



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

PROCESSO TC – 04222/15

Administração indireta estadual. Loteria do Estado da Paraíba - LOTEPE. Prestação de Contas Anual, exercício de 2017 de responsabilidade do Sr. Alexandre Magno Cândido da Cruz. Regularidade das contas.

ACÓRDÃO APL – TC -00326/19

RELATÓRIO

- 1.01. Tratam os presentes autos eletrônicos do **Processo 05699/18**, da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL** (PCA), **exercício de 2017**, de responsabilidade do Sr. Alexandre Magno Cândido da Cruz, Coordenador de Administração e Finanças da Loteria do Estado da Paraíba - **LOTEPE**, tendo a **Auditoria** (fls. 227/237) feito as principais observações, em síntese:
- 1.01.1.** A Loteria do Estado da Paraíba – LOTEPE, criada pela Lei nº 1.192, de 02 de abril de 1955, regulamentada pelo Decreto Federal nº 40.549, de 12 de dezembro de 1956, constituída nos termos da alínea “d”, inciso IX, artigo 8º, da Lei nº 5.404/91, Órgão de Regime Especial da Administração Direta Descentralizada do Poder Executivo, dotada de autonomia administrativa e financeira, é vinculada à Secretaria de Estado do Desenvolvimento Humano, conforme Lei Complementar Nº 67/2005.
- 1.01.2.** De acordo com a Lei nº 10.850, de 27 de dezembro de 2016 a despesa autorizada para o **exercício de 2017**, da Loteria do Estado da Paraíba – **LOTEPE** foi da ordem de **R\$ 2.512.885,00**. A despesa empenhada foi de **R\$1.090.682,52**. A liquidada foi de **R\$ 1.077.401,84** e a paga **R\$1.069.393,73**.
- 1.01.3.** Até o final do **exercício de 2017** não foram encontrados registros pela **LOTEPE** sobre a realização de procedimentos licitatórios.
- 1.01.4.** O quadro de pessoal no final do exercício estava composto de: de **10** servidores efetivos, **02** comissionados, **06** a disposição, **05** temporários **01** servidor efetivo a disposição de outros órgãos.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

- 1.01.5.** A **LOTEP** não informou, conforme solicitação (Certidão às fls. 87/88 – Autos Eletrônicos) se a cessão dos servidores (efetivos e/ou comissionados) que se encontravam a disposição do órgão ou de outro órgão, em dez/16 e dez/17, foi com ônus ou sem ônus. Também não foram enviadas cópias dos atos de nomeação ou dispensa de pessoal que tenham sido produzidos ao longo de 2017. A irregularidade foi sanada por ocasião da defesa referente ao relatório prévio.
- 1.01.6.** Verifica-se que os dados apresentados pela **Secretaria de Estado da Administração**, quando da apresentação da Folha de Pessoal ao TCE-PB, **exercício de 2017**, deixou de registrar os servidores que estão à disposição da **LOTEP** (bem como à disposição de outros órgãos e de servidores temporários).
- 1.01.7.** No **Balanco Patrimonial**, o ativo sofreu redução de **18,59%** quando comparado o **exercício de 2017** em relação a **2016**, com destaque para o disponível em caixa e equivalentes, com decréscimo de **84,69%**. O Passivo representado pelo Passivo Circulante sofreu redução de **23,98%**. Como saldo, o Patrimônio Líquido atingiu, em **2017**, o valor de **R\$ 826.888,24**, sofrendo queda de **18,21%** em relação ao exercício anterior.
- 1.01.8.** O fluxo de caixa final no **exercício de 2017** teve decréscimo de **84,69%** em relação ao caixa inicial (caixa final do exercício anterior), passando de **R\$200.006,77** para **R\$ 30.624,85**.
- 1.01.9.** No **Balanco Patrimonial** em relação às **Mutações Patrimoniais**, em **2017**, o saldo final acusa decréscimo de **18,21%** em relação ao **exercício de 2016**. Observa-se também diferença de **R\$ 7.965,39** entre o saldo final no **exercício de 2016 (R\$ 1.010.994,67)** e o saldo inicial no **exercício de 2017 (R\$ 1.003.029,28)**.
- 1.01.10.** Nova irregularidade após exame da **PCA** - Diferença de **R\$ 7.965,39** entre o saldo final no **exercício de 2016 (R\$ 1.010.994,67)** e o saldo inicial no **exercício de 2017 (R\$ 1.003.029,28)** quando analisado o **Demonstrativo das Variações Patrimoniais** o que deve ser esclarecido pelo Gestor (subitem 6.3).



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

- 1.02. **Citada novamente**, a autoridade responsável apresentou **defesa** analisada pelo **Órgão de Instrução** que entendeu (fls. 279/284) **sanada a irregularidade** anteriormente apontada.
- 1.03. O **Ministério Público junto ao Tribunal**, através do **Parecer nº. 01331/18**, da lavra da Procuradora, SHEYLA BARRETO BRAGA DE QUEIROZ, opinou pela **REGULARIDADE** da Prestação de Contas, do gestor da Loteria do Estado da Paraíba - **LOTEP**, Sr. Alexandre Magno Cândido da Cruz, referente ao exercício de 2017.
- 1.04. O processo foi agendado para esta sessão, **sem notificação do interessado**.

VOTO DO RELATOR

Considerando que as **irregularidades** apontadas inicialmente foram **sanadas** por ocasião das **análises de defesa**, o **Relator vota** pela **REGULARIDADE** da Prestação de Contas do gestor da Loteria do Estado da Paraíba - **LOTEP**, Sr. Alexandre Magno Cândido da Cruz, referente ao **exercício de 2017**.

DECISÃO DO TRIBUNAL PLENO

Vistos, relatados e discutidos os autos do PROCESSO TC-05699/18, os MEMBROS do TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DA PARAÍBA (TCE-PB), à unanimidade, na sessão realizada nesta data, ACORDAM em JULGAR REGULAR a Prestação de Contas do gestor da Loteria do Estado da Paraíba - LOTEP, Sr. Alexandre Magno Cândido da Cruz, referente ao exercício de 2017.

*Publique-se, intime-se, registre-se e cumpra-se.
Sala das Sessões do TCE-PB - Plenário Ministro João Agripino.
João Pessoa, 07 de agosto de 2019.*

Conselheiro Arnóbio Alves Viana – Presidente

Conselheiro Nominando Diniz – Relator

*Luciano Andrade Farias
Procuradora Geral do Ministério Público junto ao Tribunal*

Assinado 12 de Agosto de 2019 às 13:45



Cons. Arnóbio Alves Viana
PRESIDENTE

Assinado 8 de Agosto de 2019 às 11:06



Cons. Antônio Nominando Diniz Filho
RELATOR

Assinado 8 de Agosto de 2019 às 12:28



Luciano Andrade Farias
PROCURADOR(A) GERAL