304	REMANEJAMENTO DOTAÇÕES POR LEI	100.000,00	1.651.299,00	1.551.299,00
522490305	REMANEJAMENTO RESERVA POR LEI	-	500.000,00	500.000,00
522490311	REMANEJAMENTO POR DECRETO SEM INCIDENCIA LIMITE	-	9.736.000,00	9.736.000,00
522499900	(-) OUTROS CONTROLES	2.500.000,00	27.394.976,00	24.894.976,00
522510100	CRÉDITO INICIAL - LEI ORÇAMENTÁRIA	213.959.945,00	217.278.857,00	3.318.912,00
522530102	SUPERAVIT FINANCEIRO	40.740,00	46.630,00	5.890,00
522530104	EXCESSO DE ARRECAÇÃO DE CONVÊNIO	-	368.402,00	368.402,00
522530105	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE DOTAÇÃO	1.250.000,00	11.271.840,00	10.021.840,00
522530208	ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE VETO DE LEI	-	2.700.000,00	2.700.000,00
522550100	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÃO PARA CRÉDITO SUPLEMENTAR	1.250.000,00	11.773.136,00	10.523.136,00
522550300	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÃO - PARA CRÉDITO ESPECIAL	-	1.650.000,00	1.650.000,00
522560101	ACRÉSCIMO	54.006,00	24.711,00	29.295,00
522560109	(-) REDUÇÃO	54.006,00	24.708,00	29.298,00
522560401	ACRÉSCIMO	4.059.250,02	2.756.379,55	1.302.870,47
522560409	(-) REDUÇÃO	4.059.250,02	2.756.379,55	1.302.870,47
522570101	DESTAQUE RECEBIDO	-	1.038.192,45	1.038.192,45
522580101	(-) CRÉDITO SEM DETALHAMENTO DE CONTRAPARTIDA	-	44.416,31	44.416,31
522580102	CRÉDITO COM DETALHAMENTO DE CONTRAPARTIDA	-	44.416,31	44.416,31
522590000	(-) DOTAÇÃO AUTORIZADA	214.000.685,00	219.280.788,45	5.280.103,45
522920101	EMISSÃO DE EMPENHOS	209.798.806,60	237.329.737,32	27.530.930,72
522920102	REFORÇO DE EMPENHOS	2.622.677,89	7.569.728,23	4.947.050,34
522920109	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	9.531.715,51	32.188.740,43	22.657.024,92
522920205	DISPENSA DE LICITAÇÃO	5.286.908,29	4.778.539,36	508.368,93
522920206	INEXIGÍVEL	709.562,00	1.032.890,58	323.328,58
522920207	NÃO APLICÁVEL	735.723,63	775.944,63	40.221,00
522920209	PREGÃO	6.522.098,64	7.554.472,52	1.032.373,88



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
522920211	ADESÃO A ATA DE REGISTRO DE	-	1.922,00	1.922,00
522920212	NÃO APLICÁVEL - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	189.181.906,31	195.227.265,45	6.045.359,14
522920214	PREGÃO ELETRÔNICO COM ATA - CECOM	198.822,54	215.608,99	16.786,45
522920215	PREGÃO PRESENCIAL SEM ATA	-	401.951,96	401.951,96
522920217	PREGÃO ELETRÔNICO COM ATA	254.747,57	2.722.129,63	2.467.382,06
522920701	EMPENHO + NATUREZA DA DESPESA	202.889.768,98	212.710.725,12	9.820.956,14
522920800	CONTROLE DE LIQUIDAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS X FINANCEIRAS	201.463.838,77	211.446.969,50	9.983.130,73
522920900	CONTROLE DE INSCRIÇÃO DE RPP E RETENÇÕES EX. ANT. - NE DO	14.526.573,78	15.736.008,18	1.209.434,40
531100000	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO - INSCRITOS	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
532100000	RESTOS A PAGAR PROCESSADO - INSCRITOS	14.526.573,78	15.736.008,18	1.209.434,40
539120000	CONTROLE DE OBRIG REST PAGAR N PROC - NOTA DE EMPENHO	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
539130000	CONTROLE DE OBRIG REST A PAGAR N PROC - FONTE DE	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
621100000	RECEITA A REALIZAR	-	13.472,22	13.472,22
621200000	RECEITA BRUTA REALIZADA	-	13.472,22	13.472,22
621910100	ARRECADÇÃO REALIZADA POR FONTE DE ORÇAMENTO	-	13.472,22	13.472,22
621919900	(-) ARRECADÇÃO REALIZADA POR FONTE DE RECURSO	-	13.472,22	13.472,22
622110000	CRÉDITO DISPONÍVEL	11.110.916,02	5.771.359,33	5.339.556,69
622120101	CRÉDITO BLOQUEADO	-	298.704,00	298.704,00
622120108	CRÉDITO BLOQUEADO P/ EMENDA LEGISLATIVA	-	500.000,00	500.000,00
622130300	CRÉDITO EMPENHADO E LIQUIDADO	201.463.838,77	211.446.969,50	9.983.130,73
622130500	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
622510000	CRÉDITO DISPONÍVEL	11.110.916,02	5.771.359,33	5.339.556,69
622520101	CRÉDITO BLOQUEADO	-	298.704,00	298.704,00
622520108	CRÉDITO BLOQUEADO P/ EMENDA LEGISLATIVA	-	500.000,00	500.000,00
622530100	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
622530200	CRÉDITO REALIZADO LÍQUIDO	201.463.838,77	211.446.969,50	9.983.130,73
622590000	(-) MOVIMENTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	214.000.685,00	219.280.788,45	5.280.103,45
622920101	EMPENHOS A LIQUIDAR	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
622920103	EMPENHOS LIQUIDADO A PAGAR	14.526.573,78	15.736.008,18	1.209.434,40
622920104	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	186.937.264,99	195.710.961,32	8.773.696,33
622920205	DISPENSA DE LICITAÇÃO	5.286.908,29	4.778.539,36	508.368,93
622920206	INEXIGÍVEL	709.562,00	1.032.890,58	323.328,58
622920207	NÃO APLICÁVEL	735.723,63	775.944,63	40.221,00
622920209	PREGÃO	6.522.098,64	7.554.472,52	1.032.373,88
622920211	ADESÃO A ATA DE REGISTRO DE PREÇO	-	1.922,00	1.922,00
622920212	NÃO APLICÁVEL - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	189.181.906,31	195.227.265,45	6.045.359,14
622920214	PREGÃO ELETRÔNICO	198.822,54	215.608,99	16.786,45
622920215	PREGÃO PRESENCIAL SEM ATA	-	401.951,96	401.951,96
622920217	PREGÃO ELETRÔNICO COM ATA	254.747,57	2.722.129,63	2.467.382,06
622920701	EMPENHOS A LIQUIDAR - NE + NATUREZA DA DESPESA	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
622920702	EMPENHOS LIQUIDADOS - NE + NATUREZA DA DESPESA	201.463.838,77	211.446.969,50	9.983.130,73



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
622920802	CONTROLE DE LIQUIDAÇÕES FINANCEIRAS POR NE	201.463.838,77	211.446.969,50	9.983.130,73
622920901	INSCRIÇÃO DE RPP - NE DO EXERCÍCIO	12.736.084,60	14.026.047,07	1.289.962,47
622920902	INSCRIÇÃO DE RETENÇÕES DE TERCEIROS EX. ANT. - NE DO EXERCÍCIO	759.987,45	705.432,91	54.554,54
622920903	INSCRIÇÃO DE RETENÇÕES DO GDF EX. ANT. - NE DO EXERCÍCIO	1.030.501,73	1.004.528,20	25.973,53
622980202	SALDO DE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS A EMPENHAR NA UG	198.822,54	215.608,99	16.786,45
622980203	SALDO DE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS EMPENHADO NA UG	198.822,54	215.608,99	16.786,45
631100000	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
632110100	RP PROCESSADOS PRINCIPAL A PAGAR	12.736.084,60	14.026.047,07	1.289.962,47
632110300	RP PROCESSADOS RETENÇÕES A PAGAR	1.790.594,15	1.709.961,11	80.633,04
639120100	RP EMPENHOS A LIQUIDAR - NE + NATUREZA DA DESPESA	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
639130100	RP CONTROLE DE OBRIGAÇÕES DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
711210102	CONTRAPARTIDA GDF	97.541,17	118.378,14	20.836,97
711210103	RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	21.701,28	31.076,54	9.375,26
711410100	DEPÓSITOS DE CAUÇÕES EM ESPÉCIE	904,80	29.717,43	28.812,63
711430300	BENS DE CONVÊNIO EM PODER DO GDF	428.757,50	781.857,50	353.100,00
711430400	CONTROLE DE ESTOQUE INTERNO - ALMOXARIFADO	55.954,06	849.479,37	793.525,31
712310200	CONTRATOS DE SERVIÇOS	11.028.950,76	10.112.421,65	916.529,11
712310300	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	3.232.609,79	3.719.881,14	487.271,35
712310400	CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	66.120,00	1.885.896,46	1.819.776,46
721110000	RECURSOS ORDINÁRIOS	-	13.472,22	13.472,22
721180100	DISPONIBILIDADE DE RECURSOS PROGRAMADA	216.190.888,70	431.272.019,17	215.081.130,47
721180200	DISPONIBILIDADE DE RECURSOS LIBERADA	216.190.888,70	431.272.019,17	215.081.130,47
721190100	DISPONIBILIDADES POR FONTE DE REC. DO EXERCÍCIO	-	480.115,38	480.115,38
721190300	DISPONIBILIDADES REAL POR FONTE DE RECURSOS NA UG ORIGEM	46.629,64	4.477,87	42.151,77
721190702	DISPONIBILIDADE POR AJUSTE OU CANC.	211.134,86	479.058,23	267.923,37
721190799	(-) CONTA REDUTORA DA GRUPO	211.134,86	479.058,23	267.923,37
721191002	DISPONIBILIDADE CONTRA PARTIDA EMPENHADA E NÃO PAGA	85.751,50	118.378,14	32.626,64
721191099	(-) CONTA REDUTORA DO GRUPO	97.541,17	118.378,14	20.836,97
722210402	CONTROLE DE LIMITE FINANCEIRO NA UNIDADE GESTORA	216.190.888,70	215.504.878,89	686.009,81
723110100	LIMITE ORÇAMENTÁRIO AUTORIZADO	214.000.685,00	218.482.084,45	4.481.399,45
723210101	LIMITES DE DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	214.000.685,00	218.242.596,00	4.241.911,00
723210102	(-) LIMITES DE DESPESA ORÇAMENTÁRIA BLOQUEADA	-	298.704,00	298.704,00
723210103	LIMITES DE DESPESA - PROVISÃO / DESTAQUE RECEBIDO	-	1.038.192,45	1.038.192,45
723210106	(-) LIMITES DE DESPESA ORÇAMENTÁRIA BLOQUEADA POR	-	500.000,00	500.000,00
724210100	CONTROLE DE ARRECAÇÃO IR POR CONTRIBUINTE	-	6.925.749,79	6.925.749,79
727110100	CONTROLE DE COMPROMISSOS ORÇAMENTÁRIOS DO EXERCÍCIO	86.937.264,99	195.710.961,32	108.773.696,33
727110300	CONTROLE DE COMPROMISSOS ORÇAMENTÁRIOS (RETENÇ) EX.	1.790.594,15	1.709.961,11	80.633,04
727120100	CONTROLE DAS OBRIGAÇÕES POR FONTE DE RECURSO	16.718.052,86	17.765.207,70	1.047.154,84
727130400	CONTROLE DE MOVIMENTAÇÃO POR PROCESSO EXECUÇÃO	186.958.173,06	195.745.464,48	8.787.291,42
727130500	CONTROLE DE MOVIMENTAÇÃO POR PROCESSO DE VALORES	1.790.594,15	3.500.450,29	1.709.856,14
727130600	CONTROLE DE MOVIMENTAÇÃO POR PROCESSO DE RESTOS A	28.752.690,42	42.162.680,96	13.409.990,54



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
727130700	CONTROLE DE MOVIMENTAÇÃO POR PROCESSO DE RESTOS A	-	1.759.360,30	1.759.360,30
727131500	CONTROLE DAS OBRIGAÇÕES PROVISIONADAS POR PROCESSO	2.935.140,27	2.287.587,57	647.552,70
727140100	CONTROLE DE MOVIMENTAÇÃO POR EMPENHO EMITIDO	212.421.484,49	212.678.098,48	256.613,99
727190101	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	201.745.875,19	212.218.194,67	10.472.319,48
727190102	TRANSFERÊNCIAS PATRIMONIAIS	201.745.875,19	212.218.194,67	10.472.319,48
781000000	CUSTO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	201.463.838,77	211.446.969,50	9.983.130,73
782000000	CUSTO EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	811.807,94	946.976,95	135.169,01
792110000	CONTROLE DA RETENÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL	38.666.354,21	38.861.020,26	194.666,05
792120000	CONTROLE DA RETENÇÃO DE IRRF DE PESSOAL	27.301.780,25	2.201.892,10	25.099.888,15
792130000	CONTROLE DA RETENÇÃO DE IR DE SERVIÇOS DE TERCEIROS	-	25.586.248,26	25.586.248,26
792140000	CONTROLE DA RETENÇÃO DE ISS SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA	17.556,64	43.260,51	25.703,87
811210102	VALORES RECEBIDOS DO CONCEDENTE	362.868,00	725.736,00	362.868,00
811210105	CONTRAPARTIDA TRANSFERIDA PELO GDF	97.541,17	118.378,14	20.836,97
811210106	RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	23.412,70	32.787,96	9.375,26
811410101	DEPÓSITOS DE CAUÇÕES RECEBIDOS	12.837,32	22.671,72	9.834,40
811430301	BENS DE CONVÊNIOS	428.757,50	781.857,50	353.100,00
811430401	ENTRADA NO ALMOXARIFADO	602.116,61	849.479,37	247.362,76
812310201	A EXECUTAR	11.028.950,76	10.112.421,65	916.529,11
812310301	A EXECUTAR	3.232.609,79	3.719.881,14	487.271,35
812310401	A EXECUTAR	66.120,00	1.885.896,46	1.819.776,46
821110100	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	-	212.697.252,90	212.697.252,90
821120100	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	-	28.623.701,49	28.623.701,49
821130100	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	-	14.026.047,07	14.026.047,07
821130200	COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES	-	13.633.456,94	13.633.456,94
821140000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	-	156.427.519,62	156.427.519,62
821180101	DISPONIBILIDADE DE RECURSOS LIBERADA	13.301.119,72	15.671.525,07	2.370.405,35
821180102	DISPONIBILIDADE DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO	1.425.930,21	2.689.685,83	1.263.755,62
821180103	DISPONIBILIDADE DE RECURSOS COMPROMETIDA PELA	201.463.838,77	412.910.808,27	211.446.969,50
821180201	DISPONIBILIDADE DE RECURSOS LIBERADA PARA LIQUIDAÇÃO	14.727.049,93	18.361.210,90	3.634.160,97
821180202	DISPONIBILIDADE DE RECURSOS LIQUIDADADA	201.463.838,77	412.910.808,27	211.446.969,50
821190100	DISPONIBILIDADES DO EXERCÍCIO	-	480.115,38	480.115,38
821190300	DISPONIBILIDADES ACUMULADA NA UG DE ORIGEM	46.629,64	4.477,87	42.151,77
821191201	SUPERÁVIT POR FONTE A CLASSIFICAR	0,35	0,36	0,01
821191202	SUPERÁVIT POR FONTE	40.739,65	46.629,64	5.889,99
821191209	(-) SUPERÁVIT POR FONTE	40.740,00	46.630,00	5.890,00
822210402	LIMITE FINANCEIRO PROGRAMADO	-	423.748,42	423.748,42
822210403	LIMITE FINANCEIRO LIBERADO E DISPONÍVEL A LIQUIDAR	14.727.049,93	3.634.160,97	11.092.888,96
822210404	LIMITE FINANCEIRO LIQUIDADADO	201.463.838,77	211.446.969,50	9.983.130,73
823110101	LIMITE ORÇAMENTARIO A PROGRAMAR	2.190.203,70	2.977.205,56	787.001,86
823110102	LIMITE ORÇAMENTARIO PROGRAMADO	-	423.748,42	423.748,42
823110103	LIMITE FINANCEIRO LIBERADO	216.190.888,70	215.081.130,47	1.109.758,23



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
823210300	COTA DE DESPESA DISPONÍVEL A EMPENHAR	11.110.916,02	5.771.359,33	5.339.556,69
823210400	COTA DE DESPESA A LIQUIDAR	1.425.930,21	1.263.755,62	162.174,59
823210500	COTA DE DESPESA LIQUIDADADA	201.463.838,77	211.446.969,50	9.983.130,73
824210103	RECOLHIMENTO DE IRRF PESSOAL - RECOLHIMENTO	-	6.925.749,79	6.925.749,79
827110102	VALORES PAGOS ORÇAMENTÁRIOS	138.949.693,23	147.861.111,36	8.911.418,13
827110202	VALORES PAGOS - RETENÇÕES DE TERCEIROS	8.497.163,62	8.086.211,39	410.952,23
827110204	VALORES PAGOS -	39.490.408,14	39.763.638,57	273.230,43
827110301	VALORES A PAGAR DE RETENÇÕES DE EXERCÍCIO ANTERIOR	761.269,76	706.610,25	54.659,51
827110303	VALORES A PAGAR DE RECEITAS DO GDF DE EXERCÍCIO ANTERIOR	1.029.324,39	1.003.350,86	25.973,53
827120101	VALORES A PAGAR POR FONTE DE RECURSOS	16.718.052,86	17.765.207,70	1.047.154,84
827130405	PROCESSOS PAGOS - FORNECEDORES	138.949.693,23	147.861.111,36	8.911.418,13
827130408	PROCESSO DOS VALORES CONSIGNADOS PAGOS DO EXERCÍCIO	48.008.479,83	47.884.353,12	124.126,71
827130501	PROCESSO DOS VALORES CONSIGNADOS A PAGAR DE	1.790.594,15	3.500.450,29	1.709.856,14
827130601	CONTROLE DE RPP A PAGAR	28.752.690,42	42.162.680,96	13.409.990,54
827130701	CONTROLE DE RPNP A LIQUIDAR POR PROCESSO	-	1.759.360,30	1.759.360,30
827131501	CONTROLE DE OBRIGAÇÕES A EMPENHAR POR PROCESSO	2.935.140,27	2.287.587,57	647.552,70
827140101	EMPENHO EMITIDO	202.889.768,98	212.678.098,48	9.788.329,50
881110300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	154.688.359,81	144.494.708,57	10.193.651,24
881112800	ENCARGOS ESPECIAIS	160.851,27	560.739,17	399.887,90
881120300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	195.681,12	217.176,73	21.495,61
881130300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	10.188.693,48	9.666.895,16	521.798,32
881150300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	211.478,73	172.049,69	39.429,04
881152800	ENCARGOS ESPECIAIS	8.252.080,28	8.002.069,70	250.010,58
881170300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	673.810,88	195.840,30	477.970,58
881180300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	26.453.049,52	23.651.524,09	2.801.525,43
881230300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	2.815,32	87.831,96	85.016,64
881250300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	14.622,22	2.693,84	11.928,38
881271400	DIREITOS DA CIDADANIA	-	64.390,50	64.390,50
881280300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	3.113,69	400.404,15	397.290,46
882110300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	196.350,00	15.221,80	181.128,20
882112800	ENCARGOS ESPECIAIS	422.932,45	58.500,83	364.431,62
882130300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	280.040,54	834.557,57	554.517,03
882150300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	493.970,50	1.429,62	492.540,88
882230300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	1.576,38	666,64	909,74
882280300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	36.220,52	36.600,49	379,97
889100000	CUSTOS DA EX. ORÇAMENTÁRIA POR ATIVIDADE A CLASSIFICAR	-	23.930.645,64	23.930.645,64
892110200	RETENÇÃO DE SEGURIDADE SOCIAL	14.272.974,32	12.952.916,56	1.320.057,76
892110400	PARTE PATRONAL	24.393.379,89	25.908.103,70	1.514.723,81
892120200	RECOLHIMENTO DE IRRF DE PESSOAL P/ GDF	27.301.780,25	2.201.892,10	25.099.888,15
892130200	RECOLHIMENTO DE IR DE SERVIÇOS DE TERCEIROS PF AO GDF	-	25.586.248,26	25.586.248,26
892140200	RETENÇÃO DE ISS SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA	17.556,64	43.260,51	25.703,87



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019	VARIAÇÃO 2018-2019
933100000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	182.043.552,59	188.760.619,38	6.717.066,79
933300000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.550.125,30	19.762.619,62	1.212.494,32
934400000	INVESTIMENTOS	870.160,88	2.923.730,50	2.053.569,62
941900000	OUTRAS RECEITAS	-	13.472,22	13.472,22
951311013	SERVIDORES E EX SERVIDORES	-	480.115,38	480.115,38
951311509	ADIANTAMENTO DE VIAGENS (DIARIAS)	-	2.051,39	2.051,39
952220100	CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS INTERNOS	-	482.286,09	482.286,09
952310206	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - BENS MÓVEIS	87.497,81	258.740,95	171.243,14
952310301	REQUISIÇÃO MATERIAL DE CONSUMO	205.028,49	232.109,86	27.081,37
952311030	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE	-	2.170,71	2.170,71
952311035	VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO	317.837,44	946.976,95	629.139,51
952311509	ADIANTAMENTO DE VIAGENS (DIARIAS)	83.841,31	43.404,55	40.436,76
952311510	ADIANTAMENTO DE SUPRIMENTO DE FUNDOS	5.430,99	16.558,88	11.127,89
952331655	PROVISÃO PARA FORNECEDORES DE SERVIÇOS	49.426,27	24.707,54	24.718,73
961310201	BENS MÓVEIS - EM ALMOXARIFADO	870.160,88	2.923.730,50	2.053.569,62
961310301	BENS DE ESTOQUE - CONSUMO	198.496,44	244.046,07	45.549,63
961311030	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO DE	-	2.051,39	2.051,39
961311509	ADIANTAMENTOS DE DIARIAS	56.666,76	44.877,55	11.789,21
961331655	PROVISÃO PARA FORNECEDORES DE SERVIÇOS	54.004,27	24.707,54	29.296,73
961339100	DESINCORPORAÇÃO DE OBRIGAÇÕES PATRIMONIAIS	-	222,57	222,57
962220100	CORRESPONDÊNCIA DE DÉBITOS INTERNOS	203.852.302,92	211.653.325,92	7.801.023,00
962310202	DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS	106.561,18	128.448,32	21.887,14
962310204	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS - FUNDOS	-	71.940,00	71.940,00
962310206	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS - BENS MÓVEIS	139.162,99	31.489,76	107.673,23
962310303	DOAÇÕES - CONSUMO	-	1.000,00	1.000,00
962310304	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS ENTRE UGS.	1.160,83	2.316,69	1.155,86
962311013	SERVIDORES E EX SERVIDORES	-	480.115,38	480.115,38
962311030	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE PAGAMENTO	-	119,32	119,32
962330400	RESTOS A PAGAR	937.904,49	104,97	937.799,52
990000000	RESULTADO DO EXERCÍCIO	3.909.741,84	1.685.876,40	2.223.865,44

Fonte: SIGGO.

Quadro 3 – Contas Contábeis sem Saldos em 2019

em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019
113110103	VIAGENS - ADIANTAMENTO	578,39	-
113110200	SUPRIMENTO DE FUNDOS	16.558,88	-
211115102	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO (P - CONTAS A PAGAR)	230.901,46	-
211115104	FÉRIAS (P - CONTAS A PAGAR)	174.175,63	-
211115104	LICENÇA - PRÊMIO (P - CONTAS A PAGAR)	222.224,55	-
211215101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (P - CONTAS A PAGAR)	4.687,85	-



em R\$

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019
213125499	DEMAIS CONTAS A PAGAR (P - CONTAS A PAGAR)	222,57	-
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	138.761,46	-
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	594.269,43	-
218820101	PSSS - VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.029.420,73	-
218820201	VALORES RETIDOS A OUTROS ÓRGÃOS DO GDF	1.081,00	-
218830102	INSS DE SERVIDORES CELETISTAS	26.956,56	-
218830103	INSS SERV. TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	104,97	-
218919802	DIÁRIAS A PAGAR DE EXERCÍCIO ANTERIOR	578,39	-
237210200	RESULTADO ACUMULADO	167.538.387,05	-
237220200	RESULTADO ACUMULADO	169.007.437,67	-
237230200	RESULTADO ACUMULADO	936.625,08	-
522490204	REMANEJAMENTO DOTAÇÕES POR LEI	100.000,00	-
532200000	RP PROCESADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	104,97	-
711420000	SUPRIMENTO DE FUNDOS	5.430,99	-
721191001	TRANSFERÊNCIA DISPONIBILIDADE CONTRA PARTIDA	11.789,67	-
811210101	VALORES A RECEBER DO CONCEDENTE	362.868,00	-
811410102	(-) DEPÓSITOS DE CAUÇÕES DEVOLVIDOS	18.978,23	-
811420500	A COMPROVAR	5.430,99	-
811430402	(-) SAÍDAS DO ALMOXARIFADO	546.162,55	-
812210102	CONVÊNIOS A COMPROVAR	1.307.415,07	-
827140102	EMPENHO CANCELADO/ANULADO	9.531.715,51	-
881220300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	2.815,32	-
881270300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	196.350,00	-
882170300	ESSENCIAL À JUSTIÇA	493.970,50	-
951311035	VALORES PENDENTES DE LIQUIDAÇÃO	493.970,50	-
952310201	BENS MÓVEIS DE USO PERMANENTE	11.742,00	-
952330702	PROVISÃO PARA FÉRIAS	82.035,84	-
961310208	BENS MÓVEIS DE USO PERMANENTE - RESTOS A PAGAR	493.970,50	-

Fonte: SIGGO.

Foi realizada consulta ao Sistema SIGGO relativamente à existência de saldos invertidos, não tendo sido identificadas inconsistências dessa natureza, conforme o relatório abaixo:

Figura V – Relatório – Contas com Saldos Invertidos

Sistema Integrado de Administração Contábil

Mensagem do Sistema: Nenhum registro foi encontrado

Sistema In

Administração Contábil

PSIAG610 - Consulta Saldo Invertido

Unidade Gestora: 488101

Gestão: 00001

Conta Contábil: 100000000

UG: Gestão: Conta Contábil: Conta Corrente

OK

Fonte: SIGGO.



Em continuidade das análises foi também consultado no SIGGO o Relatório de Irregularidades Contábeis, que indicou as seguintes informações:

Figura VI – Relatório – Irregularidades Contábeis

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL		Exercício 2019				
Demonstrativo de Irregularidades Contábeis		PSIAG620				
Mes de Referência	14					
Unidade Gestora	480101 DEFENSORIA PÚBLICA DO DISTRITO FEDERAL					
Gestão	00001 TESOURO					
Equação		Col.1 Valor	Col.2 Valor	Col.3 Valor	Col.4 Valor	Col.5 Valor
519	ALMOXARIFADO X VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	301.653,37	72.860,20			
866	SALDO CONTA - PREVISÃO RECEITA INICIAL A DETALHAR	4.000.000,00				
890	CONTROLE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	1.263.755,62	1.263.755,62	1.263.755,62	1.759.360,30	
1004	EXECUÇÃO DESP. A LIQUIDAR ORÇAMENTARIA X FINANCEIR	1.263.755,62				
1013	CONT. DE OBRIGAÇÕES POR FTE DE REC. X CONTROLE POR	17.765.207,70	212.710.725,12			
1315	SALDO CONTA - INSS EMPREGADOR CLT EXERCÍCIO ANTERI	76.098,91				
1327	SALDO CONTA - FORNECEDORES - EXERCÍCIO ANTERIOR	2.694.260,96				

Fonte: SIGGO.

Por intermédio Memorando nº 12/2020 - DPDF/DCI, de 6 de fevereiro de 2020, a Diretoria de Orçamento, Planejamento e Finanças – DPDF/SUAG/DIORF foi questionada relativamente ao teor do relatório sobredito, tendo sido prestados os esclarecimentos que constam do Despacho - DPDF/SUAG/DIORF/GECONT, de 11 de maio de 2020, *in verbis*:

[...]

DEMONSTRATIVO DE IRREGULARIDADES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO: 2019

MÊS DE REFERÊNCIA: 14 – Encerramento de Exercício

EQUAÇÃO – 519 ALMOXARIFADO X VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Não houve irregularidades contábeis nas contas de almoxarifado. O saldo da conta 11561000(almoxarifado) encerrou no exercício de 2019 regularizado. No final do exercício houve mudança na sistemática de encerramento no SIGGO, conforme orientação da SEEC/SUCON. Com isso foram feitos lançamentos de ajustes no mês de janeiro relativos ao exercício de 2019, gerando essas divergências, porém todos os saldos foram regularizados.

EQUAÇÃO – 866 SALDO CONTA – PREVISÃO RECEITA INICIAL A DETALHAR



Conta contábil 521.920.200 - Previsão inicial por fonte de Recursos - Operações de Crédito Internas (Detalhada por Convênio), conforme LOA.

EQUAÇÃO – 890 CONTROLE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Informamos que o saldo da conta 113819800 (valores Pendentes de Liquidação) são todas as despesas que não tiveram o ciclo de liquidação completado, ou seja, despesas dos meses de novembro e dezembro que têm suas notas fiscais apresentadas somente em janeiro ou fevereiro do ano seguinte. Tais despesas são inscritas na conta 631100000 (Restos a Pagar não processados a Liquidar) e foram liquidadas e pagas nos meses de janeiro e fevereiro de 2019 e o saldo remanescente foi baixado por meio das notas de lançamentos 2020NL00049/88/126.

EQUAÇÃO – 1004 EXECUÇÃO DESPESA A LIQUIDAR ORÇAMENTÁRIA X FINANCEIRO

Esta equação representa o saldo da conta contábil 823.210.400 – Cota de Despesa a Liquidar referente aos grupos: 1 (pessoal), grupo 3 (custeio) e grupo 4 (Investimento), que foram registrados como Restos a Pagar Processados e não Processados, regularizados no exercício atual.

EQUAÇÃO – 1315 SALDO CONTA – INSS EMPREGADOS CLT EXERCÍCIO ANTERIOR

Nessa equação o saldo da conta 211.439.801 no montante de R\$ 76.098,91, corresponde ao INSS Patronal referente ao grupo 53 (RGPS) da folha de pagamento de dezembro de 2018, Versões 01 e 75, pagas em janeiro de 2019 e teve seu saldo regularizado somente no final do exercício de 2019.

EQUAÇÃO – 1327 SALDO CONTA – FORNECEDORES – EXERCÍCIO ANTERIOR

Saldo da conta 213.119.801 (Fornecedores de Bens Materiais) e 213.119.802 (Fornecedores de Serviços), com saldos de R\$ 2.373.091,60 e R\$ 321.169,36, respectivamente. Correspondem aos pagamentos regularizados no exercício atual como RPP e RPNP.

[...]

Os dados e informações contábeis foram reanalisados, tendo as justificativas sido consideradas adequadas, conforme consignado na Nota Técnica nº 11/2020 – DPDF/DCI, de 9 de junho de 2019, *in verbis*:

[...]

Apontamentos contábeis relevantes para análise das contas anuais de 2019 dessa Defensoria Pública do Distrito Federal.

ATIVO:

113819800 - VALORES PENDENTES DE LIQUITADAÇÃO - Saldo até o encerramento do exercício: R\$ 1.263.755,62

- Saldo em 22/04/2020 R\$ 183.029,96

OBS: Falha contábil respondida pela DIORF no documento (39930283)

**Almoxarifado, saldos em 31/12/2019**

115610700	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 9.840,91
115611600	MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 28.358,98
115611700	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 12.920,24
115611900	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	R\$ 1.382,08
115612100	MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$ 2.401,60
115612200	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	R\$ 10.110,93
115612600	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	R\$ 6.053,20
115614400	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	R\$ 1.792,26
TOTAL		R\$ 72.860,20
711430400	CONTROLE DE ESTOQUE INTERNO - ALMOXARIFADO	R\$ 849.479,37
Diferença entre contas de almoxarifado e conta de controle de almoxarifado (resultado)		R\$ 776.619,17

OBS: Falha contábil respondida pela DIORF no documento (39930283)

Almoxarifado, saldos em 22/04/2020

115610700	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 10.764,63
115611600	MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 26.136,58
115611700	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 2.310,79
115611900	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	R\$ 949,76
115612100	MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$ 1.198,40
115612200	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	R\$ 53.110,79
115612400	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	R\$ 195,00
115612600	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	R\$ 135,15
115614400	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	R\$ 925,10
TOTAL		R\$ 95.726,20
711430400	CONTROLE DE ESTOQUE INTERNO - ALMOXARIFADO	R\$ 95.726,20
Diferença entre contas de almoxarifado e conta de controle de almoxarifado (resultado)		

Bens Móveis e Imóveis, saldos em 31/12/2019

BENS MÓVEIS			
CONTA CONTÁBIL		SIGGO	SISGEPAT
123110104	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	R\$ 102.659,87	R\$ 102.659,87
123110106	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	R\$ 356.204,23	R\$ 356.204,23
123110108	APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS MÉDICO	R\$ 30,00	R\$ 30,00
123110112	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	R\$ 77.827,83	R\$ 77.827,83
123110118	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	R\$ 23.185,50	R\$ 23.185,50
123110124	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	R\$ 35.319,95	R\$ 35.319,95
123110128	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	R\$ 339,99	R\$ 339,99



123110130	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	R\$61.171,51	R\$ 61.171,51
123110132	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	R\$ 11.157,98	R\$ 11.157,98
123110133	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	R\$ 63.271,10	R\$ 63.271,10
123110134	MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ 168.259,66	R\$ 168.259,66
123110135	EQUIPAMENTOS DE MICROINFORMÁTICA	R\$ 4.922.930,07	R\$ 4.922.930,07
123110136	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	R\$ 24.949,35	R\$ 24.949,35
123110137	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA DE USO CORPORATIVO	R\$ 79.000,00	R\$ 79.000,00
123110138	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	R\$ 338,48	R\$ 338,48
123110142	MOBILIÁRIO EM GERAL	R\$ 2.287.862,90	R\$ 2.287.862,90
123110148	VEÍCULOS DIVERSOS	R\$ 10.928,66	R\$ 10.928,66
123110151	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	R\$ 1.198.565,36	R\$ 1.198.565,36
123110152	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	R\$ 767.729,38	R\$ 767.729,38
123110165	EQUIPAMENTOS ATIVOS DE REDE PARA REDE LOCAL	R\$ 46.246,00	R\$ 46.246,00
123110833	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	R\$ 406.298,50	-
123110835	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA DE USO PESSOAL	R\$ 1.711.419,20	-
123110842	MOBILIÁRIO EM GERAL	R\$ 300.182,00	-
123110862	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 245.600,00	-
123131952	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	R\$ 428.757,50	-
TOTAL		R\$ 13.330.235,02	R\$ 10.237.977,82
BENS IMÓVEIS			
123210800	TERRENOS	R\$ 1.235.524,57	-
123210900	PRÉDIOS	R\$ 2.800.120,37	-
TOTAL		R\$ 4.035.644,94	-

Bens Móveis e Imóveis, saldos em 22/04/2020

BENS MÓVEIS			
CONTA CONTÁBIL		SIGGO	SISGEPAT
123110104	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	R\$ 102.659,87	R\$ 102.659,87
123110106	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	R\$ 356.204,23	R\$ 356.204,23
123110108	APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS MÉDICO-	R\$ 30,00	R\$ 30,00
123110112	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	R\$ 77.827,83	R\$ 77.827,83
123110118	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	R\$ 23.185,50	R\$ 23.185,50
123110124	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	R\$ 35.319,95	R\$ 35.319,95
123110128	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL	R\$ 339,99	R\$ 339,99
123110130	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	R\$ 61.171,51	R\$ 61.171,51
123110132	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	R\$ 11.157,98	R\$ 11.157,98
123110133	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	R\$ 134.569,90	R\$ 134.569,90
123110134	MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$ 168.259,66	R\$ 168.259,66



123110135	EQUIPAMENTOS DE MICROINFORMÁTICA	R\$ 6.738.562,43	R\$ 6.659.562,43
123110136	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	R\$ 24.949,35	R\$ 24.949,35
123110137	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA DE USO CORPORATIVO	-	R\$ 79.000,00
123110138	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	R\$ 338,48	R\$ 338,48
123110142	MOBILIÁRIO EM GERAL	R\$ 2.584.859,90	R\$ 2.584.859,90
123110148	VEÍCULOS DIVERSOS	R\$ 10.858,67	R\$ 10.858,67
123110151	PEÇAS NÃO INCORPORÁVEIS A IMÓVEIS	R\$ 1.198.565,36	R\$ 1.198.565,36
123110152	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	R\$ 767.729,38	R\$ 767.729,38
123110852	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	R\$ 435.232,00	-
123131952	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	R\$ 428.757,50	-
123110162	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 245.600,00	R\$ 245.600,00
123110465	EQUIPAMENTOS ATIVOS DE REDE PARA REDE LOCAL	R\$ 46.246,00	R\$ 46.246,00
TOTAL		R\$ 13.452.425,49	R\$ 12.588.435,69
BENS IMÓVEIS			
123210800	TERRENOS	R\$ 1.235.524,57	Sem informação
123210900	PRÉDIOS	R\$ 2.800.120,37	Sem informação
TOTAL		R\$ 4.035.644,94	Sem informação

PASSIVO:**211115101 SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (P - CONTAS A PAGAR): Saldo até o encerramento do exercício R\$ 2.275.938,76**

- Saldo em 22/04/2020 - R\$ 2.275.938,76

211119801 SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS ATIVO EX. ANTERIOR: Saldo até o encerramento do exercício R\$ 7.604.453,24

- Saldo em 22/04/2020 - R\$ 0,00

211119803 FÉRIAS EX. ANTERIOR: Saldo até o encerramento do exercício R\$ 1.635.669,64

- Saldo em 22/04/2020 - R\$ 0,00

211429801 CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) DE EX. ANTERIOR: Saldo até o encerramento do exercício R\$ 2.011.759,38

- Saldo em 22/04/2020 - R\$ 0,00

211439801 INSS EMPREGADOR SOBRE SALÁRIOS REGIME CLT LIQUIDADAS DE EX. ANTERIOR: Saldo até o encerramento do exercício R\$76.098,91

OBS: Respondido pela DIORF no documento (39930283)

211439806 SEGURO DE ACIDENTE DE TRABALHO DE EXERCÍCIO ANTERIOR: Saldo até o encerramento do exercício R\$ 3.804,94

- Saldo em 22/04/2020 - R\$ 0,00

213119801 FORNECEDORES DE BENS E MATERIAIS EXERCÍCIO ANTERIOR: Saldo até o encerramento do exercício R\$ 2.373.091,60

OBS: Respondido pela DIORF no documento (39930283)

**213119802 FORNECEDORES DE SERVIÇOS DE EXERCÍCIO ANTERIOR: Saldo até o encerramento do exercício R\$ 321.169,36**

OBS: Respondido pela DIORF no documento (39930283)

218914001 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR: Saldo até o encerramento do exercício R\$ 1.263.755,62 x 827130701 CONTROLE DE RPÑP A LIQUIDAR POR PROCESSO Saldo até o encerramento do exercício R\$ 1.759.360,30

OBS: Respondido pela DIORF no documento (39930283)

237110302 AJUSTES DO PASSIVO (PROVISÕES): Saldo até o encerramento do exercício R\$ 647.552,70

- Saldo em 22/04/2020 - R\$ 0,00

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 22/04/2020
231110100	PATRIMÔNIO	R\$ 331.600.059,46	R\$ 331.600.059,46
231120100	PATRIMÔNIO	R\$ 330.250.309,52	R\$ 330.250.309,52
231130100	PATRIMÔNIO	R\$ 1.664.271,44	R\$ 1.664.271,44
237110305	AJUSTES ATIVO NÃO FINANCEIRO - BENS MÓVEIS	R\$ 425.040,04	-
237210200	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 167.538.387,05	R\$ 17.365,29
237220200	RESULTADO ACUMULADO	R\$ 169.007.437,67	Somente no fim do Exercício
237230200	RESULTADO ACUMULADO	R\$ 936.625,08	Somente no fim do Exercício

Camila de Oliveira Martins
Assessora
Contadora
CRC 028511 DF

[...]

III – CONCLUSÃO

Tendo em vista os exames empreendidos conforme o item II acima, se conclui que:

- ✓ Os registros contábeis e as DCONs da DPDF, do exercício de 2019, são aderentes ao que estabelecem as NBCAPs.
- ✓ Os aspectos relativos à Gestão de Almoxarifado à Gestão Patrimonial estão evidenciados no Relatório de Auditoria no 1/2020 – DPDF/DCI, referente às contas anuais de 2019 da Unidade.



O relatório em tela, após a aprovação, será publicado na página eletrônica da Defensoria, especificamente no Portal de Transparência, disponível em <<http://transparencia.defensoria.df.gov.br/>>, com vistas à ampliação da transparência ativa.

Ante o exposto, encaminhe-se o presente relatório à consideração superior.

Brasília, 15 de junho de 2020.

Lúcio Carlos de Pinho Filho
Auditor de Controle Interno
Diretor do Departamento de Controle Interno
Matrícula nº 242.351-0
CRC nº 015250 DF