

### TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

# CÓPIA EXTRAÍDA DE AUTOS DIGITAIS

Processo: 275863/23

Assunto: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Entidade: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

### Índice de Peças

- 1. 001 Formulário de Encaminhamento
- 2. 002 Extrato de Autuação
- 3. 003 Formulário de Dados (I Formulário de Dados de Prestação de )
- 4. 004 Relatório de Gestão (II Relatorio Circunstanciado de Gestao)
- 5. 005 Relatório do Controle Interno (III Relatório do Controle Interno)
- 6. 006 Parecer do Controle Interno (IV Parecer do Controle Interno Anexo)
- 7. 007 Relatório da Controladoria Geral do Estado (V Relatório da Controladoria Geral do )
- 8. 008 Relatório da Controladoria Geral do Estado (V Relatório da Controladoria Geral do )
- 9. 009 Demonstrativo de Receitas (VI Demonstrativo da Receita Segundo as)
- 10. 010 Demonstrativos de Despesas (VII Demonstrativo da Despesa Segundo a)
- 11. 011 Comparativo da Receita (VIII Comparativo da Receita Orçada com)
- 12. 012 Comparativo de Despesas (IX Comparativo da Despesa Autorizada c)
- 13. 013 Comparativo de Despesas por espécie (X Comparativo da Despesa Autorizada co)
- 14. 014 Demonstrativo da Dívida Pública (XI Demonstração da Dívida Flutuante )
- 15. 015 Relação de Restos a Pagar (XII Relação de Restos a Pagar Demons)
- 16. 016 Balancete Sem Encerramento (XIII Balancete do mês de dezembro, sem)
- 17. 017 Declaração de Bens (XV Declaração expressa da unidade de p)
- 18. 018 Balanço Orçamentário (DCASP) (XVI a Balanço Orçamentário)
- 19. 019 Balanço Financeiro (DCASP) (XVI b Balanço Financeiro)
- 20. 020 Balanço Patrimonial (DCASP) (XVI c Balanço Patrimonial)
- 21. 021 Demonstração das Variações Patrimoniais (DCASP) (XVI d Demonstração das Variações Pat)
- 22. 022 Demonstração dos Fluxos de Caixa (DCASP) (XVI e Demonstração dos Fluxos de Ca)
- 23. 023 Notas explicativas às DCASP (XVI f- Notas Explicativas às DCASP)
- 24. 024 Termo de Distribuição
- 25. 025 Recibo de Petição Intermediária 282320-23, de 26-04-23
- 26. 026 Petição (XVI f- Notas Explicativas às DCASP)
- 27. 027 Instrução
- 28. 028 Despacho
- 29. 029 Certidão de Comunicação Processual Eletrônica
- 30. 030 Certidão de Comunicação Processual Eletrônica
- 31. 031 Certidão de Publicação DETC
- 32. 032 Certificação de Leitura
- 33. 033 Recibo de Petição Intermediária 422572-23, de 23-06-23
- 34. 034 Petição (OF 101-23 TCE Contraditório da Prest)
- 35. 035 Instrução

- 36. 036 Parecer
- 37. 037 Certidão de vistas de processo
- 38. 038 Certidão de Adiamento
- 39. 039 Certidão de Adiamento
- 40. 040 Certidão de vistas de processo
- 41. 041 Recibo de Petição Intermediária 820888-23, de 14-12-23
- 42. 042 Petição (OF 172-23 TCE Processo 275863\_23\_ass)
- 43. 043 Certidão de Adiamento
- 44. 044 Certidão de processo retirado de pauta
- 45. 045 Certidão de Adiamento
- 46. 046 Acórdão
- 47. 047 Ciência de Decisão
- 48. 048 Certidão de Publicação DETC
- 49. 049 Certidão de trânsito em julgado
- 50. 050 Informação

1. 001 - Formulário de Encaminhamento



### TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

### FORMULÁRIO DE ENCAMINHAMENTO

Encaminho a petição com os seguintes dados:

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

#### **INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

Ano de exercício: 2022

#### **SUJEITOS DO PROCESSO**

Entidade: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Gestor atual: DANIEL ROMANOWSKI

Gestor das Contas: DANIEL ROMANOWSKI

#### **DOCUMENTOS ANEXOS**

- Formulário de Dados (I Formulário de Dados de Prestação de )
- Relatório de Gestão (II Relatorio Circunstanciado de Gestao)
- Relatório do Controle Interno (III Relatório do Controle Interno)
- Parecer do Controle Interno (IV Parecer do Controle Interno Anexo)
- Relatório da Controladoria Geral do Estado (V Relatório da Controladoria Geral do )
- Relatório da Controladoria Geral do Estado (V Relatório da Controladoria Geral do )
- Demonstrativo de Receitas (VI Demonstrativo da Receita Segundo as)
- Demonstrativos de Despesas (VII Demonstrativo da Despesa Segundo a)
- Comparativo da Receita (VIII Comparativo da Receita Orçada com)
- Comparativo de Despesas (IX Comparativo da Despesa Autorizada c)
- Comparativo de Despesas por espécie (X Comparativo da Despesa Autorizada co)
- Demonstrativo da Dívida Pública (XI Demonstração da Dívida Flutuante )
- Relação de Restos a Pagar (XII Relação de Restos a Pagar Demons)
- Balancete Sem Encerramento (XIII Balancete do mês de dezembro, sem)
- Declaração de Bens (XV Declaração expressa da unidade de p)
- Balanço Orçamentário (DCASP) (XVI a Balanço Orçamentário)
- Balanço Financeiro (DCASP) (XVI b Balanço Financeiro)
- Balanço Patrimonial (DCASP) (XVI c Balanço Patrimonial)
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DCASP) (XVI d Demonstração das Variações Pat)
- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DCASP) (XVI e Demonstração dos Fluxos de Ca)

- Notas explicativas às DCASP (XVI - f- Notas Explicativas às DCASP)

Portal eContas Paraná Página 1



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

PETICIONÁRIO: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR, CNPJ 46.556.225/0001-20, através do(a) Representante Legal DANIEL ROMANOWSKI, CPF 035.792.089-93

Curitiba, 26 de abril de 2023 15:58:29

Portal eContas Paraná Página 2

2. 002 - Extrato de Autuação



### TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

### EXTRATO DE AUTUAÇÃO Nº: 275863/23

Recebemos, mediante acesso ao serviço de peticionamento eletrônico eContas Paraná, a petição com os seguintes dados indicados pelo instaurador:

PROCESSO: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

#### **INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

Ano de exercício: 2022

#### SUJEITOS DO PROCESSO

Entidade: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Gestor atual: DANIEL ROMANOWSKI

Gestor das Contas: DANIEL ROMANOWSKI

#### **DOCUMENTOS ANEXOS**

- Formulário de Encaminhamento
- Formulário de Dados (I Formulário de Dados de Prestação de )
- Relatório de Gestão (II Relatorio Circunstanciado de Gestao)
- Relatório do Controle Interno (III Relatório do Controle Interno)
- Parecer do Controle Interno (IV Parecer do Controle Interno Anexo)
- Relatório da Controladoria Geral do Estado (V Relatório da Controladoria Geral do )
- Relatório da Controladoria Geral do Estado (V Relatório da Controladoria Geral do )
- Demonstrativo de Receitas (VI Demonstrativo da Receita Segundo as)
- Demonstrativos de Despesas (VII Demonstrativo da Despesa Segundo a)
- Comparativo da Receita (VIII Comparativo da Receita Orçada com)
- Comparativo de Despesas (IX Comparativo da Despesa Autorizada c)
- Comparativo de Despesas por espécie (X Comparativo da Despesa Autorizada co)
- Demonstrativo da Dívida Pública (XI Demonstração da Dívida Flutuante )
- Relação de Restos a Pagar (XII Relação de Restos a Pagar Demons)
- Balancete Sem Encerramento (XIII Balancete do mês de dezembro, sem)
- Declaração de Bens (XV Declaração expressa da unidade de p)
- Balanço Orçamentário (DCASP) (XVI a Balanço Orçamentário)
- Balanço Financeiro (DCASP) (XVI b Balanço Financeiro)
- Balanço Patrimonial (DCASP) (XVI c Balanço Patrimonial)
- Demonstração das Variações Patrimoniais (DCASP) (XVI d Demonstração das Variações Pat)

Portal eContas Paraná Página 1



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DCASP) (XVI e Demonstração dos Fluxos de Ca)
- Notas explicativas às DCASP (XVI f- Notas Explicativas às DCASP)

PETICIONÁRIO: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR, CNPJ 46.556.225/0001-20, através do(a) Representante Legal DANIEL ROMANOWSKI, CPF 035.792.089-93

Curitiba, 26 de abril de 2023 15:59:34

Portal eContas Paraná Página 2

3. 003 - Formulário de Dados (I - Formulário de Dados de Prestação de )



#### TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

#### ANEXO I

### FORMULÁRIO DE DADOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ESTADUAL

**ASSUNTO** 

1. PRESTAÇÃO DE CONTAS ESTADUAL – EXERCÍCIO DE 2022

#### **ENTIDADE**

2. Nome: Loteria Estadual do Paraná – LOTEPAR

CNPJ: 46.556.225/0001-20

#### GESTOR DAS CONTAS

Período: 03 / 05 / 2022 a 31/12/2022

Ato de Nomeação: Decreto de Nomeação nº 10937 de 03 de maio de 2022, DOE

3. | nº 11167 de 03 de maio de 2022.

Cargo: Diretor-Presidente Nome: Daniel Romanoviski CPF: 035.792.089-93

#### 4. **GESTOR ATUAL**

Ato de Nomeação: Decreto de Nomeação nº 05 de 10 de janeiro de 2023, DOE

nº 11335 de 10 de janeiro de 2023.

Cargo: Diretor-Presidente Nome: Daniel Romanoviski CPF: 035.792.089-93

#### 5. CONTROLADOR INTERNO

Ato de nomeação: Resolução Conjunta CGE/LOTEPAR nº 01 de 02 de fevereiro

de 2023, publicada no DOE nº 11.354 de 06/02/2023

Cargo: Agente de Controle Interno Avaliativo

Nome: Marlon Stafin CPF: 005.205.079-32

#### **DECLARAÇÃO**

Declaro, para os fins legais, que as informações constantes deste formulário são verdadeiras e estou ciente de que a falta de qualquer documento exigido na Instrução Normativa nº 176/2022 poderá ocasionar a irregularidade e demais responsabilidades previstas em lei e nos atos normativos do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

Contas do Estado do Parana.

Curitiba, 25 de abril de 2023.

(Assinatura/Nome/cargo do gestor atual/representante legal)

4. 004 - Relatório de Gestão (II - Relatorio Circunstanciado de Gestao)





#### **RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE GESTÃO**

Trata o presente relatório de ações realizadas pela Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR, no exercício de 2022, em cumprimento ao contido no art. 9, II da Instrução Normativa nº 176/2022 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.





A Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR, autarquia dotada de personalidade jurídica de direito público, inscrita no CNPJ sob nº 46.556.225/0001-20, situada à Avenida Vicente Machado, 445, Centro, na cidade de Curitiba/PR, nos termos da Lei n.º 20.945 de 20 de dezembro de 2021, alterada pela Lei n.º 21.231 de 14 de Setembro de 2022, tem como competência a exploração, administração e fiscalização do serviço público de loterias no Estado do Paraná.

Conforme artigo 3º da Lei 20.945/2021 compete a Loteria do Estado do Paraná a exploração, administração e fiscalização do serviço público de loterias do Estado do Paraná o exercício das atividades-meio necessárias ao funcionamento do Poder Executivo estadual, incluindo:

- I cumprir e fazer cumprir as leis e regulamentos que regem a matéria;
- II programar, controlar e executar todos os serviços técnicos, administrativos e financeiros;
- III promover a articulação com os órgãos congêneres;
- IV realizar estudos, pesquisas e levantamentos visando ao planejamento do sistema de loterias:
- V manter serviços de informação permanente ao público;

Conforme o contido na Instrução Normativa que regulamenta o presente relatório, compete a este relatar sobre os seguintes aspectos da gestão durante o exercício 2022:

- a) Observância da legislação pertinente, em especial quanto ao plano plurianual, às diretrizes orçamentárias e ao orçamento anual;
- Execução orçamentária e financeira da entidade, com esclarecimentos, se for o caso, das causas que ensejaram a baixa arrecadação e/ou baixa realização orçamentária dos projetos/atividades;
- c) Comparativo das metas previstas e realizadas (Demonstrativo de Metas Físicas), com esclarecimentos, se for o caso, sobre as causas que inviabilizaram o pleno cumprimento;





fatos relevantes ocorridos no exercício que tenham impactado, positiva ou negativamente,
 a gestão da entidade.

#### LEGALIDADE DOS PROCEDIMENTOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Destacamos e declaramos a total e irrestrita observância aos princípios legais que constituem as atividades realizadas por esta Loteria do Estado do Paraná, tanto em suas ações específicas, quanto na execução orçamentária, financeira e contábil.

Conforme declarado, durante todo o exercício 2022, todas as despesas identificadas tiveram Suplementação Orçamentária da Secretaria de Estado da Fazenda.

As demonstrações que compõe esta prestação de contas foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal. As demonstrações foram extraídas do sistema de finanças, orçamento e contabilidade atualmente utilizados pelo Estado do Paraná (Novo SIAF) e conferidos pelo responsável técnico da unidade e equipe da Gerência Orçamentária, Financeira e Contábil.

### **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA EXERCÍCIO 2022**

A Lei que instituiu o serviço de loteria no Estado do Paraná, foi publicada em 20 de dezembro de 2021, razão pela qual não houve previsão na Lei nº 20.873 de 15 de dezembro de 2021, que estima a receita e fixa a despesa para o exercício financeiro de 2022 (LOA 2022).

No decorrer do exercício de 2022, a Secretaria de Estado da Fazenda realizou suplementação orçamentária para atender as despesas da autarquia.

Segue abaixo quadro contendo o percentual de execução das despesas previstas no projeto atividade sob responsabilidade desta LOTEPAR:

Projeto Ativi- dade:	2935.04122426.935 - GESTÃO ADMINITRATIVA LOTEPAR
Órgão:	29 - SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA





Unidade:		ESTADO DO PARANÁ				
Função:	04 – ADMINISTRAC	04 – ADMINISTRAÇÃO				
SubFunção:	122 – ADMINISTRA	122 – ADMINISTRAÇÃO GERAL				
Prog. Govern	o: 42 - GESTÃO ADM	INISTRATIVA				
PA	Orç. Inicial	Orç. Atualizado	Empenhado	% exec		
6935	R\$ 0,00	R\$ 5.741.494,00	R\$ 1.864.827,64	32,48%		

#### DEMONSTRATIVO DE METAS FÍSICAS / ATIVIDADES REALIZADAS

Da mesma forma que não constou previsão de orçamento, também não apresentou previsão de execução de metas físicas e financeiras na LOA 2022. Sendo assim, seguem abaixo relacionadas algumas atividades desenvolvidas pela autarquia:

A Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR foi criada através da Lei Estadual 20.945/2021, em 20 de dezembro de 2021, porém os primeiros servidores da Autarquia foram nomeados através do Decreto estadual 10.937, de 3 de maio de 2022.

No ano de 2022 foi criada a estrutura mínima da LOTEPAR, com 7 (sete) servidores, considerando estrutura mínima:

Criação do CNPJ da LOTEPAR;

Adequação de espaço físico para desenvolvimento das atividades administrativas:

Elaboração de contratos necessários para desempenho administrativos dos servidores da LOTEPAR;

Estudos e pesquisas relacionados ao tema Loterias Estaduais, incluindo participações em eventos temáticos;

Contrato de assessoria técnica firmado com a Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas – FIPE;

Elaboração de Edital para contratação de sistema de monitoramento e meios de pagamentos dos jogos lotéricos no Paraná;





Curitiba, datado e assinado digitalmente.

# Elizângela Aparecida Cordeiro Gerente da Gerência Orçamentária, Financeira e Contábil Setorial – GOFC/LOTEPAR

CRC PR - 056934/O-9

Daniel Romanowski

Diretor-Presidente da LOTEPAR

5. 005 - Relatório do Controle Interno (III - Relatório do Controle Interno)					







#### GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ - LOTEPAR

Relatório de Prestação de Contas do Controle Interno Exercício de 2022 Unidade: LOTEPAR

#### 1. INTRODUÇÃO

O Agente de Controle Interno Avaliativo designado pela Resolução Conjunta CGE/LOTEPAR nº 01 de 02 de fevereiro de 2023, publicada no DIO.E nº 11.354 de 06/02/2023, em atendimento a Lei nº 15.524, de 05 de junho de 2007, que instituiu o Sistema de Controle Interno nos órgãos e entidades da Administração Pública direta e indireta do Estado do Paraná e aos incisos X a XXII do art. 24 do Decreto nº 2.741 de 19 de setembro de 2019, que aprova o Regulamento da CGE, respeitando as diretrizes, atribuições e vedações dos Agentes de Controle Interno integrantes dos Núcleos de Integridade e Compliance dos Órgãos da Administração Direta e Indireta definidas na Resolução CGE nº 55 de 16 de novembro de 2021, apresenta o presente relatório demonstrando os resultados da avaliação do Controle Interno da Loteria do Estado do Paraná - Lotepar para o exercício de 2022.

#### 2. METODOLOGIA

A estruturação do presente relatório segue às determinações da Instrução Normativa nº 176/2022 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná – TCE/PR publicado em seu diário eletrônico nº 2.889 de 09 de dezembro de 2022, especificamente quanto ao Art. 10 inciso III e alíneas e incisos IV e V.

A redação deste relatório observou também as determinações da Instrução Normativa nº 03/2023 da CGE e balizou-se nas sugestões propostas em seu anexo, elaboradas pela Coordenadoria de Controle Interno – CCI da CGE.

A realização deste trabalho foi baseada em procedimentos e técnicas de controle, que compreenderam entrevistas com servidores envolvidos na execução dos serviços, na análise de documentos, acesso a sistemas e protocolos digitais e observações físicas.

O direcionamento das ações realizadas pelo Controle Interno pautou-se pela Instrução Normativa nº 02/2022 – CGE, que estabeleceu diretrizes de trabalho para o ano em análise.

#### 3. ÁREAS AVALIADAS

No exercício de 2022 foi avaliada a área de acompanhamento e gestão financeira, através do seguinte formuláros encaminhado pela Coordenadoria de Controle interno da Controladoria-grerl do Estado, por meio do sistema e-CGE:







FORM\_03\_2022\_01\_02: Acompanhamento de Gestão e Financeira.

Complementarmente, avaliou-se a execução orçamentária e a gestão patrimonial, além de alguns outros pontos descritos no Item 6: Ações Pontuais do Agente de Controle.

# 4. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO E DA EXECUÇÃO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL.

A Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR foi criada pela Lei Estadual nº 20.945 em 20 de dezembro de 2021, vinculada à Secretaria de Estado da Fazenda – SEFA, com o objetivo de explorar, administrar e fiscalizar, quer por execução direta, quer por delegação via permissões ou concessões, os serviços público de loterias no Estado do Paraná, gerando recursos próprios com a comercialização de apostas esportivas e jogos lotéricos nas modalidades previstas na Lei Federal nº 13.756/2018. Parte da arrecadação será destinada à ações e serviços relacionados à Segurança Pública, a ações e serviços voltados à Habitação Popular, ao financiamento de ações e programas do Governo Estadual que versem sobre a concretização de direitos sociais previstos no Título VI da Constituição do Estado e ao Fundo Estadual de Assistência Social.

Começou a funcionar efetivamente no mês de maio/2022 após a nomeação de servidores pelos Decretos Estaduais nº 10.937 de 03/05/2022 e nº 11.213 de 25/05/22.

Por ser vinculada à SEFA (até 31/12/2022, sendo o vínculo alterado após a edição da Lei Estadual 21.231/2022, que o transferiu o vínculo à SEAP), teve seu Regulamento Interno por ela elaborado, tendo sido o regulamento aprovado pelo Decreto Estadual nº 10.843 de 26 de abril de 2022.

Em 2022 a Lotepar não teve receitas próprias e inicou sua organização administrativa, realizando o planejamento necessário para que as atividades fins ocorram durante 2023. Todo o orçamento disponibilizado, proveio de créditos suplementares provenientes do superávit financeiro de 2021 e de transposição ou cancelamento de recursos que estavam alocados em outras atividades da SEFA /Receita Estadual.

A Lotepar não possuiu nenhuma meta física ou mesmo orçamentária para o exercício vinculado ao PPA 2020-2023 ou LOA 2022.

# 5. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICÁCIA E À EFICIÊNCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.

#### 5.1 Eficácia da Gestão Orçamentária

Conforme regra estabelecida pela CGE o critério de avaliação do Coeficiente de Eficácia Global – COG é calculado dividindo o total do somatório do Coeficiente de Eficácia

Rua: Marechal Deodoro, 950 - 1º Andar- Centro- Curitiba- PR, CEP: 80060-010







Individual – COI dos "Projetos/Atividades" avaliados, pelo total de ações previstas.

Como a Lotepar não possuiu nenhum Projeto/Atividade com meta, visto que só entrou em atividade em maio/2022 não se aplica os cálculos do COI e do COG.

#### 5.2 Eficiência da Gestão Orçamentária

Avalia a aplicação dos recursos financeiros, ou seja, a otimização da relação existente entre os resultados produzidos e os recursos empregados. Aqui, seguindo a regra estabelecida pela CGE seria obtido o Coeficiente de Eficiência Individual – CEI aplicado a cada Projeto/Atividade com meta física, calculado pela seguinte fórmula:

CEI = Coeficiente de Eficácia Individual COI ÷ (Empenho÷Disponibilidade Orçamentária).

Já o Coeficiente de Eficiência Global CEG dividiria a ∑ CEI pelo Total de Ações.

Como a Lotepar não possuiu nenhum Projeto/Atividade com meta, visto que só entrou em atividade em maio/2022, também não se aplica os cálculos do CEI e do CEG.

#### 5.3 Gestão Financeira

A Lei que instituiu o serviço de loteria no Estado do Paraná, foi publicada em 20 de dezembro de 2021, razão pela qual não houve previsão na Lei nº 20.873 de 15 de dezembro de 2021, que estima a receita e fixa a despesa para o exercício financeiro de 2022 (LOA 2022).

No decorrer do exercício de 2022, a Secretaria de Estado da Fazenda realizou suplementação orçamentária para atender as despesas da autarquia.

Projeto Atividade:		2935.04122426.935 - GESTÃO ADMINITRATIVA LOTEPAR				
Órgão:		29 - SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA				
Unidade:		35 – LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ				
Função:		04 – ADMINISTRAÇÃO				
SubFunção:		122 – ADMINISTRAÇÃO GERAL				
Prog. Governo:		42 - GESTÃO ADMINISTRATIVA				
PA	Orç.	Inicial	Orç. Atualizado	Empenhado	% exec	
6935	R\$	0,00	R\$ 5.741.494,00	R\$ 1.864.827,64	32,48%	

#### 5.4 Gestão Patrimonial

Segue listagem dos bens patrimoniados da Lotepar:

Data Incorporação	Classe	SubClasse	Nº da Plaqueta	Descrição do Item (Resumo)	Unidade
15/06/2022	Equipamentos de Processamento de Dados	SWITCH	100003065683	SWITCH SMART GIGABIT	LOTEPAR/GABINETE
15/06/2022	Equipamentos de Processamento de Dados	SWITCH	100003065687	SWITCH SMART GIGABIT	LOTEPAR/GABINETE
22/11/2022	Veículos de Tração Mecânica	AUTOMOVEL/VEICULO	100004082801	VEICULO	LOTEPAR/GABINETE

Os demais bens móveis utlizados pela Lotepar foram cedidos pela SEFA, levando em conta sua vinculação a este Órgão até 31/12/2022. Foi solicitado ao gestor da pasta, pelo protocolado nº 20.390.330-8 inventário dos bens em posse da Lotepar.







#### 6. AÇÕES PONTUAIS DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO AVALIATIVO

#### 6.1 Formulário Avaliativo 03\_2022

Formulário encaminhado pela Coordenação de Controle Interno da Controladoria Geral do Estado, abordou os seguintes itens:

Área	Subárea	Objeto	
Financeira	Contabilidade	Contabilidade Pública	
Filianceira	Despesa	Restos a Pagar	
Acompanhamento de Gestão	Sistema de Controle de Ações e Metas	Reforma Administrativa	
Gestau	Sistemas Transacionais	TaxiGov	

Foram respondidos 40 quesitos subdivididos em áreas, subáreas e objeto, conforme o quadro-descrição acima.

Nesse formulário não houveram achados, logo não foram emitidas recomendações pela Coordenadoria de Controle Interno.

#### 6.2 Cadastramento da Lotepar no Sistema de Cadastro de Entidades - SICAD

Documentação enviada em 22/08 e o cadastro efetivado pelo TCE/PR em 29/08/2022. Cadastramento

#### 6.3 Cadastramento da Lotepar no Sistema E-CGE

Documentação enviada dia 30/08 e o cadastro efetivado em 02/09/2022.

#### 6.4 Recomendação para Utilização do Ponto Eletrônico

Foi solicitado regulamentação, por resolução, da jornada de trabalho na autraquia e Implementação de Sistema de Ponto Eletrônico. Recomendação implementada.

#### 6.5 Recomendação para Utilização do Ponto Eletrônico

Melhorar as informações dispostas do Portal de Transparência. Recomendação implementada na maior parte. Com a indicação de um Agente de Tranparência e Ouvidoria em 2023 o restante da recomendação irá ser implementada.

#### 6.6 Recomendação para utilização da GIR – Gestão Integrada de Relacionamento

Recomendação da Implementação do Sistema Gir para o Diretor Presidente e Diretores. Recomendação implementada.

#### 7. RELATÓRIO CONSOLIDADO ELABORADO PELA CGE

Segue em Anexo (Anexo V - A).

#### 8. RELATÓRIO DA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Segue em Anexo (Anexo V - B).

#### 9. PARECER DO CONTROLE INTERNO DO ANEXO III DA IN 176/2022

Segue em Anexo (Anexo IV)

Rua: Marechal Deodoro, 950 - 1º Andar- Centro- Curitiba- PR, CEP: 80060-010







### É o relatório

Curitiba, 24 de abril de 2023

**Marlon Stafin**Agente de Controle Interno

Rua: Marechal Deodoro, 950 -  $1^{\circ}$  Andar- Centro- Curitiba- PR, CEP: 80060-010

www.loterias doparana.pr.gov.br





 $\label{locumento:optimization} Documento: \textbf{An exoIIIR elatorio do Controle Interno Presta cao de Contas 2022 1.4. pdf.}$ 

Assinatura Avançada realizada por: Marlon Stafin (XXX.205.079-XX) em 26/04/2023 14:01 Local: LOTEPAR/CI.

Inserido ao protocolo **20.391.259-5** por: **Marlon Stafin** em: 26/04/2023 14:00.



Documento assinado nos termos do Art. 38 do Decreto Estadual nº 7304/2021.

6. 006 - Parecer do Controle Interno (IV - Parecer do Controle Interno - Anexo)







# PARECER CONTROLE INTERNO LOTEPAR

#### **EXERCÍCIO DE 2022**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado por este Órgão de controle interno sobre os atos de gestão do exercício financeiro de 2022, da Lotepar, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiados no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **regularidade** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas o Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração.

A opinião acima não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Marlon Stafin
Agente de Controle Interno

Rua: Marechal Deodoro, 950 - 1º Andar- Centro- Curitiba- PR, CEP: 80060-010

www.loteriasdoparana.pr.gov.br





 ${\tt Documento: An exol VP are cer Agente de Controle.pdf.}$ 

Assinatura Avançada realizada por: Marlon Stafin (XXX.205.079-XX) em 26/04/2023 14:01 Local: LOTEPAR/CI.

Inserido ao protocolo **20.391.259-5** por: **Marlon Stafin** em: 26/04/2023 14:00.



Documento assinado nos termos do Art. 38 do Decreto Estadual nº 7304/2021.

7. 007 - Relatório da Controladoria Geral do Estado (V - Relatório da C	ontroladoria Geral do )



Relatório da Controladoria Geral do Estado com as avaliações da Coordenadoria de Integridade e Compliance, conforme Instrução Normativa do TCE/PR

### Coordenadoria de Integridade e Compliance

Relatório de Avaliação - Janeiro à Dezembro de 2022

Órgão:

#### Loteria do Estado do Paraná - LOTEPAR

### **Objetivo**

Implementar o Programa de Integridade e Compliance em consonância com a Lei Estadual nº 19.857/2019 e o Decreto Estadual nº 2.902/2019, considerando que a Coordenadoria de Compliance tem, entre outras atribuições a implementação do Programa de Integridade e Compliance no âmbito da Administração pública Direta e Indireta do Poder Executivo do Estado do Paraná. O Programa de Integridade e Compliance será implementado de acordo com o perfil do órgão ou entidade do Poder Executivo Estadual, e as medidas protetivas nele estabelecidas serão empregadas de acordo com os riscos que lhe são inerentes.

Os principais objetivos do Programa de Integridade e Compliance da Administração Pública Estadual são: adotar princípios éticos e normas de conduta e certificar seu cumprimento; estabelecer um conjunto de medidas conexas visando à prevenção de possíveis desvios na entrega dos resultados esperados pelos destinatários dos serviços públicos; fomentar a consciência e a cultura de controles internos na busca contínua da conformidade de seus atos, da observância e cumprimento das normas e da transparência das políticas públicas e de seus resultados; aperfeiçoar a estrutura de governança pública, criar e aprimorar a gestão de riscos e os controles da Administração Pública do Estado do Paraná; fomentar a inovação e a adoção de boas práticas de gestão



pública; estimular o comportamento íntegro e probo dos agentes públicos e políticos; proporcionar a capacitação dos agentes públicos no exercício de cargo, função ou emprego; estabelecer mecanismos de comunicação, monitoramento, controle, avaliação e auditoria; assegurar que sejam atendidos, pelas diversas áreas da organização, os requerimentos e solicitações de órgãos reguladores e de controle.

### Metodologia

O trabalho desta coordenadoria evidencia a análise de riscos e vulnerabilidades apresentadas por cada órgão, são várias etapas para a construção do Programa. A 1ª fase do Programa inicia-se com o comprometimento do gestor, através da convocatória dos servidores a participar da apresentação da metodologia, pela equipe de Compliance. Nesta ocasião, os canais de comunicação: urna física, urna online e ouvidoria são indicados. Coletando estes dados a análise dos riscos se dá através dos quesitos do controle interno e formulários, alimentando o sistema e-CGE. Após a conclusão desta etapa, as entrevistas começam a ser realizadas, os riscos nela encontrados são tabulados e analisados. Através dos riscos encontrados, medidas de mitigação são propostas e o Plano de Integridade construído.

A 2ª fase é a execução do Plano, com as mitigações dos riscos trabalhados. O agente setorial acompanha o processo de resolução dos problemas enfrentados, realiza reuniões, propõe soluções e monitora as ações corretivas, assim como monitora novos riscos encontrados no decorrer dos trabalhos.

Após um ano de execução, é feito o "reteste", analisa-se novos riscos encontrados e um novo Plano de Integridade é elaborado. Esse é o ciclo do Compliance.

Os trabalhos no órgão já foram iniciados, até o momento, não obteve formulários e 07 entrevistas já realizadas. Está na fase de propostas de mitigações.



# Relatório da Controladoria Geral do Estado com as avaliações da Coordenadoria de Corregedoria, conforme Instrução Normativa do TCE

### Coordenadoria de Corregedoria

Relatório de Avaliação - Janeiro à Dezembro de 2022

Órgão:

#### Loteria do Estado do Paraná - LOTEPAR

### **Objetivo**

A Coordenadoria de Corregedoria (CCOR) integra a estrutura funcional da Controladoria Geral do Estado - CGE, sendo o órgão central do sistema de correição do Poder Executivo Estadual.

As atribuições da Coordenadoria de Corregedoria (CCOR) estão previstas no Anexo I do Decreto nº 2.741/2019 que aprova o Regulamento da Controladoria Geral do Estado (CGE), – conforme segue:

#### Decreto 2.741/2019 - Anexo I - Regulamenta a Controladoria Geral do Estado.

- **Art. 16.** São atribuições da Coordenadoria de Corregedoria CCOR:
- I. o exercício das atividades de órgão central do Sistema de Correição do Poder Executivo Estadual:
- II. o planejamento, orientação, supervisão, avaliação e controle das atividades de correição no âmbito do Poder Executivo Estadual;
- III.a realização de inspeções, visitas e outras atividades correcionais junto às demais unidades do Sistema de Corregedoria do Poder Executivo Estadual, propondo a adoção de providências ou a correção das falhas;
- IV.a investigação e análise de reclamações, representações, denúncias e quaisquer outras informações que noticiem irregularidades praticadas por agentes públicos e pessoas jurídicas, com a sugestão do encaminhamento devido;
- V.a adoção de medidas pertinentes, em caso de omissão ou retardamento de providências a cargo da autoridade responsável pela instauração de procedimentos administrativos;



- VI.a recomendação ao Controlador-Geral para que instaure ou determine a instauração de sindicâncias, processos administrativos disciplinares, investigações preliminares, procedimentos de responsabilização de pessoas jurídicas, e demais procedimentos correcionais para apurar responsabilidade por irregularidades praticadas no âmbito do Poder Executivo Estadual;
- VII.a apuração, concorrentemente, da responsabilidade de agentes públicos por eventual infração praticada no exercício de suas atribuições ou que tenha relação com as atribuições do cargo ou da função em que se encontre investido;
- VIII.a fiscalização e inspeção das atividades desenvolvidas pelos agentes públicos, podendo ainda instaurar e conduzir procedimentos correcionais;
  - IX.o recebimento, avaliação e processamento de representações fundamentadas sobre casos de irregularidades, desperdícios e demais ações administrativas lesivas ao interesse público;
  - X.a instauração e julgamento, concorrentemente, dos procedimentos de apuração de responsabilidade de pessoa jurídica;
  - XI.a invocação de procedimentos administrativos de responsabilização de pessoas jurídicas, realizando o exame de regularidade do procedimento, bem como recomendando a correção do seu andamento:
- XII.a participação, no âmbito de sua competência, de negociação, formalização e assinatura de acordos de leniência;
- XIII.o monitoramento dos acordos de leniência celebrados;
- XIV.a normatização com vista à uniformização de entendimentos institucionais da Coordenadoria de Corregedoria;
- XV.o desempenho de outras atividades correlatas.

Ainda realiza a orientação e a fiscalização do regular atendimento aos princípios constitucionais e ao ordenamento jurídico relativo à apuração de irregularidades cometidas por agentes públicos, bem como de pessoas jurídicas que incorram em irregularidades descritas na Lei Federal nº 12.846/2016, regulamentada no Estado do Paraná pelo Decreto nº 11.727/2022.

### Metodologia

As atividades desenvolvidas pela Coordenadoria de Corregedoria (CCOR), estão relacionadas, prioritariamente, à fiscalização dos órgãos do Poder Executivo do Estado do Paraná no que se refere a aspectos de ordem disciplinar, acompanhando desde a



instauração até a conclusão dos processos de sindicância e dos processos administrativos disciplinares.

Faz-se importante enfatizar que a atuação da Coordenadoria de Corregedoria (CCOR), ao acompanhar uma sindicância ou um processo administrativo disciplinar, limita-se a garantir a sua regularidade legal e formal; conformidade à legislação aplicável e princípios constitucionais que regem a Administração Pública, especialmente os da legalidade, ampla defesa e contraditório, posto que esta Coordenadoria de Corregedoria (CCOR) não se manifesta quanto ao mérito dos fatos que originaram os procedimentos instaurados, exceto em situações específicas onde há clara contradição entre o que consta dos autos e sua conclusão.

São realizadas inspeções junto aos órgãos da seguinte forma:

- a) Remotas acompanhamento dos atos relativos à instauração, processamento e conclusão de sindicâncias e processos disciplinares publicados no Diário Oficial do Estado;
- b) À distância análise dos relatórios encaminhados pelos órgãos/entidades, por força do Decreto nº 1.195/11, como fonte complementar à pesquisa no Diário Oficial do Estado, realizada periodicamente, corroborado pelo Oficio Circular nº 07/2022 DG/GAB/CGE.
- c) Pontuais análise de processos selecionados, mediante levantamento prévio, requisitados pela Coordenadoria de Corregedoria (CCOR);
- d) *In loco* análise, na sede dos órgãos/entidades, de processos selecionados e requisitados previamente.

#### **Achados**

Considerando que cabe à Coordenadoria de Corregedoria (CCOR) da Controladoria Geral do Estado (CGE) a fiscalização dos órgãos do Poder Executivo, inclusive pertinente aos procedimentos disciplinares, alguns procedimentos podem ser avocados pela Coordenadoria de Corregedoria (CCOR) e outros encaminhados para



Secretarias de Estado com recomendação de verificação mais detida dos aspectos de ordem formal e materiais.

A Loteria do Estado do Paraná - LOTEPAR, criada pela Lei nº 20.945, de 20 de dezembro de 2021, é uma entidade autárquica dotada de personalidade jurídica de direito público, com receita própria e autonomia técnica e administrativa, e vinculada à Secretaria de Estado da Fazenda.

Parágrafo único. A LOTEPAR tem como finalidade gerar recursos e destiná-los às ações e serviços relacionados à Segurança Pública e à habitação popular, e ao financiamento de ações e programas do Governo Estadual que versem sobre a concretização dos demais direitos sociais, mediante exploração de jogos lotéricos no Estado, incluindo os jogos eletrônicos por meio físico e digital, observadas as modalidades lotéricas previstas na legislação federal.

Não foram realizadas intervenções ou recomendação LOTEPAR no ano de 2022.





 $\label{locumento:consolidadoElaboradopelaCGE.pdf.} Documento: \textbf{AnexoVARelatorioConsolidadoElaboradopelaCGE.pdf}.$ 

Assinatura Avançada realizada por: Marlon Stafin (XXX.205.079-XX) em 26/04/2023 14:01 Local: LOTEPAR/CI.

Inserido ao protocolo **20.391.259-5** por: **Marlon Stafin** em: 26/04/2023 14:00.



Documento assinado nos termos do Art. 38 do Decreto Estadual  $n^{\circ}$  7304/2021.

8. 008 -	Relatório da	Controladoria	Geral do Esta	ado (V - Rela	atório da Con	troladoria Ge	ral do )





# Coordenadoria de Controle Interno

# Relatório Consolidado, contendo as avaliações das Coordenadorias da Controladoria-Geral do Estado para a Prestação de Contas

Sistema e-CGE

Gerado em: 17/04/2023, às 14:00h

ÓRGÃO AVALIADO:

LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ - LOTEPAR

## Introdução

A Controladoria-Geral do Estado – CGE, órgão central do Sistema de Controle Interno, instituída nos termos da Lei Estadual nº 17.745, de 30 de outubro de 2.013 e regulamentada pelo Decreto Estadual nº 2.741/2.019, tem como atribuições exercer a avaliação dos controles internos administrativos dos órgãos/entidades do Poder Executivo Estadual, a fim de obter garantia razoável de que o cumprimento da missão do Estado e dos objetivos gerais será exercido de forma organizada, ética, econômica e efetiva, em cumprimento às leis e procedimentos, com o propósito de melhorar e aprimorar a gestão.

As atividades de avaliação dos controles internos administrativos são executadas pela Coordenadoria de Controle Interno – CCI, que aprecia os processos e procedimentos adotados no Órgão/Entidade da administração pública, compondo assim o Sistema de Controle Interno do Estado do Paraná.

# **Objetivo**

O objetivo da Controladoria Geral do Estado é realizar a avaliação, monitoramento e acompanhamento das atividades de controle de cada órgão/entidade, os quais estão estabelecidos nos seguintes dispositivos legais:

- Constituição Federal, artigos 70 e 74, sobre as atividades e finalidades do Sistema de Controle Interno, respectivamente.
- Constituição Estadual, artigos 74 e 78, consoantes com os supracitados artigos da Constituição Federal.
- Lei Complementar nº 101/2.000, parágrafo único, artigo 54, determina que o Relatório de Gestão Fiscal seja assinado pelas autoridades responsáveis pelo controle interno, bem como o artigo 59, que define as responsabilidades do Sistema de Controle Interno quanto à fiscalização da gestão fiscal.



- Lei nº 15.524/2.007, que institui o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual.
- Decreto nº 2.741/2.019, o qual aprova o regulamento da CGE.

# Metodologia

A metodologia definida pela CGE/CCI tem como fito os procedimentos, técnicas e sistemas de controle utilizados na Administração Pública. Esses elementos são avaliados durante o exercício pelos Agentes de Controle Interno Avaliativos, que se utilizam da verificação dos documentos, da análise física de bens, da análise do ambiente, de entrevistas com servidores, chefes de divisão e ordenadores de despesa, com vistas a formar opinião sobre a suficiência ou inadequação dos controles existentes, por meio do sistema e-CGE.

O Sistema Integrado de Avaliação e Controle (SIAC), criado pela CGE em 2.012 com o auxílio da CELEPAR, teve como intuito alcançar os controles existentes nos órgãos e entidades do Poder Executivo, conhecer suas fragilidades e atuar de forma incisiva no fortalecimento dos controles. A partir de 2.020, adotou-se o e-CGE, nova solução para gestão corporativa da CGE, em substituição ao SIAC.

O sistema constitui um fluxo de atividades entre a Controladoria Geral do Estado, os agentes de controle interno e o titular ou dirigente do órgão/entidade. Portanto, cada formulário enviado para o órgão/entidade contempla quesitos que são indexados em três níveis de detalhamento. O menor nível está dividido em cinco áreas específicas: acompanhamento de gestão, administrativa, financeira planejamento e recursos humanos. O segundo nível de detalhamento, contempla 18 subáreas: administração de materiais e bens, deslocamento de servidores, gestão da informação e documentos, licitação e contratos, quadro funcional, entre outros. O terceiro nível subdivide-se em 44 objetos: adiantamento, almoxarifado, bens móveis, bens imóveis, entre outros.

Os quesitos são respondidos com SIM ou NÃO; cada quesito respondido negativamente deve, obrigatoriamente, estar acompanhado de motivação do fato que caracteriza a desconformidade ou a irregularidade.

O trabalho realizado pelos agentes de controle interno se baseia no levantamento de informações, documentos, processos e itens necessários para avaliar a conformidade, de acordo com cada quesito, mediante prova seletiva, a partir do estabelecimento do tamanho da amostra. Destaca-se que os documentos, que fizerem parte do escopo da investigação, deverão ser arquivados, caso seja necessário, para comprovação futura.

Realizados tais apontamentos e recomendações, direcionadas especialmente para o gestor do órgão, este, sob seus cuidados, responsabilidade e planejamento, elabora um plano de ação que terá a finalidade de cumprir as orientações exaradas pela Coordenadoria de Controle Interno, estabelecendo inclusive, prazos para cumprimento de metas.

O sistema contempla, ainda, o efetivo acompanhamento das recomendações exaradas por esta Coordenadoria de Controle Interno a partir da inclusão do Plano de Ação elaborado pelo Gestor do órgão/entidade e monitorado pelo Agente de Controle Avaliativo através do checklist de acompanhamento.



# Equipe Responsável pela Avaliação do Controle Interno no Órgão

### Agente de Controle Interno

Décio Luiz Bozza

**E-mail:** deciobozza@cge.pr.gov.br

Telefone: (41) 3235 - 8867

Ato de Designação: Resolução CGE nº 59 de 15/08/2022. Protocolo nº 19.419.845-0.

#### Gestor

Daniel Romanowski

E-mail: daniel.romanowski@lotepar.sefa.pr.gov.br

Telefone: (41) 3235 - 8860

## Formulário

# Form\_03\_2022\_02

Período de apuração: 01/01/2022 - 30/09/2022

Data do 1º envio: 18/10/2022

Situação: Avaliação do formulário encerrada sem recomendações

# **Tabela Form 03 2022 02**

Detalhamento	Quantidade
Quesitos Enviados	68
Achados	0
Recomendações	0
Planos de Ação Gerados	
Quesitos Já realizados	
Quesitos Não Acatados	
Quesitos em Acompanhamento no Checklist	
Quesitos Não Realizados	



# Tramitação do Formulário Form\_03\_2022\_02

Remetente				Destinatário		
Perfil	Data do Envio	Prazo	Atraso (dias)	Perfil	Atividade	
Coordenadoria de Controle Interno	18/10/2022	08/11/2022 (concluído em 28/10/2022)		Agente de Controle Interno - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ - LOTEPAR	Responder formulário	
Agente de Controle Interno - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ - LOTEPAR	28/10/2022	1		Técnico - Controle Interno - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ - LOTEPAR	Avaliar formulário	
Técnico - Controle Interno - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ - LOTEPAR	08/11/2022	16/11/2022 (concluído em 10/11/2022)		Gestor - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ - LOTEPAR	Justificar questionamentos	
Gestor - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ - LOTEPAR	10/11/2022	1		Coordenadoria de Controle Interno	Analisar Justificativas e Elaborar Recomendações	

# Tabela Área/Objeto Contemplados Form\_03\_2022\_02

Área	Objeto
Acompanhamento de Gestão	Reforma Administrativa
Acompanhamento de Gestão	TaxiGov
Financeira	Contabilidade Pública
Financeira	Restos a Pagar

# **Constatações**

- No período de apuração não foram identificados achados relativos às rotinas de "Contabilidade Pública" e "Restos a Pagar" vinculadas a área Financeira
- 2. No período de apuração não foram identificados achados relativos às rotinas de "Reforma Administrativa" e "TaxiGov " vinculadas a área Acompanhamento de Gestão



# Usuários envolvidos neste formulário

- Décio Luiz Bozza Agente de Controle Interno LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ -LOTEPAR
- Thalita Cividini Técnico Controle Interno LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ LOTEPAR
- Daniel Romanowski Gestor LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ LOTEPAR





 ${\tt Documento: An exoVBRelatoriodaCoorden adoriade Control eInterno.pdf.}$ 

Assinatura Avançada realizada por: Marlon Stafin (XXX.205.079-XX) em 26/04/2023 14:01 Local: LOTEPAR/CI.

Inserido ao protocolo **20.391.259-5** por: **Marlon Stafin** em: 26/04/2023 14:00.



Documento assinado nos termos do Art. 38 do Decreto Estadual  $n^{\circ}$  7304/2021.

9. 009 - Demonstrativo de Receitas (VI - Demonstrativo da Receita Segundo as)





# ANEXO 2 DA LEI Nº 4320/64 DEMONSTRATIVO DA RECEITA

UNIDADE - 2736 - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ



10. 010 - Demonstrativos de Despesas (VII - Demonstrativo da Despesa Segundo a)





#### ANEXO 2 DA LEI Nº 4320/64

#### NATUREZA DA DESPESA - POR ÓRGÃO

#### UNIDADE - 2935 - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	ELEMENTO DE DESPESA	MODALIDADE DE APLICAÇÃO	CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPO DE DESPESA		
29	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	1.864.827,64	1.864.827,64	1.864.827,64		
2935	LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ	1.864.827,64	1.864.827,64	1.864.827,64		
30000000	DESPESAS CORRENTES			1.864.827,64		
31000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			757.946,11		
31900000	APLICAÇÕES DIRETAS		757.946,11			
31901100	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	610.946,11				
31901161	Vencimentos e Salários - RGPS	36.490,49				
31901165	Décimo Terceiro Salário - RGPS	47.452,33				
31901166	Representação Mensal - RGPS	58.156,33				
31901167	Gratificação por Exercício de Cargo em Comissão - RGPS	468.846,96				
31901300	Obrigações Patronais	147.000,00				
31901301	CONTRIBUIÇÕES DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - INSS	147.000,00				
33000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			1.106.881,53		
33900000	APLICAÇÕES DIRETAS		1.106.881,53			
33901400	Diárias - Pessoal Civil	47.994,50				
33901402	RESSARCIMENTO DE ALIMENTAÇÃO E POUSADA	3.277,50				
33901403	AJUDA DE CUSTO PARA VIAGEM	24.717,00				
33901405	CARTÃO CORPORATIVO	20.000,00				
33903000	Material de Consumo	620,90				
33903001	Combustíveis e Lubrificantes Automotivos	620,90				
33903300	Passagens e Despesas com Locomoção	32.473,57				
33903301	PASSAGENS TERRESTRES	293,79				
33903302	PASSAGENS AÉREAS	1.576,92				
33903304	PEDÁGIOS	45,70				
33903305	CARTÃO CORPORATIVO	30.000,00				
33903309	TÁXI	557,16				
33903500	Serviços de Consultoria	977.500,00				
33903502	PESSOA JURÍDICA	977.500,00				
33903900	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	48.182,56				
33903914	Locação de Bens Móveis e Outras Naturezas e Intangíveis	16.991,94				
33903916	Manutenção e Conservação de Bens Imóveis	8.750,42				
33903922	Exposições, Congressos e Conferências	22.440,20				
33909300	Indenizações e Restituições	110,00				





#### ANEXO 2 DA LEI Nº 4320/64

#### NATUREZA DA DESPESA - POR ÓRGÃO

#### UNIDADE - 2935 - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

CÓDIGO		ESPECIFICAÇÃO		ELEMENTO DE DESPESA	MODALIDADE DE APLICAÇÃO	CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPO DE DESPESA
33909308	INDENIZACÕES		110,00			
	TOTAL GERAL					1.864.827,64

11. 011 - Comparativo da Receita (VIII - Comparativo da Receita Orçada com)							





#### ANEXO 10 DA LEI Nº 4320/64

#### COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA

UNIDADE - 2736 - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ



12. 012 - Comparativo de Despesas (IX - Comparativo da Despesa Autorizada c)





#### ANEXO 11 DA LEI Nº 4320/64

# COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA UNIDADE - 2935 - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

			AUTORIZADA			
		CRÉDITOS	CRÉDITOS			
		ORÇAMENTÁRIOS	ESPECIAIS			
CÓDIGO	TÍTULOS	E SUPLEMENTARES	E EXTRAORDINÁRIOS	TOTAL	REALIZADA	DIFERENÇA
29	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	501.000,00	5.245.494,00	5.746.494,00	1.864.827,64	3.881.666,36
2935	LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ	501.000,00	5.245.494,00	5.746.494,00	1.864.827,64	3.881.666,36
30000000	DESPESAS CORRENTES	501.000,00	5.240.494,00	5.741.494,00	1.864.827,64	3.876.666,36
31000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.000,00	923.494,00	950.494,00	757.946,11	192.547,89
31900000	APLICAÇÕES DIRETAS	27.000,00	923.494,00	950.494,00	757.946,11	192.547,89
31901100	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	27.000,00	776.494,00	803.494,00	610.946,11	192.547,89
31901300	Obrigações Patronais	,00	147.000,00	147.000,00	147.000,00	,00
33000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	528.000,00	4.317.000,00	4.845.000,00	1.106.881,53	3.738.118,47
33900000	APLICAÇÕES DIRETAS	528.000,00	4.317.000,00	4.845.000,00	1.106.881,53	3.738.118,47
33901400	Diárias - Pessoal Civil	31.000,00	20.000,00	51.000,00	47.994,50	3.005,50
33903000	Material de Consumo	11.000,00	20.000,00	31.000,00	620,90	30.379,10
33903300	Passagens e Despesas com Locomoção	45.000,00	,00	45.000,00	32.473,57	12.526,43
33903500	Serviços de Consultoria	360.000,00	4.250.000,00	4.610.000,00	977.500,00	3.632.500,00
33903900	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	58.000,00	20.000,00	78.000,00	48.182,56	29.817,44
33904000	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa	45.000,00	,00	45.000,00	,00	45.000,00
	Jurídica					
33904700	Obrigações Tributárias e Contributivas	,00	5.000,00	5.000,00	,00	5.000,00
33909300	Indenizações e Restituições	,00	2.000,00	2.000,00	110,00	1.890,00
40000000	DESPESAS DE CAPITAL	,00	5.000,00	5.000,00	,00	5.000,00
44000000	INVESTIMENTOS	,00	5.000,00	5.000,00	,00	5.000,00
44900000	APLICAÇÕES DIRETAS	,00	5.000,00	5.000,00	,00	5.000,00
44905200	Equipamentos e Material Permanente	,00	5.000,00	5.000,00	,00	5.000,00
	TOTAL	501.000,00	5.245.494,00	5.746.494,00	1.864.827,64	3.881.666,36

13. 013 - Comparativo de Despesas por espécie (X - Comparativo da Despesa Autorizada co)





#### ANEXO 11-A DA LEI Nº 4320/64

# COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA POR PROJETO/ATIVIDADE - SEGUNDO OS DESDOBRAMENTOS POR ESPÉCIE UNIDADE - 2736 - LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

			AUTORIZADA			
		CRÉDITOS	S CRÉDITOS			
		ORÇAMENTÁRIOS	ESPECIAIS			
CÓDIGO	TÍTULOS	E SUPLEMENTARES	E EXTRAORDINÁRIOS	TOTAL	REALIZADA	DIFERENÇA

2



14. 014 - Demonstrativo da Dívida Pública (XI - Demonstração da Dívida Flutuante – )





### ANEXO 17 DA LEI № 4.320/64 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

UNIDADE - 2935 - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

	SALDO DO	MOVIMENTO NO E	SALDO PARA O	
TÍTULOS	EXERCÍCIO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	EXERCÍCIO SEGUINTE
RESTOS A PAGAR / SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	,00,	,00	,00,	,00
RESTOS A PAGAR E SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	,00	2.348.122,41	2.348.122,41	,00,
SUBTOTAL (1)	,00	2.348.122,41	2.348.122,41	,00,
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	,00	,00	,00	,00
CAUÇÕES	,00	,00	,00	,00
CONSIGNAÇÕES	,00,	151.689,70	146.064,30	5.625,40
GARANTIAS	,00	,00	,00	,00
ENTIDADES ESTADUAIS CREDORAS	,00	,00	,00	,00
OUTROS DEPÓSITOS	,00	50.000,00	17.624,78	32.375,22
SOMA (1)	,00	201.689,70	163.689,08	38.000,62
RECEITA DE TERCEIROS	,00	,00	,00	,00
PARTICIPAÇÃO MUNICIPAL	,00	,00	,00	,00
PARTICIPAÇÕES DIVERSAS	,00	1.641,74	,00	1.641,74
SOMA (2)	,00	1.641,74	,00	1.641,74
SUBTOTAL (2)	,00	203.331,44	163.689,08	39.642,36
DÉBITOS DE TESOURARIA	,00	,00	,00	,00
EMPRÉSTIMOS POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA	,00,	,00	,00	,00,
OBRIGAÇÕES INTRAGOVERNAMENTAIS	,00	,00	,00	,00
SOMA (3)	,00	,00	,00	,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO	,00	155.989,00	155.989,00	,00
TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE	,00,	2.707.442,85	2.667.800,49	39.642,36
Nota 1: Como informação adicional, apenas para fins de análise, foram inclusos Restos a Pagar Nã	áo Processados.			
RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	,00,	,00	,00	,00,
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	,00,	681.599,39	,00	681.599,39

Nota 2: Segundo as Normas do PCASP, a Dívida Flutuante corresponde ao Passivo Financeiro Circulante (conta contábil 2.1.0.0.0.00.00, Atributo Financeiro "F") e Não Circulante (conta contábil 2.2.0.0.0.00.00, Atributo Financeiro "F"), bem como as Contábeis 6.2.2.1.3.05.00.00 (Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar Não Processados) e 6.3.1.1.0.00.00.00 (Restos a Pagar Não Processados a Liquidar)

15. 015 - Relação de Restos a Pagar (XII - Relação de Restos a Pagar - Demons)



#### GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA



15.670,34

665.929,05

681.599,39

000000100

000000101

TOTAL

#### DEMONSTRATIVO DE SALDO DE EMPENHO - POR EXERCÍCIO, CREDOR E EMPENHO

ÓRGÃO:	02935 - L	OTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR									PERÍODO: 12/22	
UNIDADE/	SUBUNIDA	DE: 2935 - LOTERIA DO ESTADO DO P	ARANA - LOTEPAR									
Ano do								Natureza	Projeto		Salo	do
Empenho	Credor	Nome Credor	CNPJ/CPF	Dt Contábil	No Empenho	Tipo	Estorno	Despesa	Atividade	Fonte	Pagar	Em Liqu. + Liquidar
2022	11	INSS INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO S	29.979.036/0001-40	31/10/22	22000045	OU	SIM	31901301	6935	000000101		28.429,05
										TOTAL CREDOR		28.429,05
2022	112535	FUNDACAO INSTITUTO DE PESQUISAS ECO	43.942.358/0001-46	24/11/22	22000050	OU	SIM	33903502	6935	000000101		637.500,00
										TOTAL CREDOR		637.500,00
2022	117242	LOCALIZA RENT A CAR S/A	16.670.085/0001-55	17/11/22	22000046	OU	SIM	33903914	6935	000000100		15.670,34
										TOTAL CREDOR		15.670,34
									TOTAL UN	IDADE / SUBUNIDADE		681.599,39
										TOTAL ÓRGÃO		681.599,39
									RESUMO	GERAL DO EXERCÍCIO	POR FONTE - ÓRGÂ	ÃO: 02935

16. 016 - Balancete Sem Encerramento (XIII - Balancete do mês de dezembro, sem)





BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

2022

Ano:

Sup.	N° da Conta								
Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	10000000000	1			ATIVO	,00	1.387.890,72	1.348.248,36	39.642,36
	11000000000	2			ATIVO CIRCULANTE	,00	1.387.890,72	1.348.248,36	39.642,36
	11100000000	3			CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	,00	1.387.269,82	1.347.627,46	39.642,36
	11110000000	4			CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	,00,	1.387.269,82	1.347.627,46	39.642,36
	11111000000	5			CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL -	,00	1.387.269,82	1.347.627,46	39.642,36
					CONSOLIDAÇÃO				
F	11111190000	6	00000245	В	9900.001.3793-1.11520-7.FT.101	,00,	381.570,95	381.570,95	,00
F	11111190000	6	00001129	В	9900.001.3793-1.60000-8.FT.100	,00	192.131,45	192.131,45	,00
F	11111190000	6	00114464	В	9900.001.3793-1.65000-5.FT.100	,00	287.621,60	287.621,60	,00
F	11111190000	6	00114465	В	9900.001.3793-1.65000-5.FT.101	,00	323.324,51	323.324,51	,00
F	11111190000	6	00117621	В	2935.001.3793-1.13596-8.FT.300	,00	51.641,74	17.624,78	34.016,96
F	11111190000	6	00117735	В	2935.001.3793-1.60000-8.FT.300	,00	150.979,57	145.354,17	5.625,40
	11500000000	3			ESTOQUES	,00	620,90	620,90	,00
	11560000000	4			ALMOXARIFADO	,00	620,90	620,90	,00
	11561000000	5			ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	,00	620,90	620,90	,00
Р	11561010000	6			MATERIAL DE CONSUMO	,00	620,90	620,90	,00
	20000000000	1			PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	,00	2.667.800,49	2.707.442,85	39.642,36 C
	21000000000	2			PASSIVO CIRCULANTE	,00	2.667.800,49	2.707.442,85	39.642,36 C
	21100000000	3			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	,00	1.563.914,03	1.563.914,03	,00
					ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO				
	21110000000	4			PESSOAL A PAGAR	,00	1.326.772,13	1.326.772,13	,00
	21111000000	5			PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	,00	1.326.772,13	1.326.772,13	,00
	21111010000	6			PESSOAL A PAGAR	,00	1.326.772,13	1.326.772,13	,00
Χ	21111010100	7			SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	,00	1.126.987,56	1.126.987,56	,00
F	21111010101	8			FINANCEIRO -SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	,00	1.126.987,56	1.126.987,56	,00
Χ	21111010200	7			DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	,00	199.784,57	199.784,57	,00
F	21111010201	8			DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	,00	199.784,57	199.784,57	,00
	21140000000	4			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	,00	237.141,90	237.141,90	,00
	21143000000	5			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	,00	237.141,90	237.141,90	,00
	21143010000	6			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	,00	237.141,90	237.141,90	,00
X	21143010100	7			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E	,00	237.141,90	237.141,90	,00

R5876B215A 25/04/23 14





BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Sup. N° da Conta

2022

Ano:

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
					REMUNERAÇÕES				
F	21143010101	8			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E	,00,	237.141,90	237.141,90	,00
					REMUNERAÇÕES				
	21300000000	3			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	,00,	784.208,38	784.208,38	,00
	21310000000	4			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO	,00,	784.208,38	784.208,38	,00
					PRAZO				
	21311000000	5			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO	,00,	784.208,38	784.208,38	,00
					PRAZO - CONSOLIDAÇÃO				
	21311010000	6			FORNECEDORES NACIONAIS	,00,	783.988,38	783.988,38	,00
X	21311010100	7			FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	,00,	783.988,38	783.988,38	,00
F	21311010101	8			FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	,00,	783.988,38	783.988,38	,00
	21311030000	6			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	,00,	220,00	220,00	,00
X	21311030100	7			CONTAS NÃO PARCELADAS A PAGAR	,00,	220,00	220,00	,00
F	21311030101	8			CONTAS NÃO FINANCIADAS A PAGAR	,00	220,00	220,00	,00
	21800000000	3			ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A	,00,	319.678,08	359.320,44	39.642,36 C
					CURTO PRAZO				
	21880000000	4			VALORES RESTITUÍVEIS	,00,	163.689,08	203.331,44	39.642,36 C
	21881000000	5			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	,00,	163.689,08	203.331,44	39.642,36 C
	21881010000	6			CONSIGNAÇÕES	,00,	146.064,30	151.689,70	5.625,40 C
F	21881010200	7			CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	,00,	38.416,72	44.042,12	5.625,40 C
F	21881010400	7			IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	,00,	107.101,33	107.101,33	,00
F	21881010800	7			ISS	,00,	546,25	546,25	,00
	21881040000	6			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	,00,	17.624,78	50.000,00	32.375,22 C
F	21881049900	7			OUTROS DEPOSITOS	,00,	17.624,78	50.000,00	32.375,22 C
F	21881990000	6			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	,00,	,00	1.641,74	1.641,74 C
F	21881990100	7			VALORES RESTITUÍVEIS DE DEPÓSITOS	,00,	,00	1.641,74	1.641,74 C
	21890000000	4			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	,00,	155.989,00	155.989,00	,00
	21891000000	5			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	,00	155.989,00	155.989,00	,00
X	21891020000	6			DIARIAS A PAGAR	,00	55.989,00	55.989,00	,00
F	21891020100	7			FINANCEIRO - DIARIAS A PAGAR	,00	55.989,00	55.989,00	,00
X	21891030000	6			SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	,00	100.000,00	100.000,00	,00

R5876B215A 25/04/23





BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

2022

Ano:

Sup.	N°	da	Conta
------	----	----	-------

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
F	21891030100	7			FINANCEIRO - SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	,00	100.000,00	100.000,00	,00
	3000000000	1			VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	,00	1.229.113,22	45.884,97	1.183.228,25
	31000000000	2			PESSOAL E ENCARGOS	,00	764.477,03	34.959,97	729.517,06
	31100000000	3			REMUNERAÇÃO A PESSOAL	,00	645.906,08	34.959,97	610.946,11
	31120000000	4			REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS	,00	645.906,08	34.959,97	610.946,11
					PELO RGPS				
	31121000000	5			REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS	,00	645.906,08	34.959,97	610.946,11
					PELO RGPS - CONSOLIDAÇÃO				
	31121010000	6			VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL -	,00	645.906,08	34.959,97	610.946,11
					RGPS				
	31121010100	7			VENCIMENTOS E SALARIOS	,00	36.490,49	,00	36.490,49
	31121012200	7			13. SALARIO	,00	82.412,30	34.959,97	47.452,33
	31121012800	7			REPRESENTAÇÃO MENSAL	,00	58.156,33	,00	58.156,33
	31121013200	7			GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGO EM COMISSÃO	,00	468.846,96	,00	468.846,96
	31200000000	3			ENCARGOS PATRONAIS	,00	118.570,95	,00	118.570,95
	31220000000	4			ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	,00	118.570,95	,00	118.570,95
	31223000000	5			ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	,00	118.570,95	,00	118.570,95
	31223010000	6			CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	,00	118.570,95	,00	118.570,95
	33000000000	2			USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	,00	464.526,19	10.925,00	453.601,19
	33100000000	3			USO DE MATERIAL DE CONSUMO	,00	620,90	,00	620,90
	33110000000	4			CONSUMO DE MATERIAL	,00	620,90	,00	620,90
	33111000000	5			CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	,00	620,90	,00	620,90
	33111010000	6			COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	,00	620,90	,00	620,90
	33200000000	3			SERVIÇOS	,00	463.905,29	10.925,00	452.980,29
	33210000000	4			DIÁRIAS	,00	47.994,50	,00	47.994,50
	33211000000	5			DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	,00	47.994,50	,00	47.994,50
	33211010000	6			DIARIAS PESSOAL CIVIL	,00	47.994,50	,00	47.994,50
	33230000000	4			SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	,00	415.910,79	10.925,00	404.985,79
	33231000000	5			SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	,00	415.910,79	10.925,00	404.985,79
	33231010000	6			CONSULTORIA E ASSESSORIA	,00	340.000,00	,00	340.000,00
	33231060000	6			MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	,00	8.750,42	,00	8.750,42

R5876B215A 25/04/23





BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Ano:

2022

Sup. N° da Conta

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	33231100000	6			LOCAÇÕES	,00	1.321,60	,00	1.321,60
	33231220000	6			EXPOSIÇÕES, CONGRESSOS, CONFERENCIAS E OUTROS	,00	33.365,20	10.925,00	22.440,20
	33231560000	6			PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	,00	32.473,57	,00	32.473,57
	39000000000	2			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	,00	110,00	,00	110,00
	39900000000	3			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	,00	110,00	,00	110,00
	39960000000	4			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	,00	110,00	,00	110,00
	39961000000	5			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	,00	110,00	,00	110,00
	39961990000	6			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	,00	110,00	,00	110,00
	40000000000	1			VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	,00	710,13	1.183.938,38	1.183.228,25 C
	45000000000	2			TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	,00	710,13	1.183.938,38	1.183.228,25 C
	45100000000	3			TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	,00	710,13	1.183.938,38	1.183.228,25 C
	45110000000	4			TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	,00	710,13	1.183.938,38	1.183.228,25 C
					ORÇAMENTÁRIA				
	45112000000	5			TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO	,00	710,13	1.183.938,38	1.183.228,25 C
					ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS				
	45112020000	6			REPASSE RECEBIDO	,00	710,13	1.183.938,38	1.183.228,25 C
	50000000000	1			CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	,00	10.692.988,00	4.946.494,00	5.746.494,00
	52000000000	2			ORÇAMENTO APROVADO	,00	10.692.988,00	4.946.494,00	5.746.494,00
	52200000000	3			FIXAÇÃO DA DESPESA	,00	10.692.988,00	4.946.494,00	5.746.494,00
	52210000000	4			DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	,00	10.692.988,00	4.946.494,00	5.746.494,00
	52212000000	5			DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	,00	5.796.494,00	,00	5.796.494,00
	52212010000	6	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00 00000000	,00	31.000,00	,00	31.000,00
	52212010000	6	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00 00000000	,00	10.000,00	,00	10.000,00
	52212010000	6	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00 00000000	,00	45.000,00	,00	45.000,00
	52212010000	6	05368269	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903500 00 00000000	,00,	360.000,00	,00,	360.000,00
	52212010000	6	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00 00000000	,00,	60.000,00	,00	60.000,00





Ano: 2022 BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Sup. N° da Conta

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	52212010000	6	05368271	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33904000 00	,00	45.000,00	,00	45.000,00
					00000000				
	52212020000	6			CREDITO ADICIONAL - ESPECIAL	,00	5.245.494,00	,00	5.245.494,00
	52212020100	7	05368129	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00	,00	350.000,00	,00	350.000,00
					0000000				
	52212020100	7	05368130	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901300 00	,00	77.000,00	,00	77.000,00
					0000000				
	52212020100	7	05368131	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00	20.000,00	,00	20.000,00
					0000000				
	52212020100	7	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	20.000,00	,00	20.000,00
					0000000				
	52212020100	7	05368133	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 44905200 00	,00	5.000,00	,00	5.000,00
					0000000				
	52212020100	7	05368134	D	02935 2935 0000000100 9335 28 846 99 33904700 00	,00	5.000,00	,00	5.000,00
		_		_	0000000				
	52212020100	/	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00	,00	2.000,00	,00	2.000,00
	E2242020400	7	05260204	_	0000000	00	425 404 00	00	426 404 00
	52212020100	/	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00 00000000	,00	426.494,00	,00	426.494,00
	52212020100	7	05360463	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	.00	4.250.000,00	.00	4.250.000,00
	52212020100	,	05300402	D	00000000	,00	4.250.000,00	,00	4.230.000,00
	52212020100	7	05368468	D	02935 2935 000000100 6935 04 122 42 33901400 00	.00	20.000,00	.00	20.000,00
	32212020100	,	03300400		00000000	,00	20.000,00	,00	20.000,00
	52212020100	7	05368523	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00	.00	70.000,00	,00	70.000,00
					0000000	,	,	,	
	52213000000	5			DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	,00	4.896.494,00	4.896.494,00	,00
	52213010000	6	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	30.000,00	,00	30.000,00
					0000000				
	52213010000	6	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00	10.000,00	,00	10.000,00
					0000000				
	52213010000	6	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00	,00	45.000,00	,00	45.000,00

R5876B215A 25/04/23





Ano: 2022 Período: Dezembro BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Sup. N° da Conta

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
					00000000				
	52213010000	6	05368269	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903500 00	,00,	360.000,00	,00	360.000,00
					00000000				
	52213010000	6	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	60.000,00	,00	60.000,00
					00000000				
	52213010000	6	05368271	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33904000 00	,00,	45.000,00	,00	45.000,00
					00000000				
	52213010000	6	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00,	96.494,00	,00	96.494,00
					00000000				
	52213010000	6	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00	4.250.000,00	,00	4.250.000,00
					00000000				
	52213990000	6	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	,00	30.000,00	30.000,00 C
					00000000				
	52213990000	6	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00	,00	10.000,00	10.000,00 C
					00000000				
	52213990000	6	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00	,00	,00	45.000,00	45.000,00 C
					00000000				
	52213990000	6	05368269	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903500 00	,00	,00	360.000,00	360.000,00 C
					00000000				
	52213990000	6	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	,00	60.000,00	60.000,00 C
					00000000				
	52213990000	6	05368271	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33904000 00	,00	,00	45.000,00	45.000,00 C
					00000000				
	52213990000	6	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00,	,00	96.494,00	96.494,00 C
					00000000				
	52213990000	6	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00,	,00	4.250.000,00	4.250.000,00 C
					00000000				
	52219000000	5			CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	,00,	,00	50.000,00	50.000,00 C
	52219040000	6	05368129	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00	,00,	,00	27.000,00	27.000,00 C
					0000000				
	52219040000	6	05368131	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00,	,00	20.000,00	20.000,00 C

R5876B215A 25/04/23





Ano: 2022 Período: Dezembro BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Sup. N° da Conta

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual	
					00000000					
	52219040000	6	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00,	,00,	2.000,00	2.000,00 C	2
					00000000					
	52219040000	6	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00,	,00,	1.000,00	1.000,00 C	2
					00000000					
	60000000000	1			CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	,00,	12.205.924,60	17.952.418,60	5.746.494,00 C	2
	62000000000	2			EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	,00,	12.205.924,60	17.952.418,60	5.746.494,00 C	2
	62200000000	3			EXECUÇÃO DA DESPESA	,00,	12.205.924,60	17.952.418,60	5.746.494,00 C	;
	62210000000	4			DISPONIBILIDADES DE CREDITO	,00,	12.205.924,60	17.952.418,60	5.746.494,00 C	;
	62211000000	5	05368129	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00	,00,	337.928,73	373.307,13	35.378,40 C	;
					00000000					
	62211000000	5	05368130	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901300 00	,00,	77.000,00	77.000,00	,00	
					00000000					
	62211000000	5	05368131	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00	20.000,00	20.000,00	,00	
					00000000					
	62211000000	5	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	12.925,00	20.000,00	7.075,00 C	;
					00000000					
	62211000000	5	05368133	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 44905200 00	,00,	,00	5.000,00	5.000,00 C	;
					00000000					
	62211000000	5	05368134	D	02935 2935 0000000100 9335 28 846 99 33904700 00	,00	,00	5.000,00	5.000,00 C	;
					0000000					
	62211000000	5	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00,	27.994,50	31.000,00	3.005,50 C	:
					0000000					
	62211000000	5	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00,	1.620,90	10.000,00	8.379,10 C	:
					0000000					
	62211000000	5	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00	,00,	32.473,57	45.000,00	12.526,43 C	:
					0000000					
	62211000000	5	05368269	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903500 00	,00	,00	360.000,00	360.000,00 C	;
					0000000					
	62211000000	5	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00,	37.257,56	60.000,00	22.742,44 C	;
					00000000					

R5876B215A 25/04/23





Ano: 2022

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Sup. N° da Conta

Jup.	iv da Conta								
Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	62211000000	5	05368271	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33904000 00	,00,	,00	45.000,00	45.000,00 C
					0000000				
	62211000000	5	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00	,00	110,00	2.000,00	1.890,00 C
					0000000				
	62211000000	5	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00,	335.322,35	438.491,84	103.169,49 C
					0000000				
	62211000000	5	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00,	977.500,00	4.250.000,00	3.272.500,00 C
					0000000				
	62211000000	5	05368468	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	20.000,00	20.000,00	,00
					0000000				
	62211000000	5	05368523	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00	,00,	70.000,00	70.000,00	,00
					0000000				
	62212000000	5			CREDITO INDISPONÍVEL	,00	3.869.840,16	3.869.840,16	,00
	62212020000	6			CREDITO PRE-EMPENHADO	,00	3.869.840,16	3.869.840,16	,00
	62212020100	7	05368129	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00	,00	333.890,86	333.890,86	,00
					0000000				
	62212020100	7	05368130	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901300 00	,00	77.000,00	77.000,00	,00
					0000000				
	62212020100	7	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	10.925,00	10.925,00	,00
					00000000				
	62212020100	7	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	27.994,50	27.994,50	,00
					0000000				
	62212020100	7	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00	620,90	620,90	,00
					0000000				
	62212020100	7	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00	,00	32.473,57	32.473,57	,00
					0000000				
	62212020100	7	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	37.257,56	37.257,56	,00
		_		_	0000000				
	62212020100	7	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00	,00	110,00	110,00	,00
	6224262646	_	0536055	_	0000000		2 222.1-	247 222 42	22
	62212020100	7	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00	347.320,19	347.320,19	,00

R5876B215A 25/04/23





Ano: 2022 BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Sup.	N°	da	Conta
------	----	----	-------

ļ	Fin. PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	62212020100	7	05368462	D	00000000 02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00,	977.500,00	977.500,00	,00,
	62212020100	7	05368468	D	00000000 02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00 00000000	,00,	20.000,00	20.000,00	,00
	62212020100	7	05368523	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00 00000000	,00,	70.000,00	70.000,00	,00,
	62212020200	7	05368129	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00 00000000	,00	333.545,86	333.545,86	,00,
	62212020200	7	05368130	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901300 00 00000000	,00	77.000,00	77.000,00	,00,
	62212020200	7	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00 00000000	,00	10.925,00	10.925,00	,00,
	62212020200	7	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00 00000000	,00	27.994,50	27.994,50	,00
	62212020200	7	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00 00000000	,00	620,90	620,90	,00
	62212020200	7	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00 00000000	,00	32.473,57	32.473,57	,00
	62212020200	7	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00 00000000	,00	37.257,56	37.257,56	,00
	62212020200	7	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00 00000000	,00	110,00	110,00	,00
	62212020200	7	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00 00000000	,00	347.320,19	347.320,19	,00
	62212020200	7	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00 00000000	,00,	977.500,00	977.500,00	,00
	62212020200	7	05368468	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00 00000000	,00,	20.000,00	20.000,00	,00
	62212020200	7	05368523	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00 00000000	,00,	70.000,00	70.000,00	,00,

R5876B215A 25/04/23





BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

2022

Ano:

	Sup.	N°	da	Conta
--	------	----	----	-------

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	62213000000	5			CREDITO UTILIZADO	,00	6.385.951,83	8.250.779,47	1.864.827,64 C
	62213010000	6			CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	,00	3.880.420,16	3.880.420,16	,00
	62213010100	7	05368129	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00	,00	333.545,86	333.545,86	,00
					00000000				
	62213010100	7	05368130	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901300 00	,00	77.000,00	77.000,00	,00
					00000000				
	62213010100	7	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	10.925,00	10.925,00	,00
					00000000				
	62213010100	7	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	27.994,50	27.994,50	,00
					00000000				
	62213010100	7	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00	620,90	620,90	,00
					00000000				
	62213010100	7	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00	,00	32.473,57	32.473,57	,00
					0000000				
	62213010100	7	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	37.257,56	37.257,56	,00
					0000000				
	62213010100	7	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00	,00	110,00	110,00	,00
					0000000				
	62213010100	7	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00	347.320,19	347.320,19	,00
					0000000				
	62213010100	7	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00	977.500,00	977.500,00	,00
					0000000				
	62213010100	7	05368468	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	20.000,00	20.000,00	,00
					0000000				
	62213010100	7	05368523	D		,00	70.000,00	70.000,00	,00
					0000000				
	62213010200	7	05368129	D		,00	333.545,86	333.545,86	,00
					0000000				
	62213010200	7	05368130	D		,00	77.000,00	77.000,00	,00
					0000000				
	62213010200	7	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	21.850,00	21.850,00	,00

R5876B215A 25/04/23 14:16:18 ECORDEIRO





Ano: 2022 Período: Dezembro BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Sup. N° da Conta

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
					00000000				
	62213010200	7	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00,	27.994,50	27.994,50	,00
					00000000				
	62213010200	7	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00,	620,90	620,90	,00
					00000000				
	62213010200	7	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00	,00	32.473,57	32.473,57	,00
					00000000				
	62213010200	7	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	37.257,56	37.257,56	,00
					00000000				
	62213010200	7	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00	,00	110,00	110,00	,00
					0000000				
	62213010200	7	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00	347.320,19	347.320,19	,00
					00000000				
	62213010200	7	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00,	977.500,00	977.500,00	,00
					00000000				
	62213010200	7	05368468	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00,	20.000,00	20.000,00	,00
					00000000				
	62213010200	7	05368523	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00	,00,	70.000,00	70.000,00	,00
					00000000				
	62213020000	6	05368129	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00	,00,	333.545,86	333.545,86	,00
					00000000				
	62213020000	6	05368130	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901300 00	,00,	77.000,00	77.000,00	,00
					00000000				
	62213020000	6	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00,	32.775,00	32.775,00	,00
					00000000				
	62213020000	6	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00,	27.994,50	27.994,50	,00
					00000000				
	62213020000	6	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00	620,90	620,90	,00
					0000000				
	62213020000	6	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00	,00	32.473,57	32.473,57	,00
					0000000				

R5876B215A 25/04/23





Ano: 2022 BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Sup. N° da Conta

Jup.	iv da Conta								
Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	62213020000	6	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	21.587,22	21.587,22	,00
					0000000				
	62213020000	6	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00	,00	110,00	110,00	,00
					0000000				
	62213020000	6	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00	347.320,19	347.320,19	,00
					0000000				
	62213020000	6	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00	340.000,00	340.000,00	,00
					0000000				
	62213020000	6	05368468	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	20.000,00	20.000,00	,00
					00000000				
	62213020000	6	05368523	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00	,00	41.570,95	41.570,95	,00
					0000000				
	62213030000	6	05368129	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00	,00	310.583,73	310.583,73	,00
		_		_	0000000				
	62213030000	6	05368130	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901300 00	,00	77.000,00	77.000,00	,00
	62212020000	_	05200122	_	00000000	00	22.500.42	22 500 42	00
	62213030000	ь	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00 00000000	,00	22.560,13	22.560,13	,00
	62213030000	6	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	.00	27.994,50	27.994,50	.00
	02213030000	U	05500200	D	0000000	,00	27.994,50	27.934,30	,00
	62213030000	6	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	.00	620.90	620.90	.00
	022.000000	Ü	00000207	_	00000000	,00	020,00	020,50	,00
	62213030000	6	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00	,00	32.473,57	32.473,57	,00
					0000000				
	62213030000	6	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	21.587,22	21.587,22	,00
					0000000				
	62213030000	6	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00	,00	110,00	110,00	,00
					0000000				
	62213030000	6	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00	335.322,35	335.322,35	,00
					0000000				
	62213030000	6	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00	340.000,00	340.000,00	,00

R5876B215A 25/04/23 14:16:18 ECORDEIRO





Ano: 2022 BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Sup. N° da Conta

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
					0000000				
	62213030000	6	05368468	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	20.000,00	20.000,00	,00
	6224202000		05360533	_	0000000	00	44 570 05	44 570 05	00
	62213030000	6	05368523	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00 00000000	,00	41.570,95	41.570,95	,00
	62213040000	6	05368120	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901100 00	,00	,00	287.621,60	287.621,60 C
	02213010000	Ü	03300123	_	00000000	,00	,00	207.021,00	207.021,00
	62213040000	6	05368130	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 31901300 00	,00	,00,	77.000,00	77.000,00 C
					0000000				
	62213040000	6	05368132	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	710,13	11.635,13	10.925,00 C
					00000000				
	62213040000	6	05368266	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00,	,00	27.994,50	27.994,50 C
					0000000				
	62213040000	6	05368267	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903000 00	,00	,00	620,90	620,90 C
	6224204000		05360360	_	0000000	00	00	22.472.57	22 472 57 . 0
	62213040000	6	05368268	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903300 00 00000000	,00	,00	32.473,57	32.473,57 C
	62213040000	6	05368270	D	02935 2935 000000100 6935 04 122 42 33903900 00	.00	.00	21.587,22	21.587,22 C
	02213040000	Ü	03300270	D	00000000	,00	,00	21.307,22	21.307,22
	62213040000	6	05368304	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33909300 00	,00	,00	110,00	110,00 C
					0000000				
	62213040000	6	05368394	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901100 00	,00	,00	323.324,51	323.324,51 C
					00000000				
	62213040000	6	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00	,00	340.000,00	340.000,00 C
					0000000				
	62213040000	6	05368468	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33901400 00	,00	,00	20.000,00	20.000,00 C
	62213040000	6	05368523	D	00000000 02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00	.00	.00	41 570 05	41.570,95 C
	62213040000	O	05306525	D	00000000	,00	,00	41.570,95	41.570,95 C
	62213050000	6	05368270	D	02935 2935 0000000100 6935 04 122 42 33903900 00	,00	,00	15.670,34	15.670,34 C
		-			0000000	,	,,,,		

R5876B215A 25/04/23

14:16:18 ECORDEIRO





BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

2022

Ano:

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	62213050000	6	05368462	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 33903500 00	,00,	,00	637.500,00	637.500,00 C
					00000000				
	62213050000	6	05368523	D	02935 2935 0000000101 6935 04 122 42 31901300 00	,00	,00	28.429,05	28.429,05 C
					00000000				
	70000000000	1			CONTROLES DEVEDORES	,00,	12.833.261,02	250.697,27	12.582.563,75
	71000000000	2			ATOS POTENCIAIS	,00,	4.266.991,94	,00	4.266.991,94
	71200000000	3			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	,00,	4.266.991,94	,00	4.266.991,94
	71230000000	4			OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	,00,	4.266.991,94	,00	4.266.991,94
	71231000000	5			OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	,00,	4.266.991,94	,00	4.266.991,94
	71231020000	6			CONTRATOS DE SERVIÇOS	,00,	4.266.991,94	,00	4.266.991,94
	72000000000	2			ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	,00,	8.566.269,08	250.697,27	8.315.571,81
	72100000000	3			DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	,00,	1.386.559,69	710,13	1.385.849,56
	72110000000	4			CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	,00,	1.386.559,69	710,13	1.385.849,56
	72111000000	5			RECURSOS ORDINÁRIOS	,00,	1.183.938,38	710,13	1.183.228,25
	72113000000	5			RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	,00,	202.621,31	,00	202.621,31
	72210000000	3			CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO MENSAL DE DESEMBOLSO	,00,	1.424.215,39	240.987,14	1.183.228,25
	72211000000	4			CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL ORÇAMENTÁRIO	,00,	1.424.215,39	240.987,14	1.183.228,25
	72211010000	5			CONTROLE DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS	,00,	1.424.215,39	240.987,14	1.183.228,25
					ORÇAMENTÁRIAS				
	72300000000	3			INSCRIÇÃO DO LIMITE ORÇAMENTÁRIO	,00,	5.755.494,00	9.000,00	5.746.494,00
	72310000000	4			CONTROLE DO LIMITE DE COTAS ORÇAMENTÁRIAS	,00,	5.755.494,00	9.000,00	5.746.494,00
	72311000000	5			COTAS ORÇAMENTÁRIAS LIBERADAS	,00,	5.755.494,00	9.000,00	5.746.494,00
	80000000000	1			CONTROLES CREDORES	,00	10.770.004,50	23.352.568,25	12.582.563,75 C
	81000000000	2			EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	,00	341.321,60	4.608.313,54	4.266.991,94 C
	81200000000	3			EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	,00	341.321,60	4.608.313,54	4.266.991,94 C
	81230000000	4			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	,00	341.321,60	4.608.313,54	4.266.991,94 C
	81231000000	5			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	,00,	341.321,60	4.608.313,54	4.266.991,94 C
	81231020000	6			CONTRATOS DE SERVIÇOS	,00,	341.321,60	4.608.313,54	4.266.991,94 C
	81231020100	7			A EXECUTAR	,00,	341.321,60	4.266.991,94	3.925.670,34 C
	81231020200	7			EXECUTADOS	,00,	,00	341.321,60	341.321,60 C
	82000000000	2			EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	,00	10.428.682,90	18.744.254,71	8.315.571,81 C

R5876B215A 25/04/23

14:16:18 ECORDEIRO





BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Sup. N° da Conta

2022

Ano:

Jup.	iv da conta									
Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual	
	82100000000	3			EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	,00,	5.833.791,68	7.219.641,24	1.385.849,56 C	
	82110000000	4			EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	,00,	5.833.791,68	7.219.641,24	1.385.849,56 C	
	82111000000	5			DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	,00,	1.900.497,74	1.218.898,35	681.599,39	
	82111010000	6			RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	,00,	1.900.497,74	1.218.898,35	681.599,39	
	82112000000	5			DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	,00,	2.539.071,38	3.220.670,77	681.599,39 C	
					COMPROMETIDA POR EMPENHO					
	82112010000	6			DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	,00,	1.264.073,19	1.945.672,58	681.599,39 C	
					COMPROMETIDA POR EMPENHO - A LIQUIDAR					
	82112020000	6			DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	,00,	1.274.998,19	1.274.998,19	,00	
					COMPROMETIDA POR EMPENHO - EM LIQUIDAÇÃO					
	82113000000	5			DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	,00,	1.393.512,43	1.433.154,79	39.642,36 C	
					COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS					
					COMPENSATÓRIAS					
	82113010000	6			COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	,00,	1.229.823,35	1.229.823,35	,00	
	82113020000	6			COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES	,00	710,13	710,13	,00	
	82113030000	6			COMPROMETIDA POR ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	,00,	162.978,95	202.621,31	39.642,36 C	
	82114000000	5			DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	,00	710,13	1.346.917,33	1.346.207,20 C	
					UTILIZADA					
	82200000000	3			EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	,00,	2.651.143,64	3.834.371,89	1.183.228,25 C	
	82210000000	4			CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO MENSAL DE DESEMBOLSO	,00,	2.651.143,64	3.834.371,89	1.183.228,25 C	
	82211000000	5			EXECUÇÃO DO CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO MENSAL	,00,	2.651.143,64	3.834.371,89	1.183.228,25 C	
					ORÇAMENTÁRIO					
	82211010100	6			PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS	,00,	1.435.140,39	1.435.140,39	,00	
					ORÇAMENTÁRIAS - A RECEBER					
	82211010200	6			PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS	,00,	1.205.078,25	1.205.078,25	,00	
					ORÇAMENTÁRIAS - RECEBIDA					
	82211010300	6			PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO MENSAL - DESPESAS	,00,	10.925,00	1.194.153,25	1.183.228,25 C	
					ORÇAMENTÁRIAS - CONSUMIDAS					
	82300000000	3			EXECUÇÃO DO LIMITE ORÇAMENTÁRIO	,00	1.943.747,58	7.690.241,58	5.746.494,00 C	
	82310000000	4			EXECUÇÃO LIMITE ORÇAMENTÁRIO	,00	1.943.747,58	7.690.241,58	5.746.494,00 C	
	82311000000	5			COTAS ORÇAMENTÁRAS EM EXECUÇÃO	,00	1.943.747,58	7.690.241,58	5.746.494,00 C	

R5876B215A 25/04/23 14:

14:16:18 ECORDEIRO





Ano: 2022 BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

Período: Dezembro

Sup. N° da Conta

Fin.	PCASP	NC	Sub-conta	Tp.	Descrição	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
	82311010000	6			COTAS ORÇAMENTÁRIAS LIBERADAS	,00,	1.908.787,61	5.790.453,97	3.881.666,36 C
	82311020000	6			COTAS ORÇAMENTÁRIAS EMPENHADAS	,00,	34.959,97	1.899.787,61	1.864.827,64 C
					TOTAL DAS CONTAS	,00	51.787.692,68	51.787.692,68	,00





Ano: 2022

Período: Dezembro

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO POR UNIDADE CONTÁBIL

	Saldo do Ano Anterior	Débito até a Data	Crédito até a Data	Saldo Atual
ATIVO FINANCEIRO	,00	1.387.269,82	1.347.627,46	39.642,36
ATIVO PERMANENTE	,00	620,90	620,90	,00
PASSIVO FINANCEIRO	,00	2.667.800,49	2.707.442,85	39.642,36 C
PASSIVO PERMANENTE	00	00	00	00

17. 017 - Declaração de Bens (XV - Declaração expressa da unidade de p)

### TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

#### ANEXO II

## DECLARAÇÃO DE CUMPRIMENTO DO ART. 13 DA LEI FEDERAL Nº 8.429/92

Declaro, para os devidos fins, que o Gestor das Contas da Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR, no exercício de 2022, Sr. Daniel Romanowski está em dia com a obrigação de apresentação da declaração de imposto de renda e proventos de qualquer natureza, que compõem o seu patrimônio privado de que trata o artigo 13 da Lei Federal nº 8.429, de 02 de junho de 1992, estando devidamente arquivadas nesta Unidade de Pessoal.

Curitiba, 17 de abril de 2023.

Sandra Mara Marinho Santos

Gerente de Recursos Humanos - LOTEPAR

18. 018 - Balanço Orçamentário (DCASP) (XVI - a - Balanço Orçamentário)





DECEITAG ODGAMENTÁDIAG	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS	SALDO
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	INICIAL (A)	ATUALIZADA (B)	REALIZADAS (C)	(D=C-B)
RECEITAS CORRENTES (I)	,00	,00	,00	,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	,00,	,00,	,00	,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	,00,	,00,	,00	,00
RECEITA PATRIMONIAL	,00,	,00,	,00	,00
RECEITA AGROPECUÁRIAS	,00,	,00,	,00	,00
RECEITA INDUSTRIAL	,00	,00,	,00	,00
RECEITA DE SERVIÇOS	,00	,00	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	,00	,00	,00	,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	,00	,00,	,00	,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	,00	,00	,00	,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	,00	,00,	,00	,00
ALIENAÇÃO DE BENS	,00	,00,	,00	,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS	,00	,00,	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	,00	,00,	,00	,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	,00	,00	,00_	,00
UBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	,00	,00	,00	,00
PPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	,00	,00	,00	,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNA	,00	,00,	,00	,00
MOBILIÁRIA	,00	,00,	,00	,00
CONTRATUAL	,00	,00,	,00	,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO EXTERNO	,00	,00	,00	,00
MOBILIÁRIA	,00	,00	,00	,00
CONTRATUAL	,00	,00	,00	,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	,00	,00	,00	,00
ÉFICIT (VI)1	,00	,00	1.864.827,64	,00,
OTAL (VII) = (V + VI)	,00	,00	1.864.827,64	,00





RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (A)	PREVISÃO ATUALIZADA (B)	RECEITAS REALIZADAS (C)	SALDO (D=C-B)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	,00	4.896.494,00	4.896.494,00	,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	,00,	,00	,00	,00
Superávit Financeiro	,00,	4.896.494,00	4.896.494,00	,00
Reabertura de Créditos Adicionais	,00,	,00	,00	,00





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (E)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (F)	DESPESAS EMPENHADAS (G)	DESPESAS LIQUIDADAS (H)	DESPESAS PAGAS (I)	SALDO DA DOTAÇÃO (I=F-G)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	,00	5.741.494,00	1.864.827,64	1.183.228,25	1.183.228,25	3.876.666,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	,00	896.494,00	757.946,11	729.517,06	729.517,06	138.547,89
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00,	,00	,00	,00	,00,
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	,00	4.845.000,00	1.106.881,53	453.711,19	453.711,19	3.738.118,47
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	,00	5.000,00	,00	,00	,00	5.000,00
INVESTIMENTOS	,00	5.000,00	,00	,00	,00	5.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	,00	5.746.494,00	1.864.827,64	1.183.228,25	1.183.228,25	3.881.666,36
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XII)	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Amortização da Dívida Interna	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
Dívida Mobiliária	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
Outras Dívidas	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
Amortização da Dívida Externa	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
Dívida Mobiliária	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
Outras Dívidas	,00	,00	,00	,00	,00	,00,
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	,00	5.746.494,00	1.864.827,64	1.183.228,25	1.183.228,25	3.881.666,36
SUPERÁVIT (XIII)	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	,00	5.746.494,00	1.864.827,64	1.183.228,25	1.183.228,25	3.881.666,36
RESERVA DO RPPS	,00	,00	,00	,00	,00	,00





	INSCI	RITOS				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F=A+B-D-E)
DESPESAS CORRENTES	,00	,00	,00	,00	,00	,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	,00	,00	,00	,00	,00	,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00	,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	,00	,00	,00	,00	,00	,00
DESPESAS DE CAPITAL	,00	,00	,00	,00	,00	,00
INVESTIMENTOS	,00	,00	,00	,00	,00	,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	,00	,00	,00	,00	,00	,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00	,00
TOTAL	,00	,00	,00	,00,	,00	,00





	INSCR	RITOS				
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO A PAGAR	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)=A+B-C-D)	
DESPESAS CORRENTES	,00	,00	,00	,00	,00	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	,00	,00	,00	,00	,00	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00	,00	,00	,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	,00	,00	,00	,00	,00	
DESPESAS DE CAPITAL	,00	,00	,00	,00	,00	
INVESTIMENTOS	,00	,00	,00	,00	,00	
INVERSÕES FINANCEIRAS	,00	,00	,00	,00	,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	,00	,00	,00		,00	
TOTAL	,00	,00	,00	,00	,00	

19. 019 - Balanço Financeiro (DCASP) (XVI - b - Balanço Financeiro)





#### **BALANÇO FINANCEIRO - INGRESSOS**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	,00	,00
ORDINÁRIA	,00	,00
VINCULADA	,00	,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	,00	,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	,00	,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS	,00	,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	,00	,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.183.228,25	,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.183.228,25	,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	,00	,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	884.930,83	,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	681.599,39	,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	,00	,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	203.331,44	,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	,00	,00
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	,00	,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	,00	,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	,00	,00
OUTROS VALORES	,00	,00
TOTAL(V) = (I+II+III+IV)	2.068.159,08	,00





#### **BALANÇO FINANCEIRO - DISPÊNDIOS**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	1.864.827,64	,00
ORDINÁRIA	1.864.827,64	,00
VINCULADA	,00	,00
RECURSOS DESTINADO A EDUCAÇÃO	,00,	,00
RECURSOS DESTINADOS A SAÚDE	,00	,00
RECURSOS DESTINADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS	,00,	,00
RECURSOS DESTINADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL-RGPS	,00	,00
RECURSOS DESTINADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	,00	,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	,00	,00
TRANSFERÊNCIA CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	,00	,00
TRANSFERÊNCIA CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	,00	,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	163.689,08	,00
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	,00	,00
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	,00	,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	163.689,08	,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	,00	,00
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	39.642,36	,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	39.642,36	,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	,00	,00
OUTROS VALORES	,00	,00
TOTAL(X) = (VI+VII+VIII+IX)	2.068.159,08	,00

20. 020 - Balanço Patrimonial (DCASP) (XVI - c - Balanço Patrimonial)





ATIVOS			PASSIVOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO	39.642,36	,00	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	39.642,36	,00
ATIVO CIRCULANTE	39.642,36	,00	PASSIVO CIRCULANTE	39.642,36	,00
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	39.642,36	,00,	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREV. E ASSISTENCIAIS A PAGAR A		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	,00	,00,	CURTO PRAZO	,00,	,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	,00	,00,	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	,00,	,00
ESTOQUES	,00	,00,	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	,00,	,00
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	,00	,00,	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	,00,	,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	,00	,00,	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	,00,	,00
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	,00	,00,	PROVISÕES A CURTO PRAZO	,00,	,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	,00	,00,	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	39.642,36	,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	,00	,00,	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	,00,	,00
ESTOQUES	,00	,00,	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A	4	
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	,00	,00,	PAGAR A LONGO PRAZO	,00,	,00
INVESTIMENTOS	,00	,00,	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	,00,	,00
IMOBILIZADO	,00	,00,	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	,00,	,00
INTANGÍVEL	,00	,00,	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	,00,	,00
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	,00,	,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	,00,	,00
			RESULTADO DIFERIDO	,00,	,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	,00,	,00
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	,00,	,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	,00,	,00
			RESERVAS DE CAPITAL	,00,	,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	,00,	,00
			RESERVAS DE LUCROS	,00,	,00
			DEMAIS RESERVAS	,00,	,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	,00,	,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	,00,	,00





MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

## QUADROS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)	39.642,36	,00
ATIVO FINANCEIRO	39.642,36	,00
ATIVO PERMANENTE	,00,	,00
PASSIVO (II)	721.241,75	,00
PASSIVO FINANCEIRO	721.241,75	,00,
PASSIVO PERMANENTE	,00,	,00,
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I-II)	681.599,39-	,00





MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

## QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	,00	,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	,00	,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	,00	,00
DIREITOS CONTRATUAIS	,00	,00,
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	,00	,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	3.925.670,34	,00
GARANTIAS E CONTRA GARANTIAS CONCEDIDAS	,00	,00,
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	,00	,00,
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	3.925.670,34	,00,
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	,00	,00,







MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS,TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	,00	,00
IMPOSTOS	,00	,00
TAXAS	,00	,00
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	,00	,00
CONTRIBUIÇÕES	,00	,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	,00	,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS,SERVIÇOS E DIREITOS	,00	,00
VENDAS DE MERCADORIAS	,00,	,00
VENDAS DE PRODUTOS	,00	,00
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	,00	,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	,00	,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	,00	,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	,00	,00
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	,00	,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	,00	,00,
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	,00	,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS-FINANCEIRAS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.183.228,25	,00
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.183.228,25	,00,
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	,00	,00,
DELEGAÇÕES RECEBIDAS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	,00	,00,
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	,00	,00,
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE	,00	,00
PASSIVOS		
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	,00	,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	,00	,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	,00	,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	,00	,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL	,00	,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	,00	,00





MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VPA A CLASSIFICAR	,00	,00,
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	,00	,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES PARA PERDAS	,00	,00,
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	,00,	,00,
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	1.183.228,25	,00





MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	729.517,06	,00
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	610.946,11	,00
ENCARGOS PATRONAIS	118.570,95	,00
BENEFÍCIOS A PESSOAL	,00	,00
CUSTO DE PESSOAL E ENCARGOS	,00	,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS-PESSOAL E ENCARGOS	,00	,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	,00	,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	,00	,00
PENSÕES	,00	,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	,00,	,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	,00	,00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	,00	,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	,00	,00
USO DE BENS,SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	453.601,19	,00
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	620,90	,00
SERVIÇOS	452.980,29	,00,
DEPRECIAÇÃO,AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	,00	,00,
CUSTO DE MATERIAIS,SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	,00	,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	,00	,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	,00	,00,
JUROS E ENCARGOS DE MORA	,00	,00,
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	,00	,00,
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	,00	,00,
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS-FINANCEIRAS	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	,00	,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	,00	,00,
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	,00	,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	,00	,00
REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	,00	,00,
PERDAS COM ALIENAÇÃO	,00,	,00





MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
PERDAS INVOLUNTÁRIAS		,00,
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	,00	,00,
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	,00	,00,
TRIBUTÁRIAS	,00	,00
IMPOSTOS,TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	,00	,00,
CONTRIBUIÇÕES	,00	,00,
CUSTO COM TRIBUTOS	,00	,00,
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	110,00	,00
PREMIAÇÕES	,00	,00,
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	,00	,00,
INCENTIVOS	,00	,00,
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	,00	,00,
PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	,00	,00,
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	,00	,00,
CUSTO DE OUTRAS VPD	,00	,00,
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	110,00	,00,
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	1.183.228,25	,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I-II)		

22. 022 - Demonstração dos Fluxos de Caixa (DCASP) (XVI - e - Demonstração dos Fluxos de Ca)





#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	1.386.559,69	,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	,00,	,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	,00,	,00
RECEITA PATRIMONIAL	,00,	,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	,00,	,00
RECEITA INDUSTRIAL	,00,	,00,
RECEITA DE SERVIÇOS	,00,	,00,
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	,00,	,00,
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	,00,	,00,
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	,00,	,00,
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1.386.559,69	,00,
DESEMBOLSOS	1.346.917,33	,00,
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	1.183.228,25	,00,
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00,	,00,
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	,00,	,00,
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	163.689,08	,00,
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	39.642,36	,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	,00,	,00,
ALIENAÇÃO DE BENS	,00,	,00,
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	,00,	,00,
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	,00,	,00,
DESEMBOLSOS	,00,	,00,
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	,00,	,00,
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	,00,	,00,
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	,00,	,00,
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	,00	,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	,00	,00





#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	EXERCÍCIO ATUAL	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	,00,	,00,
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	,00,	,00,
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS	,00,	,00,
DESEMBOLSOS	,00,	,00,
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	,00,	,00,
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	,00,	,00,
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	,00	,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	39.642,36	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	,00,	,00,
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL	39.642,36	,00





#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

#### QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	,00,	,00,
INTERGOVERNAMENTAIS	,00	,00
DA UNIÃO	,00	,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	,00	,00
DE MUNICÍPIOS	,00	,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	,00	,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	,00	,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	,00	,00
INTERGOVERNAMENTAIS	,00	,00
A UNIÃO	,00	,00
A ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	,00	,00
A MUNÍCIPIOS	,00	,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	,00	,00,
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	,00,	,00,





#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

#### QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	1.183.228,25	,00,	
LEGISLATIVA	,00,	,00	
JUDICIÁRIA	,00,	,00	
ESSENCIAL A JUSTIÇA	,00,	,00,	
ADMINISTRAÇÃO	1.183.228,25	,00,	
DEFESA NACIONAL	,00	,00,	
SEGURANÇA PÚBLICA	,00	,00,	
RELAÇÕES EXTERIORES	,00	,00,	
ASSISTÊNCIA SOCIAL	,00	,00,	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	,00	,00,	
SAÚDE	,00	,00	
TRABALHO	,00	,00,	
EDUCAÇÃO	,00	,00,	
CULTURA	,00	,00,	
DIREITOS DA CIDADANIA	,00	,00,	
URBANISMO	,00	,00	
HABITAÇÃO	,00	,00	
SANEAMENTO	,00	,00	
GESTÃO AMBIENTAL	,00	,00	
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	,00	,00	
AGRICULTURA	,00	,00	
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	,00	,00	
INDÚSTRIA	,00	,00	
COMÉRCIO E SERVIÇOS	,00	,00	
COMUNICAÇÕES	,00	,00	
ENERGIA	,00	,00,	
TRANSPORTE	,00,	,00	
DESPORTO E LAZER	,00	,00	
ENCARGOS ESPECIAIS	,00	,00	





#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022

#### QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00,	
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA	,00	,00,	
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA	,00	,00,	
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA	,00	,00	

23. 023 - Notas explicativas às DCASP (XVI - f- Notas Explicativas às DCASP)





## UNIDADE - 2935 - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

		ADIANTAMENTO PARA			MÊS/EXERCÍCIO: 12/2022				
	PAT.SOCIAL/	FUTURO AUMENTO DE	AJU	JSTES DE AVALIAÇÃO			RESULTADOS	AÇÕES/COTAS	
ESPECIFICAÇÃO	SOCIAL	CAPITAL (AFAC)	RESERVA DE CAPITAL	PATRIMONIAL	RESERVAS DE LUCROS	DEMAIS RESERVAS	ACUMULADOS	TESOURARIA	TOTAL



24. 024 - Termo de Distribuição

#### Tribunal de Contas do Estado do Paraná

## TERMO DE DISTRIBUIÇÃO Nº2338/2023

Processo Nº: 275863/23

Data e hora da distribuição: 26/04/2023 16:01:18 Assunto: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Entidade: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Interessado: DANIEL ROMANOWSKI

Exercício: 2022

Modalidade de distribuição: sorteio.

Relator: Conselheiro AUGUSTINHO ZUCCHI

Impedimentos:

25. 025 - Recibo de Petição Intermediária - 282320-23, de 26-04-23



## RECIBO DE PETIÇÃO INTERMEDIÁRIA Nº: 282320/23

Recebemos, mediante acesso ao serviço de peticionamento eletrônico eContas Paraná, a petição com os seguintes dados indicados pelo credenciado:

PROCESSO: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Tipo de petição: PETIÇÃO DE OUTRA NATUREZA

#### **DOCUMENTOS ANEXOS**

- Petição (XVI - f- Notas Explicativas às DCASP)

PETICIONÁRIO: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR, CNPJ 46.556.225/0001-20, através do(a)

Representante Legal DANIEL ROMANOWSKI, CPF 035.792.089-93

Email: daniel.romanowski@lotepar.sefa.pr.gov.br

Telefone: 32258862

Curitiba, 26 de abril de 2023 16:24:28

Portal eContas Paraná Página 1

26. 026 - Petição (XVI - f- Notas Explicativas às DCASP)





## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ

Este documento apresenta as Notas Explicativas referentes as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da Loteria do Estado do Paraná (LOTEPAR) referente ao exercício de 2022. As Notas Explicativas têm o objetivo de apresentar as práticas e critérios contábeis utilizados, bem como esclarecer informações quanto as Demonstrações Contábeis: Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstrações das Variações Patrimoniais e Fluxo de Caixa e demais documentos exigidos pela Instrução Normativa nº 176/2022 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.





#### **Diretor-Presidente** Daniel Romanowski

## Gerente da Gerência Orçamentária, Financeira e Contábil Elizângela Aparecida Cordeiro

Assessora da Gerência Orçamentária, Financeira e Contábil Angela Andréa Biazoli Betenheuser

> Contadora Responsável Técnica Elizângela Aparecida Cordeiro





## SUMÁRIO

1.		CONT	EXTO OPERACIONAL	4
2		PRIN	CIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS	5
	2.1	BA	SE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	5
3. C			POSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES S	6
	3.1	BA	LANÇO PATRIMONIAL	6
	3	.1.1	Nota 01 – Caixa e Equivalentes	6
	3	.1.2	Nota 02 – Estoque	6
	3	.1.3	Nota 03 – Imobilizado	6
	3.2	BA	LANÇO ORÇAMENTÁRIO	6
	3.3	BA	LANÇO FINANCEIRO	7
	3.4	DE	MONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	8
	3.5	DE	MONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	8
	3.6	DE	MONSTRATIVO DE DESPESAS ANTERIORES – RESTOS A PAGAR	8
4		OUTE	RAS INFORMAÇÕES	9





#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Loteria do Estado do Paraná (LOTEPAR), autarquia dotada de personalidade jurídica de direito público, inscrita no CNPJ sob nº 46.556.225/0001-20, situada à Avenida Vicente Machado, 445, Centro, na cidade de Curitiba/PR, nos termos da Lei n.º 20.945 de 20 de dezembro de 2021, alterada pela Lei n.º 21.231 de 14 de Setembro de 2022, tem como competência a exploração, administração e fiscalização do serviço público de loterias no Estado do Paraná.

A LOTEPAR utiliza o sistema Novo SIAF para fins de escrituração contábil e realização/registro de movimentações financeiras e orçamentárias, estando cadastrada, no exercício de 2022, como órgão código 02935 e subunidades 2935.

Em razão da Lei que instituiu o serviço de loteria no Estado do Paraná, ter sido publicada em 20 de dezembro de 2021, não houve previsão na Lei nº 20.873 de 15 de dezembro de 2021, que estima a receita e fixa a despesa para o exercício financeiro de 2022 (LOA 2022).

No entanto, no decorrer do exercício de 2022, foi realizada suplementação orçamentária para atender as despesas da autarquia.

Projeto Ativi- dade:		2935.04122426.935 - GESTÃO ADMINITRATIVA LOTEPAR					
Órgão:		29 - SECRETARIA I	DE ESTADO DA FAZENDA				
Unidade:		35 – LOTERIA DO E	LOTERIA DO ESTADO DO PARANÁ				
Função:		04 – ADMINISTRAÇÃO					
SubFunção:		122 – ADMINISTRA					
Prog. Governo:		42 - GESTÃO ADMI	NISTRATIVA				
PA		Orç. Inicial	Orç. Atualizado	Empenhado	% exec		
6935		R\$ 0,00	R\$ 5.741.494,00	R\$ 1.864.827,64	32,48%		





A estrutura formal da LOTEPAR está representada no organograma a seguir:

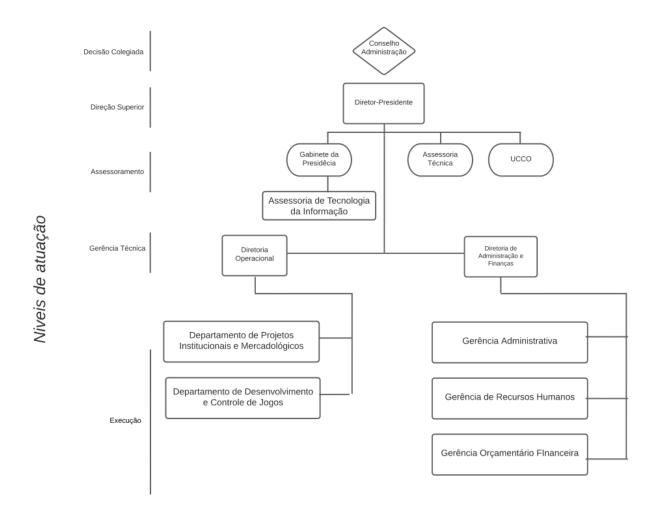


Figura 1: Organograma da LOTEPAR

#### PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

#### BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2.1

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, As Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e demais disposições normativas vigentes. Os valores são expressos em Real e não contemplam arredondamentos.





## 3. COMPOSIÇÃO DOS PRINCIPAIS ITENS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 3.1 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação que compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

#### 3.1.1 Nota 01 – Caixa e Equivalentes

O Caixa e Equivalente de Caixa da unidade 2935 (LOTEPAR) encerrou o exercício com o montante de R\$ 39.642,36 (trinta e nove mil, seiscentos e quarenta e dois reais e trinta e seis centavos), sendo composto por R\$ 34.016,96 referente ao saldo da conta 13.596-8 para utilização no sistema central de viagens e R\$ 5.625,40, referente a Liquidação 22000093 para pagamento de despesa com INSS sobre a folha de pagamento do mês de dezembro, com vencimento em 20 de janeiro de 2023.

A LOTEPAR utilizou recursos do tesouro estadual na totalidade da execução de suas despesas.

#### 3.1.2 Nota 02 – Estoque

A LOTEPAR não adquiriu itens para composição de estoque/almoxarifado em 2022.

#### 3.1.3 Nota 03 – Imobilizado

A LOTEPAR ficou instalada fisicamente junto a sede da Secretaria de Estado da Fazenda e utilizou os bens móveis dessa unidade. Não realizou aquisição de bens móveis ou imóveis no exercício de 2022.

## 3.2 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e apura as diferenças entre elas. De acordo com as novas normas de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as receitas e despesas estão demonstradas por grupo de natureza





e fonte de recurso.

A LOTEPAR não apresentou receita própria, sendo os recursos financeiros administrados pela Secretaria de Estado da Fazenda, por este motivo, o Balanço Orçamentário da Receita apresentou Déficit em 2022, que totalizou o valor de **R\$** 1.864.827,64 (um milhão, oitocentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e vinte e sete reais e sessenta e quatro centavos).

#### 3.3 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64 demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior, e os que transferem para o exercício seguinte, sendo que as contas a pagar do exercício são computadas em Recebimento extra orçamentário, para compensar sua inclusão na despesa orçamentária:

Receitas Orçamentárias: Demonstra as receitas arrecadadas por destinação de recursos.

<u>Despesas Orçamentárias</u>: Demonstra a execução das despesas (empenhada) por destinação de recurso.

<u>Transferências Financeiras Recebidas</u>: Parte dos Repasses Obrigatórios por lei - Fonte 100.

Recebimentos Extraorçamentários: Composto pelas contas cujos valores transitam positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa, ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, cauções, provisões, retorno da receita diferida, entre outros.

<u>Pagamentos Extraorçamentários</u>: Composto pelas contas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentário, tais como: os relativos a obrigações que representam ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos), os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício, receita diferida, entre outros.

<u>Saldo do Exercício anterior e Saldo do Exercício Seguinte</u>: Compreende o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa: saldo em banco, valores vinculados e aplicação financeira.

O valor de R\$ 1.183.228,25 registrado em Transferências Financeiras Recebidas para a Execução Orçamentária, refere-se aos pagamentos das despesas executadas com recursos do Tesouro Geral do Estado.

O valor de R\$ 884.930,83 registrado em Recebimentos Extraorçamentários, corresponde à Restos a Pagar no valor de R\$ 681.599,39 e valores restituíveis no





valor de R\$ 203.331,44, sendo consignações, impostos retidos e depósito de recursos para utilização no sistema central de viagens.

## 3.4 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa é utilizada para caracterizar a movimentação de dinheiro nas contas bancárias do Poder Público, em termos de entradas (ingressos) e saídas (desembolsos).

O valor registrado em outros ingressos operacionais de R\$ 1.386.559,69, refere-se ao valor de desembolso de R\$ 1.183.228,25 utilizado para pagamentos de despesas diversas, outros desembolsos operacionais R\$ 163.689,08 de consignações e impostos retidos e fluxo de caixa líquido das atividades operacionais R\$ 39.642,36, composto por R\$ 34.016,96 de saldo da conta 13.596-8 para utilização no sistema central de viagens e R\$ 5.625,40 da Liquidação 22000093 para pagamento de despesa com INSS sobre a folha de pagamento do mês de dezembro, com vencimento em 20 de janeiro de 2023.

### 3.5 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 art. 104, essa demonstração evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. Essas alterações, denominadas Variações Patrimoniais podem ser classificadas em: quantitativas e qualitativas. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

Neste contexto, a variação patrimonial apresentada na Demonstração, referese às transferências de recursos do Tesouro Geral do Estado, para pagamento das despesas executadas na LOTEPAR.

#### 3.6 DEMONSTRATIVO DE DESPESAS ANTERIORES – RESTOS A PAGAR

Com relação as despesas inscritas em Restos a Pagar – RP, temos a informar que o relatório de RP junto a ferramenta Novo SIAF está desabilitado por apresentar inconsistência nas informações, por essa razão foi disponibilizado a possibilidade de gerar o documento "Demonstrativo de Saldo de Empenhos", o qual apresenta as despesas inscritas em Restos a Pagar.





## 4. OUTRAS INFORMAÇÕES

Esta Loteria do Estado do Paraná, não possui análise de empresa de auditoria independente. Os registros contábeis estão sujeitos ao exame e análise das autoridades competentes, durante os prazos prescricionais, conforme legislação específica aplicável.

Curitiba, datado e assinado digitalmente.

Elizângela Aparecida Cordeiro

Gerente da Gerência Orçamentária, Financeira e Contábil Setorial –

GOFC/LOTEPAR

CRC PR – 056934/O-9



#### COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

PROCESSO: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

EXERCÍCIO: 2022

INSTRUÇÃO N.º 409/2023 - CGE - 1ª ANÁLISE

**GESTOR:** 

Nome	Cargo	Início	Fim
DANIEL ROMANOWSKI	Presidente	03/05/22	31/12/22

Prestação de Contas Anual. Autarquia. Exercício de 2022. Primeiro Exame. Encaminhamento para abertura de prazo para contraditório.

## 1 - INFORMAÇÕES INSTITUCIONAIS

Entidade	LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR
Vinculação	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA
Natureza Jurídica	AUTARQUIA
Responsável Técnico	EDIMARA CORTES GONCALVES FRESCURA - CONTADORA - CRC NÃO INFORMADO

A Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR, autarquia dotada de personalidade jurídica de direito público, inscrita no CNPJ sob nº 46.556.225/0001-20, situada à Avenida Vicente Machado, 445, Centro, na cidade de Curitiba/PR, nos termos da Lei Estadual n.º 20.945, de 20 de dezembro de 2021, alterada pela Lei Estadual n.º 21.231, de 14 de setembro de 2022, tem como competência a exploração, administração e fiscalização do serviço público de loterias no Estado do Paraná.



COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## 2 - FORMALIZAÇÃO DO PROCESSO

Nos termos do art. 175-J do Regimento Interno deste Tribunal de Contas, vem a esta Coordenadoria de Gestão Estadual o presente processo de Prestação de Contas para análise e instrução sobre os aspectos formais, técnicocontábeis e de gestão, tendo por base os fatos constatados na análise desta Coordenadoria, bem como nos relatórios de fiscalização das Inspetorias de Controle Externo deste Tribunal.

Os exames foram conduzidos em observância às técnicas contábeis geralmente aceitas e sob a ótica das legislações aplicadas a estas Entidades, reunindo e apontando os fatos importantes que marcaram a gestão, no exercício em análise.

A presente Prestação de Contas foi protocolada em 26/04/2023, portanto dentro do prazo estipulado no Regimento Interno deste Tribunal (Art. 222).

Confrontando a documentação enviada com a exigida na Instrução Normativa nº 176/2022, que define a formalização do processo de Prestação de Contas das Entidades Estaduais dos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário, do Ministério Público e da Defensoria Pública, inclusive os Fundos Especiais, pôde-se constatar o atendimento à mencionada Instrução Normativa, relativo a este apontamento de análise.



COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## 3 - FORMALIZAÇÃO DO SEI-CED

Com relação aos dados dos Módulos Planejamento e Orçamento, Contábil e Tesouraria, a responsabilidade pelo envio dos dados é da Divisão de Contabilidade do Estado, conforme definido nos respectivos Leiautes, portanto a verificação do cumprimento dos prazos é objeto da análise da prestação de contas do Governo Estadual.

Já com relação aos dados dos Módulos Licitação, Contrato e Controle Interno, cuja responsabilidade pelo envio é da própria Entidade, a verificação do cumprimento dos prazos será objeto de exame nesta prestação de contas.

Os dados quadrimestrais de cada um dos módulos integrantes do SEI-CED, aplicáveis à entidade para o período, foram encaminhados, nos prazos fixados na Instrução Normativa nº 113/2015, conforme situação demonstrada a seguir:

Dados quadrimestrais dos módulos integrantes do SEI-CED:

	Quadrimestre	Prazo para Envio	Data de Envio	Situação
	2°	30/09/2022	15/09/2022	Dentro do Prazo
ľ	3°	31/01/2023	13/01/2023	Dentro do Prazo

Destaca-se que a Entidade foi cadastrada neste Tribunal de Contas em 25/08/2022, e de acordo com a documentação constante do SICAD seu corpo diretivo foi nomeado em 03/05/2022, a partir de quando teve o início das suas atividades, razão pela qual o envio dos dados ao Sistema SEI-CED passou a ser exigido a partir do 2º quadrimestre do exercício de 2022.



COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## 4 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

As operações orçamentárias, financeiras e patrimoniais do exercício, elaboradas sob a égide da Lei Orçamentária, bem como das normas e critérios estabelecidos na Lei Federal nº 4.320/1964 e Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000, encontram-se evidenciadas a seguir:

### 4.1 - ALTERAÇÕES NO ORÇAMENTO

N°	ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	VALOR
1	Orçamento Inicial	0,00
2	Atualização	0,00
3	Créditos Suplementares	551.000,00
4	Créditos Especiais	5.245.494,00
5	Créditos Extraordinários	0,00
6	Remanejamento	0,00
7	Transposições	0,00
8	Transferências	0,00
9	Cancelamentos	50.000,00
10	Resultado = (2+3+4+5+6+7+8-9)	5.746.494,00
11	Orçamento Final = (1+10)	5.746.494,00

Fonte: SEI/CED

N°	ORIGEM DOS RECURSOS	VALOR
1	Anulação de Dotações	900.000,00
2	Excesso de Arrecadação	0,00
3	Superávit Financeiro	4.896.494,00
4	Operações de Crédito	0,00
5	Dotação Transferida	0,00
6	Reserva de Contingência	0,00
7	Total	5.796.494,00

Fonte: SEI/CED

De acordo com os esclarecimentos constantes das Notas Explicativas às DCPS (peça 26), em razão de a LOTEPAR ter sido instituída em dezembro de 2021, nos termos da Lei Estadual nº 20.945/2021, não houve previsão na Lei Orçamentária para a previsão da sua receita e fixação da despesa para o exercício de 2022, em virtude do que foi realizada suplementação orçamentária pela Secretaria de Estado da Fazenda para atender as despesas da autarquia.



#### COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

Destaca-se que em relação às alterações orçamentárias, elas serão avaliadas de forma consolidada na Prestação de Contas do Poder Executivo Estadual, quanto ao atendimento dos critérios e limites previstos na Lei Orçamentária.

## 4.2 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

#### TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ Estado do Paraná

Tipo de Relatório: por entidade

Entidade: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Ano: 2022 Até o Mês: 12

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Gerado em: 14/06/2023

14h24min

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (VI)	0,00	5.746.494,00	1.864.827,64	3.881.666,36
TOTAL (VII)=(V + VI)	0,00	5.746.494,00	1.864.827,64	3.881.666,36
Saldo de Exercícios Anteriores	0,00	4.896.494,00	4.896.494,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	4.896.494,00	4.896.494,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
Despesas Correntes (VIII)	0,00	5.741.494,00	1.864.827,64	1.183.228,25	1.183.228,25	3.876.666,36
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	896.494,00	757.946,11	729.517,06	729.517,06	138.547,89
Outras Despesas Correntes	0,00	4.845.000,00	1.106.881,53	453.711,19	453.711,19	3.738.118,47
Despesas de Capital (IX)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Investimentos	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII + IX + X)	0,00	5.746.494,00	1.864.827,64	1.183.228,25	1.183.228,25	3.881.666,36
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII)=(XI - XII)	0,00	5.746.494,00	1.864.827,64	1.183.228,25	1.183.228,25	3.881.666,36
Superávit (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XIV)=(XII + XIII)	0,00	5.746.494,00	1.864.827,64	1.183.228,25	1.183.228,25	3.881.666,36

Fonte: SEI/CED



#### COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## 4.3 - BALANÇO PATRIMONIAL

#### TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ Estado do Paraná

Tipo de Relatório: por entidade

Entidade: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Até o Mês: 12 Ano: 2022

**BALANÇO PATRIMONIAL** 

Gerado em: 14/06/2023

14h24min

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO	39.642,36	0,00
ATIVO CIRCULANTE	39.642,36	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa	39.642,36	0,00
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	39.642,36	0,00
PASSIVO CIRCULANTE	39.642,36	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	39.642,36	0,00
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei Federal nº 4.320/1964)		
ATIVO(I)		
Ativo Financeiro	39.642,36	0,00
TOTAL DO ATIVO	39.642,36	0,00
PASSIVO(II)		
Passivo Financeiro	721.241,75	0,00
TOTAL DO PASSIVO	721.241,75	0,00
SALDO PATRIMONIAL(III) = (I - II)	-681.599,39	0,00
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÕES (Lei Federal nº 4.320/1964)		
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Obrigações Contratuais	3.925.670,34	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	3.925.670,34	0,00

Fonte: SEI/CED



#### COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## 4.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

#### TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ Estado do Paraná

Tipo de Relatório: por entidade

Entidade: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Ano: 2022 Até o Mês: 12

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Gerado em: 14/06/2023 14h24min

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.183.228,25	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.183.228,25	0,00
Transferências Intragovernamentais	1.183.228,25	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.183.228,25	0,00
PESSOAL E ENCARGOS	729.517,06	0,00
Remuneração a Pessoal	610.946,11	0,00
Encargos Patronais	118.570,95	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	453.601,19	0,00
Uso de Material de Consumo	620,90	0,00
Serviços	452.980,29	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	110,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	110,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	0,00	0,00

Fonte: SEI/CED

## 4.5 - EXECUÇÃO FINANCEIRA

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	% s/ TOTAL
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	1.183.228,25	57,21
Recebimentos Extraorçamentários	884.930,83	42,79
Saldo do Exercício Anterior	0,00	0,00
Total dos Ingressos	2.068.159,08	100,00
DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	% s/ TOTAL
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.864.827,64	90,17
Ordinária	1.864.827,64	-
Vinculada	0,00	-
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários	163.689,08	7,91
Saldo para o Exercício Seguinte	39.642,36	1,92
Total dos Dispêndios	2.068.159,08	100,00

Fonte: Balanço Financeiro PCA

Na análise contábil, financeira e patrimonial não ficou evidenciada a existência de irregularidades/anomalias nos resultados apresentados.



#### COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## 4.6 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Resultado da Execução Orçamentária	Valores
Receita Orçamentária Arrecadada	0,00
(+/-) Transferências Financeiras Recebidas/Concedidas para a Execução Orçamentária	1.183.228,25
(-) Despesa Realizada	1.864.827,64
(=) Resultado Superávit / Déficit	-681.599,39
(%) Resultado	-36,55

Fonte: SEI-CED

O Resultado Orçamentário foi deficitário em R\$ 681.599,39, uma vez que as Despesas Realizadas foram superiores às Receitas Arrecadadas/Transferências Financeiras Recebidas.

Diante do exposto, entende-se necessário ofertar <u>contraditório</u> para esclarecimentos sobre o Déficit Orçamentário significativo.

#### 4.7 - METAS FÍSICAS

A entidade não possui metas físicas/financeiras estipuladas na Lei Orçamentária Anual.

## 4.8 - COMPARATIVO DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENTIDADE X DADOS SEI-CED

ESPECIFICAÇÃO	VALOR PCA	VALOR SEI-CED	DIFERENÇA		
BALANÇO PATRIMONIAL					
ATIVO	39.642,36	39.642,36	0,00		
Ativo Circulante	39.642,36	39.642,36	0,00		
Ativo Não Circulante	0,00	0,00	0,00		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	39.642,36	39.642,36	0,00		
Passivo Circulante	39.642,36	39.642,36	0,00		
Passivo Não Circulante	0,00	0,00	0,00		
Patrimônio Líquido	0,00	0,00	0,00		
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS					
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.183.228,25	1.183.228,25	0,00		
Impostos, Taxas e Contribuições De Melhoria	0,00	0,00	0,00		
Contribuições	0,00	0,00	0,00		



#### COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos         0,00         0,00         0,00           Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Recebidas         1.183.228,25         1.183.228,25         0,00           Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Aumentativas         0,00         0,00         0,00           VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA         1.183.228,25         1.183.228,25         0,00           Pessoal e Encargos         729.517,06         729.517,06         0,00           Benefícios Previdenciários e Assistenciais         0,00         0,00         0,00           Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo         453.601,19         453.601,19         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         0,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00				
Transferências e Delegações Recebidas         1.183.228,25         0,00           Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Aumentativas         0,00         0,00         0,00           VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA         1.183.228,25         1.183.228,25         0,00           Pessoal e Encargos         729.517,06         729.517,06         0,00           Benefícios Previdenciários e Assistenciais         0,00         0,00         0,00           Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo         453.601,19         453.601,19         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Re	Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00	0,00
Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Aumentativas         0,00         0,00         0,00           VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA         1.183.228,25         1.183.228,25         0,00           Pessoal e Encargos         729.517,06         729.517,06         0,00           Benefícios Previdenciários e Assistenciais         0,00         0,00         0,00           Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo         453.601,19         453.601,19         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receita	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas         0,00         0,00         0,00           VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA         1.183.228,25         1.183.228,25         0,00           Pessoal e Encargos         729.517,06         729.517,06         0,00           Benefícios Previdenciários e Assistenciais         0,00         0,00         0,00           Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo         453.601,19         453.601,19         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64	Transferências e Delegações Recebidas	1.183.228,25	1.183.228,25	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA         1.183.228,25         1.183.228,25         0,00           Pessoal e Encargos         729.517,06         729.517,06         0,00           Benefícios Previdenciários e Assistenciais         0,00         0,00         0,00           Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo         453.601,19         453.601,19         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64	Valorização e Ganhos Com Ativos e Desincorp. de Passivos	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos         729.517,06         729.517,06         0,00           Benefícios Previdenciários e Assistenciais         0,00         0,00         0,00           Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo         453.601,19         453.601,19         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais         0,00         0,00         0,00           Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo         453.601,19         453.601,19         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	1.183.228,25	1.183.228,25	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo         453.601,19         453.601,19         0,00           Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Pessoal e Encargos	729.517,06	729.517,06	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras         0,00         0,00         0,00           Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas         0,00         0,00         0,00           Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	453.601,19	453.601,19	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos         0,00         0,00         0,00           Tributárias         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           BALANÇO ORÇAMENTÁRIO           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00	0,00
Tributárias         0,00         0,00         0,00           Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           BALANÇO ORÇAMENTÁRIO           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas         110,00         110,00         0,00           RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           BALANÇO ORÇAMENTÁRIO           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO         0,00         0,00         0,00           BALANÇO ORÇAMENTÁRIO           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Tributárias	0,00	0,00	0,00
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO           RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	110,00	110,00	0,00
RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	0,00	0,00	0,00
RECEITA ORÇAMENTÁRIA         0,00         0,00         0,00           Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00				
Receitas Correntes         0,00         0,00         0,00           Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	BALANÇO ORÇAME	NTÁRIO		
Receitas de Capital         0,00         0,00         0,00           DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00
DESPESA ORÇAMENTÁRIA         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00           Despesas Correntes         1.864.827,64         1.864.827,64         0,00	Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes 1.864.827,64 1.864.827,64 0,00	Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
·	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.864.827,64	1.864.827,64	0,00
Despesas de Capital         0,00         0,00	Despesas Correntes	1.864.827,64	1.864.827,64	0,00
	Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00

A análise comparativa entre os valores dos grupos do Balanço Patrimonial, da Demonstração das Variações Patrimoniais e do Balanço Orçamentário, emitidos pela contabilidade da Entidade, não evidenciou divergências com os números levantados a partir dos dados enviados no Sistema Estadual de Informações – SEI/CED.



COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## **5 - CONTROLE INTERNO**

A Constituição Federal de 1988 dispõe, em seus arts. 70 e 74, sobre a necessidade de criação de sistema de controle interno de cada Poder, acompanhada em igual sentido pelos arts. 74 e 78 da Constituição do Estado do Paraná.

No campo infraconstitucional, as normas de Controle Interno são temas de capítulo específico na Lei Federal nº 4.320/1964 (arts. 76 a 80). A Lei Complementar nº 101/2000 (LRF) também reafirma a importância do Controle Interno, delegando ao responsável várias atribuições (parágrafo único do art. 54 e art. 59). A Lei Complementar nº 113/2005 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas) dedicou um capítulo específico ao tema (Título I, Capítulo III, arts. 4º a 8º).

A Controladoria Geral do Estado (CGE), criada pela Lei Estadual nº 17.745/2013, alterada pela Lei Estadual nº 19.848/2019, por meio da sua Coordenadoria de Controle Interno, atua como órgão central de coordenação e tem por finalidade e competência, planejar, coordenar, controlar e avaliar as atividades do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual. Esta coordenação por sua vez, se dá de forma descentralizada em cada Entidade da Administração Estadual, por meio dos Agentes de Controle Interno.

Além do exigido pelo art. 74 da Constituição Federal, o Relatório do Controle Interno deverá ser composto pelo resultado das avaliações efetivadas pelo Agente de Controle Interno Avaliativo, conjugadas com o Relatório encaminhado pela Controladoria Geral do Estado e deve, ainda, evidenciar o resultado das ações decorrentes da avaliação dos controles existentes, atendendo às orientações técnicas da CGE (IN nº 03/2022-CGE).

A partir da análise do Relatório do Controle Interno (peça 05) e do Relatório da Controladoria Geral do Estado (peça 07), foi possível concluir que não houve Achados do Controle Interno que comprometam a gestão da Entidade.

Na sequência, a conclusão do Parecer do Controle Interno (peça 06) apresentou opinativo pela Regularidade nos seguintes termos:



#### COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado por este Órgão de controle interno sobre os atos de gestão do exercício financeiro de 2022, da Lotepar, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela <u>regularidade</u> da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração.

A opinião acima não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Conforme conclusão do Parecer do Controle Interno, verifica-se que no exercício em análise não houve fatos relevantes que comprometam a gestão da Entidade.

## 6 - RELATÓRIOS DAS ICES

Nos termos do art. 157, inciso I do Regimento Interno deste Tribunal, as Inspetorias de Controle Externo realizam fiscalização contábil, financeira, operacional e patrimonial dos jurisdicionados sob o aspecto da legitimidade, legalidade, economicidade, eficiência e eficácia, visando subsidiar as atividades desta Coordenadoria de Gestão Estadual.

Cabe ainda às ICE´s elaborar o Relatório de Fiscalização, anualmente, contendo o resultado destes trabalhos de fiscalização.

Entretanto, a LOTEPAR foi cadastrada neste Tribunal de Contas somente em 25/08/2022, e assim foi distribuída à 4ª Inspetoria de Controle Externo para fiscalização a partir do exercício de 2023, conforme Portaria nº 380/2023, razão pela qual não foi emitido o Relatório de Fiscalização para o exercício de 2022.



COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## 7 - SITUAÇÃO DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS ANTERIORES

Nos termos do artigo 352, VI do Regimento Interno deste Tribunal, informa-se a seguir a situação da Prestação de Contas da LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR, relativa ao último exercício, a fim de verificação da existência de recomendações, determinações legais ou ressalvas, para subsidiar o julgamento deste processo.

A entidade foi cadastrada neste Tribunal de Contas em 25/08/2022, portanto a presente prestação de contas é a primeira a ser apresentada, não existindo prestação de contas anteriores.

### 8 - PROCESSOS REFERENTES À ENTIDADE

Demonstra-se a seguir a situação dos processos de responsabilidade da Entidade no exercício de 2022, relativos a Processos de Tomada de Contas Extraordinária (art. 236 do RI), Denúncia (art. 276 do RI), Representação (art. 277 do RI), Auditorias (art. 253 do RI) e Homologação de Recomendações (artigo 267-A do RI).

Assunto	Nº Processo	Nº Acórdão	Situação
Nada consta nos registros do Sistema de Trâmite deste Tribunal.	-	-	-



COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

## 9 - CONCLUSÃO

#### RESULTADO DA ANÁLISE:

Item	Item de Análise	Referência	Base Legal	Multa Administrativa	Resultado
а	Atendimento do prazo para envio da prestação de contas	Título 2	LCE nº 113/2005, art. 22 e arts. 221 e 222 do Regimento Interno deste Tribunal e Instrução Normativa-TC nº 176/2022	-	Regular
b	Formalização do processo	Título 2	LCE nº 113/2005, art. 24 e Instrução Normativa-TC nº 176/2022	-	Regular
С	Atendimento dos prazos para envio dos dados quadrimestrais de cada um dos módulos integrantes do SEI-CED	Título 3	LCE nº 113/2005, art. 24 e Instrução Normativa-TC nº 113/2015	-	Regular
d	Comparativo dos saldos das classes e grupos entre o Balanço Patrimonial elaborado a partir dos dados encaminhados pelo SEI-CED e o demonstrativo encaminhado na prestação de contas	Título 4	Lei Federal nº 4.320/1964, arts. 83 a 89 e Instrução Normativa-TC nº 113/2015	-	Regular
е	Análise do Resultado Orçamentário	Título 4	LC 101/2000 art. 1°, § 1°, arts. 9 e 13	art. 87, inciso IV, "g", da Lei Complementar Estadual nº 113/2005 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas)	Contraditório
f	Análise da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial	Título 4	Lei Federal nº 4.320/1964 e Instruções Normativas nºs 113/2015 e 176/2022	-	Regular
g	Cumprimento das Metas Físicas	Título 4	LC 101/2000, art. 4°, "e" e art. 59, §1°, V	-	Regular
h	Relatório do Controle Interno	Título 5	CF art. 74, LCE nº 113/2005, arts. 4º a 8º e Lei Estadual 15.524/2007	-	Regular
i	Relatórios da Inspetoria de Controle Externo	Título 6	art. 157, inciso I do Regimento Interno deste Tribunal	-	Regular

Procedida a análise técnico-contábil da Prestação de Contas da LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR, referente ao exercício financeiro de 2022, alicerçada nos exames procedidos por esta Coordenadoria, foi possível avaliar a administração dos responsáveis pela Entidade.

Os exames realizados se pautaram pela legislação vigente e demais dispositivos que norteiam as Entidades ligadas à Administração Pública.

Destaca-se que as conclusões aqui expostas não elidem responsabilidades por atos não alcançados pelo conteúdo da prestação de contas, não



#### COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

validam divergências em informações de caráter declaratório não detectadas na análise, e nem eximem anomalias levantadas em outras espécies de procedimentos fiscalizatórios.

À luz das constatações relatadas nesta Instrução, a presente Prestação de Contas apresenta situações que necessitam de apresentação de justificavas pelos responsáveis, conforme demonstrado no quadro "Resultado da Análise", cujos itens tiveram como Resultado: "Contraditório".

Face aos apontamentos, o responsável fica sujeito à multa, nos termos da legislação em vigor, sendo que as sanções originadas da Lei Complementar Estadual nº 113/2005 serão impostas de forma cumulativa, na forma do seu art. 87, § 2°.

Assim, por força do princípio do contraditório, do qual decorre o direito à ampla defesa, previsto no art. 5°, LV, da Constituição Federal, e na Lei Complementar Estadual nº 113/2005, é necessária a intimação/citação dos responsáveis, para que, querendo, apresentem defesa acerca dos apontamentos listados nesta instrução.

Conforme delegado pela Instrução de Serviço nº 163/2023, sugere-se oportunizar o direito de contraditório e ampla defesa, nos termos do art. 5º, LV, da Constituição Federal, ao seguinte Gestor das Contas:

NOME	CPF	CARGO
DANIEL ROMANOWSKI	035.792.089-93	Presidente

É a instrução.

CGE, em 14 de junho de 2023.

Ato elaborado por:

assinatura digital

JOSÉ MÁRIO WOJCIK
Auditor de Controle Externo
Matrícula nº 51.103-0



COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

Ato conferido por:

assinatura digital

#### **PAULO VITORIANO DE OLIVEIRA**

Gerente de Gestão e Contas Estaduais Matrícula nº 51.628-7

De acordo, encaminhem-se os autos à **DP**.

assinatura digital

#### **EDNILSON DA SILVA MOTA**

Coordenador de Gestão Estadual Matrícula nº 51.239-7



## Tribunal de Contas do Estado do Paraná

COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

PROCESSO N °: 275863/23

ORIGEM: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

DESPACHO Nº: 24/23 - CGE

Por delegação do Conselheiro AUGUSTINHO ZUCCHI, Relator deste processo, em cumprimento à Instrução de Serviço nº 163/2023, encaminhem-se os autos à Diretoria de Protocolo para a adoção das seguintes providências:

I. Proceda-se à CITAÇÃO da parte a seguir nominada para, querendo, no prazo de 15 (quinze) dias, apresentar ao Tribunal as razões de contraditório quanto ao contido na Instrução nº 409/23-CGE, nos termos dos arts. 355, 386, 380-A, 389 e 32, § 2º, do Regimento Interno.

Sr. Daniel Romanowski, Presidente, CPF: 035.792.089-93;

II. Proceda-se à INTIMAÇÃO da parte a seguir nominada para, querendo, no prazo de **15 (quinze) dias**, apresentar ao Tribunal as razões de contraditório quanto ao contido na Instrução nº 409/23-CGE, nos termos dos arts. 355, 386, 380-A, 389 e 32, § 2º, do Regimento Interno.

Loteria do Estado do Paraná - LOTEPAR, CNPJ: 46.556.225/0001-20, na pessoa do seu representante legal, e procuradores constituídos.

III. Alerte-se que a não apresentação do contraditório poderá resultar na adoção de medidas previstas na Lei Complementar Estadual nº 113/2005, no Regimento Interno e nos demais atos normativos deste Tribunal.

Publique-se.

CGE, em 15 de junho de 2023.

EDNILSON DA SILVA MOTA Coordenador 29. 029 - Certidão de Comunicação Processual Eletrônica



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ Diretoria de Protocolo

PROCESSO Nº - 275863/23

ASSUNTO - PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Entidade - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Gestor atual - DANIEL ROMANOWSKI
Gestor das Contas - DANIEL ROMANOWSKI
Interessado - DANIEL ROMANOWSKI

Interessado - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

## CERTIDÃO DE COMUNICAÇÃO PROCESSUAL ELETRÔNICA

Certifico que a comunicação eletrônica nº 3278/2023, referente ao Despacho Processual Diverso nº 24/2023, foi disponibilizada no dia 19/06/2023, com prazo de resposta inicial de 15 dias, tendo sido citado(s) ao Sr. **DANIEL ROMANOWSKI**.

Diretoria de Protocolo, em 19/06/2023

Documento assinado digitalmente

ARLEI DE FREITAS

TÉCNICO DE CONTROLE - matricula nº 506133

30. 030 - Certidão de Comunicação Processual Eletrônica



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ Diretoria de Protocolo

PROCESSO Nº - 275863/23

ASSUNTO - PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Entidade - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Gestor atual - DANIEL ROMANOWSKI
Gestor das Contas - DANIEL ROMANOWSKI
Interessado - DANIEL ROMANOWSKI

Interessado - LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

## CERTIDÃO DE COMUNICAÇÃO PROCESSUAL ELETRÔNICA

Certifico que a comunicação eletrônica nº 3279/2023, referente ao Despacho Processual Diverso nº 24/2023, foi disponibilizada no dia 19/06/2023, com prazo de resposta inicial de 15 dias, tendo sido intimado(s) ao **LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR**.

Diretoria de Protocolo, em 19/06/2023

Documento assinado digitalmente

ARLEI DE FREITAS

TÉCNICO DE CONTROLE - matricula nº 506133

31. 031 - Certidão de Publicação DETC



**PROCESSO №**: 275863/23

**ASSUNTO:** PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

**ENTIDADE**: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

# CERTIDÃO AUTOMÁTICA DE PUBLICAÇÃO

Certifica-se que o(a) Despacho nº 24/2023 – Coordenadoria de Gestão Estadual, proferido(a) no processo acima citado, foi disponibilizado(a) no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Paraná nº 3003, do dia 20/06/2023, considerando-se como data de publicação o primeiro dia útil seguinte ao da disponibilização no Diário, conforme o disposto nos §§ 3º e 4º, do art. 386, do Regimento Interno.

Curitiba, 21/06/2023



# INFORMAÇÃO ELETRÔNICA AUTOMÁTICA

(art. 386, § 2º, incisos I e II do Regimento Interno do Tribunal)

Registramos, nesta data, que o destinatário da comunicação eletrônica abaixo identificada tomou ciência do teor e dos prazos regimentais da comunicação, mediante consulta ao serviço de peticionamento eletrônico e-Contas:

PROCESSO Nº: 275863/23

**ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL** 

Sujeitos do Processo:

Entidade: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Gestor atual: DANIEL ROMANOWSKI

Gestor das Contas: DANIEL ROMANOWSKI

Interessado: DANIEL ROMANOWSKI

Interessado: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

Comunicação Eletrônica nº: 113341

Destinatário da Comunicação: DANIEL ROMANOWSKI

Data da Ciência: 23/06/2023

33. 033 - Recibo de Petição Intermediária - 422572-23, de 23-06-23



# RECIBO DE PETIÇÃO INTERMEDIÁRIA Nº: 422572/23

Recebemos, mediante acesso ao serviço de peticionamento eletrônico eContas Paraná, a petição com os seguintes dados indicados pelo credenciado:

PROCESSO: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Tipo de petição: RESPONDER CITAÇÃO OU INTIMAÇÃO

#### **DOCUMENTOS ANEXOS**

- Petição (OF 101-23 - TCE - Contraditório da Prest)

PETICIONÁRIO: DANIEL ROMANOWSKI, CPF 035.792.089-93, em seu próprio nome.

Email: daniel.r@loteriasdoparana.pr.gov.br

Telefone: 32005280

Curitiba, 23 de junho de 2023 13:18:26

Portal eContas Paraná Página 1

34. 034 - Petição (OF 101-23 - TCE - Contraditório da Prest)





OFÍCIO Nº 101/2023

Curitiba, 23 de junho de 2023

Protocolo Nº 27.588.632-3

Assunto: Contraditório da Prestação de Contas Anual 2022 da LOTEPAR.

Senhor Coordenador,

Cumprimentando-o cordialmente, sirvo-me do presente para, em atenção ao contido na Instrução nº 409/23-CGE e ao Despacho nº 24/23, de 15 de junho de 2023, referente à Concessão de Contraditório sobre o Parecer da Coordenadoria de Gestão Estadual desse Tribunal de Contas do Estado do Paraná, relativo ao processo nº 275863/23.

Considerando à Prestação de Contas da Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR relativo ao exercício de 2022, encaminho a Informação nº 003/2023 – GOFC/LOTEPAR, cujo objetivo é esclarecer o Orçamento Deficitário desta Autarquia.

Diante do exposto, esta Autarquia se coloca à disposição para eventuais esclarecimentos que se façam necessários. Aproveito a oportunidade para renovar protestos de estima e consideração.

Atenciosamente,

Daniel Romanowski

**Diretor-Presidente da LOTEPAR** 

Senhor Coordenador

Ednilson da Silva Mota

Coordenadoria de Gestão Estadual do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Curitiba - Paraná





**INFORMAÇÃO Nº:** 003/2023 Processo nº: 275863-23 Interessado: LOTEPAR

Assunto: Contraditório da Prestação de Contas Anual 2022 da LOTEPAR.

Data: 23/06/2023

Em atenção às recomendações do Despacho nº 24/23 - CGE, referente à Concessão de Contraditório sobre o Parecer da Coordenadoria de Gestão Estadual do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, relativo à Prestação de Contas da LOTEPAR, exercício 2022, esta Gerência Financeira, Orçamentária e Contábil (GOFC) serve-se desta para prestar os esclarecimentos necessários.

O Título 4.6:

"Resultado Orçamentário da Instrução nº 409/2023 da Coordenadoria de Gestão Estadual, onde consta a necessidade de contraditório para esclarecimentos sobre o Déficit Orçamentário significativo".

"O Resultado Orçamentário foi deficitário em R\$ 681.599,39, uma vez que as Despesas Realizadas foram superiores às Receitas Arrecadadas/Transferências Financeiras Recebidas".

Cabe esclarecer que o valor de R\$ 681.599,39 se trata de empenhos emitidos e não processados no exercício de 2022, conforme peça 15 - XII Relação de Restos a Pagar – Relatório Demonstrativo de Saldo de Empenho (15. 015 - Relação de Restos a Pagar: XII - Relação de Restos a Pagar – Demonstrativo de Saldo de Empenho).

CREDOR	DESPESA	EMPENHO	VALOR
11 Instituto Nacional do Seguro	INSS sobre a Folha de	22000045	28.429,05
Social	Pagamento		
112535 FIPE	Contrato de Serviços de	22000050	637.500,00
	Consultoria		
117242 Localiza Rent a Car S/A	Locação de veículo	22000046	15.670,34
	,	TOTAL	681.599,39

É a informação.

ELIZANGELA APARECIDA ELIZANGELA APARECIDA

Assinado de forma digital por CORDEIRO:02254504967 CORDEIRO:02254504967 Dados: 2023.06.23 13:14:57 -03'00'

Elizângela Aparecida Cordeiro

Gerente da Gerência Orçamentária, Financeira e Contábil Setorial - GOFC/LOTEPAR





## Coordenadoria de Gestão Estadual

PROCESSO N°: 275863/23-TC

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

LOTEPAR

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – Exercício 2022

INSTRUÇÃO №: 595/2023 - CGE - ANÁLISE CONTRADITÓRIO

Prestação de Contas Anual. Administração Indireta. Autarquia. Exercício de 2022. Análise do contraditório apresentado em face da Instrução nº 409/23-CGE. Pela Regularidade com Ressalva.

Trata-se da prestação de contas da LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR, referente ao exercício financeiro de 2022.

No primeiro exame realizado por esta Coordenadoria de Gestão Estadual foi constatada ausência de elementos essenciais para análise e/ou existência de não conformidades que necessitavam de apresentação de justificativas.

Oportunizado o direito ao princípio constitucional do contraditório e ampla defesa quanto ao apontado na Instrução nº 409/23-CGE (peça 27), o responsável apresentou justificativas e documentação complementar, razão pela qual retornam as contas para exame, seguindo-se a síntese dos apontamentos contidos na citada Instrução, e as novas conclusões face os fatos apresentados na peça de defesa.



# Coordenadoria de Gestão Estadual

# 1 - DAS CONSTATAÇÕES DO PRIMEIRO EXAME

A análise inicial da presente prestação de contas concluiu pela oportunização de contraditório em razão dos apontamentos do Títulos 4, da Instrução nº 409/23-CGE.

# 2 - DA ANÁLISE DO CONTRADITÓRIO DOS APONTAMENTOS DA COORDENADORIA DE GESTÃO ESTADUAL

#### **APONTAMENTO**

# Item 4.6 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Resultado da Execução Orçamentária	Valores
Receita Orçamentária Arrecadada	0,00
(+/-) Transferências Financeiras Recebidas/Concedidas para a Execução Orçamentária	1.183.228,25
(-) Despesa Realizada	1.864.827,64
(=) Resultado Superávit / Déficit	-681.599,39
(%) Resultado	-36,55

Fonte: SEI-CED

O Resultado Orçamentário foi deficitário em R\$ 681.599,39, uma vez que as Despesas Realizadas foram superiores às Receitas Arrecadadas/Transferências Financeiras Recebidas.

#### DA DEFESA:

A defesa apresenta a seguinte justificativa (peça 34, fl. 2):

Cabe esclarecer que o valor de R\$ 681.599,39 se trata de empenhos emitidos e não processados no exercício de 2022, conforme peça 15 - XII Relação de Restos a Pagar – Relatório Demonstrativo de Saldo de Empenho (15. 015 - Relação de Restos a Pagar: XII - Relação de Restos a Pagar – Demonstrativo de Saldo de Empenho).



#### Coordenadoria de Gestão Estadual

#### DA ANÁLISE TÉCNICA DA CGE:

Verifica-se que a justificativa apresentada pelo responsável apenas atesta que o montante referente ao déficit do exercício foi inscrito em restos a pagar.

Tal procedimento não poderia ser diferente visto que a Entidade não tinha superávit financeiro do exercício anterior, pois iniciou suas atividades em 2022, bem como não auferiu receitas orçamentárias, e empenhou no exercício montante superior às transferências financeiras recebidas.

Dessa forma, considerando que as transferências financeiras recebidas do Tesouro Estadual totalizaram R\$ 1.183.228,25 e as despesas empenhadas representaram R\$ 1.864.827,64, restou um déficit de R\$ 681.599,39, cujo montante foi inscrito em Restos a Pagar, os quais encontravam-se sem cobertura financeira no exercício de 2022.

Esse fato implica em necessidade de recebimento de repasses do Tesouro Estadual, no exercício de 2023, por meio de Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária ou geração de receita orçamentária excedente nesse montante, para não desiquilibrar o resultado orçamentário do exercício de 2023.

Por outro lado, consultando a base de dados do sistema SEI-CED verificou-se que em 2023 a LOTEPAR cancelou restos a pagar do exercício de 2022 no montante de R\$ 341.348,26, o que reduziria o déficit para R\$ 340.251,13, conforme demonstrado a seguir:

Resultado da Execução Orçamentária	Valores
Receita Orçamentária Arrecadada	0,00
(+/-) Transferências Financeiras Recebidas/Concedidas para a Execução Orçamentária	1.183.228,25
(-) Despesa Realizada	1.864.827,64
(=) Resultado Déficit	-681.599,39
(+) Cancelamento de restos a pagar	341.348,26
(=) Resultado Déficit Ajustado	-340.251,13
(%) Resultado	-18,25%

Ainda assim restaria um resultado deficitário no montante de 340.251,13, sem cobertura financeira no exercício de 2022, demonstrando que houve execução de despesas (empenhos) em montante superior à disponibilidade financeira oriunda de transferências financeiras recebidas.



## Coordenadoria de Gestão Estadual

Contudo, há que se considerar que a Entidade iniciou suas atividades nesse exercício de 2022, período em que esteve em fase de estruturação, com a adequação de espaço físico para desenvolvimento de suas atividades, contratação de servidores e demais atividades inerentes e necessárias para o início de suas operações, conforme declarado no relatório de gestão (peça 4).

Desse modo, no exercício de 2022, como não houve início das operações, ocorreu apenas a realização de despesas, sem a geração de receitas orçamentárias, ficando a Entidade totalmente dependente de repasses do Tesouro do Estado para a cobertura de suas despesas.

Diante do exposto, no entendimento desta CGE, o déficit orçamentário apurado neste exercício pode ser considerado tão somente como ressalvas às contas.

Conclusão CGE: Regularizado com Ressalva.

#### 2.1 - RESULTADO DA ANÁLISE

De acordo com os motivos e conclusões expostos na análise técnica do contraditório, entende-se que a entidade apresentou justificativas ou medidas suficientes para afastar os apontamentos desta CGE contidos no primeiro exame da prestação de contas, no entanto, com a seguinte ressalva:

#### 2.1.1 - DAS RESSALVAS

Resultado Orçamentário deficitário



## Coordenadoria de Gestão Estadual

#### 3 - CONCLUSÃO

Diante do exposto, após o exame do contraditório das contas da Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR, relativas ao exercício financeiro de 2022, realizado por esta Coordenadoria de Gestão Estadual, e à luz dos comentários supra expendidos, conclui-se que a presente prestação de contas pode ser considerada **Regular com a Ressalva indicada no item 2.1.1**.

Destaca-se que estas conclusões não elidem responsabilidades por atos não alcançados pelo conteúdo da prestação de contas, e por divergências nas informações de caráter declaratório, ressalvadas, ainda, as constatações de procedimentos fiscalizatórios específicos.

É a instrução.

CGE, 26 de julho de 2023.

Ato elaborado por:

assinatura digital

JOSÉ MÁRIO WOJCIK Auditor de Controle Externo Matrícula nº 51.103-0

Ato conferido por:

assinatura digital

PAULO VITORIANO DE OLIVEIRA Gerente de Gestão e Contas Estaduais Matrícula nº 51.628-7

De acordo, encaminhem-se os autos ao MPC.

assinatura digital

EDNILSON DA SILVA MOTA Coordenador de Gestão Estadual Matrícula nº 51.239-7 MPC · PR

# MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ Gabinete da 3ª Procuradoria de Contas

PROTOCOLO Nº: 275863/23

ORIGEM: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

**PARECER: 665/23** 

Prestação de Contas Anual. Exercício de 2022. LOTEPAR. Déficit orçamentário. Contraditório. Início das atividades em 2022, sem geração de receita. Cancelamento de restos a pagar. Pela Regularidade com ressalva.

Trata-se de Prestação de Contas da Loteria do Estado do Paraná – LOTEPAR, referente ao exercício financeiro de 2022.

No primeiro exame realizado pela CGM (peça nº 27), a unidade técnica sugeriu contraditório para que a autarquia apresentasse esclarecimentos a respeito do déficit orçamentário significativo de R\$ 681.599,39.

Em resposta (peça 34), a LOTEPAR argumenta que o valor deficitário se trata de empenhos emitidos e não processados no exercício de 2022, apresentando um demonstrativo de valores que comprovasse o apontado.

No entanto, a CGM observa que os esclarecimentos apresentados só atestam que o montante relativo ao déficit foi inscrito em restos a pagar, e destacou (peça 35):

Tal procedimento não poderia ser diferente visto que a Entidade não tinha superávit financeiro do exercício anterior, pois iniciou suas atividades em 2022,

MPC · PR

# MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ Gabinete da 3ª Procuradoria de Contas

bem como não auferiu receitas orçamentárias, e empenhou no exercício montante superior às transferências financeiras recebidas.

Dessa forma, considerando que as transferências financeiras recebidas do Tesouro Estadual totalizaram R\$ 1.183.228,25 e as despesas empenhadas representaram R\$ 1.864.827,64, restou um déficit de R\$ 681.599,39, cujo montante foi inscrito em Restos a Pagar, os quais encontravam-se sem cobertura financeira no exercício de 2022.

Ao consultar a base de dados do sistema SEI-CED, a CGM constatou o cancelamento de restos a pagar no valor de R\$ 341.348,26, reduzindo o déficit para R\$ 340.251,13. Ao final, por considerar que a entidade iniciou suas atividades no exercício de 2022 e, portanto, dependia apenas de transferências do Tesouro dado a falta de geração de receitas orçamentárias, a unidade técnica decidiu por ressalvar o item.

Sendo assim, opinou pela regularidade com ressalva das contas relativas ao exercício de 2022.

#### É o relatório.

Este Ministério Público de Contas, analisando os autos, está de acordo com as considerações levantadas pela CGM, devendo a restrição ser convertida em ressalva. Sendo assim, propugna-se pela regularidade com ressalva da presente Prestação de Contas, nos termos da instrução.

É o parecer.

Curitiba, 7 de agosto de 2023.

Assinatura Digital

ELIZA ANA ZENEDIN KONDO LANGNER Procuradora do Ministério Público de Contas 37. 037 - Certidão de vistas de processo



#### Secretaria do Tribunal Pleno

PROCESSO Nº: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

ADVOGADO / PROCURADOR:

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

#### CERTIDÃO DE VISTA - Nº 333/23

Certifico que foi concedida vista deste processo ao Conselheiro Maurício Requião de Mello e Silva, na Sessão Ordinária do Tribunal Pleno nº 33, realizada no dia 20 de setembro de 2023.

STP, em 22 de setembro de 2023.

38. 0	38 -	Certidão	de	Adiamento	



#### Secretaria do Tribunal Pleno

PROCESSO Nº: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

ADVOGADO / PROCURADOR:

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

# CERTIDÃO DE ADIAMENTO Nº 409/23 - DEVOLUÇÃO DE VISTA

Certifico que foi adiado o julgamento deste processo na Sessão Ordinária do Tribunal Pleno nº 37, realizada no dia 01 de novembro de 2023, em razão de devolução de vista pelo Conselheiro Maurício Requião de Mello e Silva.

STP, em 6 de novembro de 2023.

39. 039 - Certidão de Adiamento



#### Secretaria do Tribunal Pleno

PROCESSO Nº: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

ADVOGADO PROCURADOR:

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

### CERTIDÃO DE ADIAMENTO Nº 414/23 - A PEDIDO DO RELATOR

Certifico que foi adiado por aprovação do Colegiado o julgamento deste processo na Sessão Ordinária do Tribunal Pleno nº 38, do dia 08 de novembro de 2023, em razão de pedido do relator.

STP, em 9 de novembro de 2023.

40. 040 - Certidão de vistas de processo



#### Secretaria do Tribunal Pleno

PROCESSO Nº: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

ADVOGADO / PROCURADOR:

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

#### CERTIDÃO DE VISTA - Nº 436/23

Certifico que foi concedida vista deste processo ao Conselheiro Ivan Lelis Bonilha, na Sessão Ordinária do Tribunal Pleno nº 40, realizada no dia 06 de dezembro de 2023.

STP, em 7 de dezembro de 2023.

41. 041 - Recibo de Petição Intermediária - 820888-23, de 14-12-23



# RECIBO DE PETIÇÃO INTERMEDIÁRIA Nº: 820888/23

Recebemos, mediante acesso ao serviço de peticionamento eletrônico eContas Paraná, a petição com os seguintes dados indicados pelo credenciado:

PROCESSO: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Tipo de petição: PETIÇÃO DE OUTRA NATUREZA

#### **DOCUMENTOS ANEXOS**

- Petição (OF 172-23 - TCE - Processo 275863\_23\_ass)

PETICIONÁRIO: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR, CNPJ 46.556.225/0001-20, através do(a)

Representante Legal DANIEL ROMANOWSKI, CPF 035.792.089-93

Email: daniel.r@loteriasdoparana.pr.gov.br

Telefone: 32005280

Curitiba, 14 de dezembro de 2023 13:12:35

Portal eContas Paraná Página 1

42. 042 - Petição (OF 172-23 - TCE - Processo 275863\_23\_ass)





**OFÍCIO Nº:** 172/2023

Curitiba, datado e assinado digitalmente.

Assunto: Processo 275863/23-TC

EXCELENTÍSSIMO SENHOR CONSELHEIRO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ, AUGUSTINHO ZUCCHI, RELATOR DO PROCESSO 275863/23-TC

A Loteria do Estado do Paraná-LOTTOPAR, CNPJ: 46.556.225/0001-20, por seu representante legal, abaixo-assinado, vem à presença de Vossa Excelência para apresentar, em tempo, os esclarecimentos referentes a prestação de contas do exercício de 2022.

Primeiramente, importante destacar que a Prestação de Contas é dever constitucional dos que utilizam, arrecadam, guardam, gerenciam ou administram dinheiros, bens e valores públicos.

Assim, ressaltamos que o Resultado Orçamentário foi deficitário em R\$ 681.599,39, uma vez que as Despesas Realizadas foram superiores às Receitas Arrecadadas/Transferências Financeiras Recebidas.

Todavia, destacamos que isto ocorreu devido ao Órgão pertencer à Administração Direta Estadual, ficando os recursos financeiros centralizados no Caixa Único do Tesouro Geral do Estado junto à Secretaria de Estado da Fazenda, em atendimento ao princípio da unidade de tesouraria, estabelecido no art. 56 da Lei 4.320/46, não estando, portanto, ao alcance da gestão do responsável pela Entidade.

Inclusive, necessário salientar o contido no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP que dispõe que: "Os Balanços Orçamentários não consolidados (de órgãos e entidades, por exemplo), poderão apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois muitos deles não são agentes arrecadadores e executam despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, devendo ser evidenciado complementarmente por nota explicativa que demonstre o montante da movimentação financeira (transferências





financeiras recebidas e concedidas) relacionado à execução do orçamento do exercício".

Diante disso, o déficit do exercício foi inscrito em restos a pagar, e tal procedimento foi necessário, visto que a Entidade não tinha superávit financeiro do exercício anterior, pois iniciou suas atividades no ano de 2022, bem como não auferiu receitas orçamentárias, e empenhou no exercício montante superior às transferências financeiras recebidas.

Dessa forma, considerando que as transferências financeiras recebidas do Tesouro Estadual totalizaram R\$ 1.183.228,25 e as despesas empenhadas representaram R\$ 1.864.827,64, restou um déficit de R\$ 681.599,39, cujo montante foi inscrito em Restos a Pagar, os quais encontravam-se sem cobertura financeira no exercício de 2022. Esse fato implica em necessidade de recebimento de repasses do Tesouro Estadual, no exercício de 2023, por meio de Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária ou geração de receita orçamentária excedente nesse montante, para não desequilibrar o resultado orçamentário do exercício de 2023.

Contudo, há que se considerar que a Entidade iniciou suas atividades no exercício de 2022, período em que esteve em fase de estruturação, com a adequação de espaço físico para desenvolvimento de suas atividades, contratação de servidores e demais atividades inerentes e necessárias para o início de suas operações. Desse modo, no exercício de 2022, ocorreu apenas a realização de despesas, sem a geração de receitas orçamentárias, ficando a Entidade totalmente dependente de repasses do Tesouro do Estado para a cobertura de suas despesas.

Feitas essas considerações, importante ressaltar por fim que, conforme previsto no Relatório de Gestão Fiscal – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar – Executivo, Exceto Defensoria Pública do Paraná (Relatório anexo), relativo aos meses de janeiro a dezembro de 2022, disponível no Portal da Transparência do Estado, <a href="https://www.fazenda.pr.gov.br/webservices/documentador/responsabilidade-fiscal-Irf-exercicios-anteriores">https://www.fazenda.pr.gov.br/webservices/documentador/responsabilidade-fiscal-Irf-exercicios-anteriores</a>, observa-se que havia disponibilidade em caixa para pagamento das despesas inscritas em Restos a Pagar no ano de 2022, não ficando, portanto, esse valor sem cobertura financeira no exercício de 2022.





Diante do exposto, esta Autarquia se coloca à disposição para eventuais esclarecimentos que se façam necessários.

Aproveito a oportunidade para renovar protestos de estima e consideração

(Assinatura Eletronicamente)

#### **Daniel Romanowski**

Diretor-Presidente da LOTTOPAR

Excelentíssimo Senhor

Augustinho Zucchi

Conselheiro do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Nesta Capital

43. 043 - Certidão de Adiamento	- Certidão de Adiar	nento
---------------------------------	---------------------	-------



#### Secretaria do Tribunal Pleno

PROCESSO Nº: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

ADVOGADO / PROCURADOR:

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

## CERTIDÃO DE ADIAMENTO Nº 32/24 - DEVOLUÇÃO DE VISTA

Certifico que foi adiado o julgamento deste processo na Sessão Ordinária do Tribunal Pleno nº 03, do dia 07 de fevereiro de 2024, em razão de devolução de vista pelo Conselheiro Ivan Lelis Bonilha.

STP, em 8 de fevereiro de 2024.

44. 044 - Certidão de processo retirado de pauta



#### Secretaria do Tribunal Pleno

PROCESSO Nº: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

ADVOGADO / PROCURADOR:

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

#### CERTIDÃO DE RETIRADA DE PAUTA Nº 8/24

Certifico que por solicitação do relator e decisão do Colegiado, este Processo foi retirado de pauta de julgamento, na Sessão Ordinária do Tribunal Pleno nº 04, realizada no dia 21 de fevereiro de 2024.

STP, em 23 de fevereiro de 2024.

45. 045 - Certidão de Adiamen	0
10. 0 10 Cortidae ao 7 talamen	.0



Secretaria do Tribunal Pleno

PROCESSO N°: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

## CERTIDÃO DE ADIAMENTO PARA ANÁLISE DE VOTO DIVERGENTE Nº 63/24

Certifico que este processo está adiado para a próxima Sessão Ordinária Virtual do Tribunal Pleno, tendo em vista que houve manifestação de voto divergente na Sessão Ordinária Virtual do Tribunal Pleno nº 04, realizada no período de 11 a 14 de março de 2024, conforme o art. 16 da Resolução nº 77/2020¹.

STP, em 20 de março de 2024.

MARIA DAS GRAÇAS GRECO Secretária do Tribunal Pleno Matrícula 52.427-1

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> Resolução nº 77/2020, (de 30 de abril de 2020, disponibilizada no DETC n° 2287, do dia 29 de abril de 2020).
Art. 16. Havendo, no curso da sessão, alteração do voto do Conselheiro Relator ou apresentação de voto divergente, total ou parcial, o processo será adiado automaticamente para a próxima sessão.



PROCESSO N°: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

**LOTEPAR** 

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

#### ACÓRDÃO Nº 778/24 - Tribunal Pleno

Prestação de Contas Anual. Loteria do Estado do Paraná - LOTEPAR - Administração Indireta. Autarquia. Exercício de 2022. Regularidade com Ressalva

## 1. RELATÓRIO DO CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI (Relator)

Tratam os presentes autos de Prestação de Contas Anual da Loteria do Estado do Paraná (LOTEPAR), referente ao exercício financeiro de 2022, tendo como gestor do período examinado o Sr. Daniel Romanowski.

Em primeiro exame, a Coordenadoria de Gestão Estadual (CGE) juntou Instrução nº 409/23 (peça 27), explanando os tópicos analisados, consistindo em fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, concluindo pela necessidade da oportunizar o contraditório para apresentação de justificativas dos responsáveis.

Após manifestação dos interessados e análise do contraditório, a CGE opinou pela regularidade com ressalva da prestação de contas apresentada, conforme disposto na Instrução n° 595/23 (peça 35).

Por seu turno, o Ministério Público de Contas (MPC) lavrou Parecer nº 665/23 3PC (peça 36), acompanhando os opinativos da CGE, concluindo pela regularidade com ressalvas da prestação de contas em apreço.

É o Relatório.



## 2. FUNDAMENTAÇÃO DO CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

Compulsando os Autos, verifico no Extrato de Autuação que a prestação de contas *sub examine* foi protocolada em 26/04/2023, **portanto, tempestiva**, apresentada dentro do lapso temporal fixado pelo art. 222 do RITCE/PR.

Por conseguinte, constato que a prestação de contas apresentada observou os parâmetros dispostos na Instrução Normativa nº 153/20, estando lastreada por expedientes emitidos por órgãos de Controle Interno da jurisdicionada, subsumindo-se em relatórios, pareceres e outros documentos, reunidos à análise dos demais critérios técnicos e legais relevantes aplicáveis ao caso, conforme leitura das Informações dispostas na Instrução da CGE, tem-se elementos suficientes para formação da cognição do voto a ser proferido.

Sucedida à análise pela CGE, importante esclarecer que esta Coordenadoria informou na Instrução 409/23 (peça 27), que **a LOTEPAR foi cadastrada no TCE-PR em 25/08/2022**, com distribuição à 4ª Inspetoria de Controle Externo (4ª ICE) para fiscalização a partir do exercício de 2023, conforme portaria nº 380/2023, justificando, dessa forma, a ausência de Relatório de Fiscalização para o exercício de 2022.

Nesta senda, constato que a CGE emitiu Instrução nº 595/23 (peça 35) opinando pela regularidade com ressalvas da prestação de contas sub examine, consistindo a ressalva em déficit orçamentário apresentado no decorrer do exercício fiscal, no valor de R\$340.251,13 (trezentos e quarenta mil, duzentos e cinquenta e um reais e treze centavos), contudo, destaco que a jurisdicionada teve o início das operações no ano de 2022, dependendo exclusivamente de repasses do Tesouro do Estado do Paraná para cobertura das despesas de implantação da entidade.

Diante disso, enfatizo que os técnicos da Coordenadoria de Gestão Estadual asseveraram que "o déficit orçamentário apurado neste exercício pode ser considerado tão somente como ressalvas às contas."

Nesse contexto, considerando que a prestação de contas em apreço subsiste de momento em que a LOTEPAR estava em fase de implantação, sem



geração de receita orçamentária própria, dependendo exclusivamente de repasses do Tesouro Estadual, assim como a CGE e Ministério Público de Contas, entendo aceitável a existência do déficit orçamentário apresentado, não podendo a jurisdicionada ser penalizada neste aspecto.

#### 3. VOTO DO CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI (vencedor)

Diante do exposto, alicerçado pelos opinativos da Coordenadoria de Gestão Estadual e pelo Parecer do Ministério Público de Contas, **VOTO** pela **REGULARIDADE COM RESSALVA** da prestação de contas anual apresentada pela **Loteria do Estado do Paraná (LOTEPAR)**, referente ao exercício financeiro de 2022, consistindo a ressalva no déficit orçamentário apresentado no exercício fiscal apurado.

Com o trânsito em julgado do presente, remetam-se os autos à Coordenadoria de Monitoramento e Execuções (CMEX) para anotações e providências necessárias.

Após, encaminhe-se à Diretoria de Protocolo (DP) para encerramento e arquivamento do processo, nos termos do art. 398, §1º do Regimento Interno deste Tribunal de Contas do Paraná.

# 4. VOTO DIVERGENTE DO CONSELHEIRO MAURÍCIO REQUIÃO DE MELLO E SILVA (vencido)

Conforme consta dos autos, a LOTERIA DO ESTADO DO PARANA (LOTEPAR) foi cadastrada neste Tribunal em 25/08/2022. Em que pese a alegação de ser recém-constituída, entendo que tal questão é agravante no, já verificado, descontrole das contas.

Observo que, somente com quatro meses de existência, a LOTEPAR obteve um resultado deficitário de 36,55%.

Após, consultando a base de dados do sistema SEI-CED, a entidade, em 2023, cancelou restos a pagar do exercício de 2022 no montante de



R\$ 341.348,26. Desta forma, concluiu o exercício com um resultado negativo de 18,25%.

Resultado da Execução Orçamentária	Valores
Receita Orçamentária Arrecadada	0,00
(+/-) Transferências Financeiras Recebidas/Concedidas para a Execução Orçamentária	1.183.228,25
(-) Despesa Realizada	1.864.827,64
(=) Resultado Déficit	-681.599,39
(+) Cancelamento de restos a pagar	341.348,26
(=) Resultado Déficit Ajustado	-340.251,13
(%) Resultado	-18,25%

O resultado deficitário não justificado fere a Lei de Responsabilidade Fiscal e o princípio do equilíbrio financeiro e orçamentário.

Das alegações constantes dos autos, a entidade não detalha ou a excepcionalidade dos gastos, não sendo possível relevar o encerramento do exercício com déficit verificado.

Tal situação constitui clara infração a norma legal regrada no artigo 48, "b" da Lei 4.320/64, que trata do controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, Municípios e Distrito Federal.

Ademais, o início de gestão da entidade recém-constituída, apresentando resultado deficitário, é capaz de afetar consideravelmente o equilíbrio das contas futuras, em afronta ao que dispõe o artigo 1º, §1º e artigos 9 e 13, todos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Tal apontamento é observado em diversos processos nesta Casa, sendo, em sua maioria, motivo de irregularidade.

Desta forma, com base na jurisprudência deste Tribunal, considerando o resultado ajustado deficitário de 18,25%, em afronta à LRF, proponho VOTO divergente pela IRREGULARIDADE das contas da LOTERIA DO ESTADO DO PARANA (LOTEPAR), exercício de 2022, de responsabilidade do seu Diretor-Presidente DANIEL ROMANOWSKI, com aplicação de MULTA do art. 87, IV, "g", da LCE n. 113/2005.

VISTOS, relatados e discutidos,



### **ACORDAM**

OS MEMBROS DO TRIBUNAL PLENO do TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ, nos termos do voto do Relator, Conselheiro AUGUSTINHO ZUCCHI, por maioria absoluta, em:

I - JULGAR REGULAR COM RESSALVA a prestação de contas anual apresentada pela Loteria do Estado do Paraná (LOTEPAR), referente ao exercício financeiro de 2022, consistindo a ressalva no déficit orçamentário apresentado no exercício fiscal apurado;

II - com o trânsito em julgado do presente, remeter os autos à
 Coordenadoria de Monitoramento e Execuções (CMEX) para anotações e providências necessárias;

III - após, encaminhar à Diretoria de Protocolo (DP) para encerramento e arquivamento do processo, nos termos do art. 398, §1º do Regimento Interno deste Tribunal de Contas do Paraná.

Votaram, acompanhando o Relator, Conselheiro AUGUSTINHO ZUCCHI (vencedor), os Conselheiros IVAN LELIS BONILHA, JOSE DURVAL MATTOS DO AMARAL, FABIO DE SOUZA CAMARGO e IVENS ZSCHOERPER LINHARES.

O Conselheiro MAURÍCIO REQUIÃO DE MELLO E SILVA (vencido) votou pela irregularidade das contas com aplicação de multa.

Presente a Procuradora Geral do Ministério Público junto ao Tribunal de Contas, VALERIA BORBA.

Plenário Virtual, 27 de março de 2024 – Sessão Ordinária Virtual nº 5.

#### **AUGUSTINHO ZUCCHI**

Conselheiro Relator

# FERNANDO AUGUSTO MELLO GUIMARÃES

Presidente



## MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ Gabinete da 3ª Procuradoria de Contas

PROTOCOLO Nº: 275863/23

ORIGEM: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

LOTEPAR

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

## CIÊNCIA DE DECISÃO

Certifico que, nesta data, tomei ciência da decisão retro e que dela não interporei recurso.

Curitiba, 10 de abril de 2024.

**Assinatura Digital** 

ELIZA ANA ZENEDIN KONDO LANGNER

Procuradora do Ministério Público de Contas

48. 048 - Certidão de Publicação DETC



**PROCESSO №**: 275863/23

**ASSUNTO:** PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

**ENTIDADE**: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

# CERTIDÃO AUTOMÁTICA DE PUBLICAÇÃO

Certifica-se que o(a) Acórdão nº 778/2024 – Tribunal Pleno, proferido(a) no processo acima citado, foi disponibilizado(a) no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Paraná nº 3187, do dia 12/04/2024, considerando-se como data de publicação o primeiro dia útil seguinte ao da disponibilização no Diário, conforme o disposto nos §§ 3º e 4º, do art. 386, do Regimento Interno.

Curitiba, 15/04/2024

49. 049 - Certidão de trânsito em julgado



PROCESSO Nº: 275863/23

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

ENTIDADE: LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO: DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO PARANA -

LOTEPAR

RELATOR: CONSELHEIRO AUGUSTINHO ZUCCHI

## CERTIDÃO DE TRÂNSITO EM JULGADO - 461/24 - STP

Certifico que o Acórdão nº 778/2024, do Tribunal Pleno (peça nº46), proferido no processo acima citado, foi disponibilizado no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Estado do Paraná nº 3187, do dia 12/04/2024, e transitou em julgado em 08/05/2024<sup>2</sup>.

STP, em 8 de maio de 2024.

ALINE GRIGOLETTI DE LACERDA COSTA - Assessor Especial da Presidência Secretaria do Tribunal Pleno matrícula nº 52.446-8

¹ Considera-se como data de publicação o primeiro dia útil seguinte ao da disponibilização no Diário, conforme o disposto nos §§ 3º e 4º, do art. 386, do Regimento Interno.

<sup>&</sup>lt;sup>2</sup> Conforme DETC 2287/20, portaria 253/20, considerando a necessidade da retomada gradativa dos prazos processuais para o pleno atendimento dos cidadãos, o que se mostra viável tecnicamente para os processos eletrônicos; RESOLVE:

Art. 1º. Fica reestabelecido o decurso normal dos prazos processuais e administrativos, no âmbito do Tribunal de Contas, a partir do dia 04 de maio de 2020.



## Coordenadoria de Monitoramento e Execuções

INFORMAÇÃO N° : 1815/24 PROCESSO N° : 275863/23

ORIGEM : LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR

INTERESSADO : DANIEL ROMANOWSKI, LOTERIA DO ESTADO DO

PARANA - LOTEPAR

**ASSUNTO**: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Em atendimento à decisão contida no Acórdão nº 778/24 – STP (peça 46), e ao contido no art. 175-L, I, do Regimento Interno deste Tribunal de Contas, efetuamos os seguintes registros:

#### **RESSALVA**:

Entidade	Descrição
LOTERIA DO ESTADO DO PARANA - LOTEPAR	I - JULGAR REGULAR COM RESSALVA a prestação de contas anual apresentada pela Loteria do Estado do Paraná (LOTEPAR), referente ao exercício financeiro de 2022, consistindo a ressalva no déficit orçamentário apresentado no exercício fiscal apurado

Nos termos do art. 383, II, e 388 do Regimento Interno desta Casa, a ciência dos registros acima ocorreu quando da publicação da decisão no periódico Diário Eletrônico do Tribunal de Contas – DETC-PR nº 3187 do dia 12/04/2024.

À Diretoria de Protocolo para encerramento e arquivo nos termos do art. 168, VII, e art. 398 do Regimento Interno, em cumprimento à decisão.

É a informação.

CMEX, 8 de maio de 2024.

-assinaturas digitais-

Ato elaborado por: ROBERTO WARZINCZAK AUDITOR DE CONTROLE EXTERNO

Revisado por: EDIMAR LOPES AUDITOR DE CONTROLE EXTERNO

De acordo: LEANDRO SUDRÉ Coordenador de Monitoramento e Execuções