



FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE

Exmo. Sr.

CARLOS PORTO

Presidente do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco

Recife, 31 de Março de 2016

Ofício nº 305 /2016

Prezado Senhor,

Em cumprimento ao Anexo VI da Resolução TC Nº 026/2015, enviamos a Prestação de Contas da Fundação de Cultura Cidade do Recife, relativa ao exercício de 2015.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos relacionados à documentação que ora remetemos.

Aproveitamos a ocasião para renovar os votos de consideração e apreço.

Atenciosamente,


DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA
Presidente



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDOS d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES	7.251.300,00	7.251.300,00	3.288.103,41	(3.963.196,59)
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	129.100,00	129.100,00	111.619,32	(17.480,68)
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	18.200,00	18.200,00	1.768,00	(16.432,00)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.024.000,00	7.024.000,00	3.000.000,00	(4.024.000,00)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	80.000,00	80.000,00	174.716,09	94.716,09
RECEITAS DE CAPITAL	50.000,00	50.000,00	0,00	(50.000,00)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	50.000,00	50.000,00	0,00	(50.000,00)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	884.323,05	884.323,05
SUBTOTAL DAS RECEITAS	7.301.300,00	7.301.300,00	4.172.426,46	(3.128.873,54)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	7.301.300,00	7.301.300,00	4.172.426,46	(3.128.873,54)
REPASSE FINANCEIRO DO TESOURO	52.400.000,00	91.394.585,62	85.424.986,38	(5.969.599,24)
SUBTOTAL COM REPASSE FINANCEIRO DO TESOURO	59.701.300,00	98.695.885,62	89.597.412,84	(9.098.472,78)
DÉFICIT			5.504.391,35	5.504.391,35
TOTAL	59.701.300,00	98.695.885,62	95.101.804,19	(3.594.081,43)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS P/ CRÉDITOS ADICIONAIS)	884.323,05	884.323,05	0,00	0,00
SUPERÁVIT FINANCEIRO	884.323,05	884.323,05		
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:39:28





6201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES	59.471.300,00	97.892.660,52	93.349.743,85	90.752.004,08	86.503.848,87	4.542.916,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.610.000,00	9.970.933,95	9.954.731,65	9.954.731,65	9.783.942,30	16.202,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.811.300,00	87.921.726,57	83.395.012,20	80.797.272,43	76.719.906,57	4.526.714,37
DESPESAS DE CAPITAL	230.000,00	1.687.548,15	980.825,72	980.252,72	972.356,72	706.722,43
INVESTIMENTOS	180.000,00	1.607.533,26	900.810,83	900.237,83	892.341,83	706.722,43
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	50.000,00	80.014,89	80.014,89	80.014,89	80.014,89	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	59.701.300,00	99.580.208,67	94.330.569,57	91.732.256,80	87.476.205,59	5.249.639,10
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	59.701.300,00	99.580.208,67	94.330.569,57	91.732.256,80	87.476.205,59	5.249.639,10
SUPERÁVIT						
TOTAL	59.701.300,00	99.580.208,67	94.330.569,57	91.732.256,80	87.476.205,59	5.249.639,10

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:39:33



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 20



6201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	1.295.594,33	875.531,97	875.531,97	420.062,36	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	1.295.594,33	875.531,97	875.531,97	420.062,36	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	1.597,50	1.597,50	1.597,50	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	1.597,50	1.597,50	1.597,50	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.297.191,83	877.129,47	877.129,47	420.062,36	0,00

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:40:11



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 20



6201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=a+b-c-d
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	115.748,37	115.748,37	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	38.356,82	38.356,82	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	77.391,55	77.391,55	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	115.748,37	115.748,37	0,00	0,00

FONTE: SOFIN / DEZEMBRO 2015 - 14/03/2016 19:40:15



PREFEITURA DO RECIFE

FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR



Exerc

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 3.288.103,41	R\$ 4.519.074,01
ORDINÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
VINCULADA	R\$ 3.288.103,41	R\$ 4.519.074,01
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 3.288.103,41	R\$ 4.519.074,01
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 85.424.986,38	R\$ 75.314.307,97
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 85.424.986,38	R\$ 75.314.307,97
TRANSF. RECEBIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 118.477.437,89	R\$ 105.992.334,61
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 2.598.312,77	R\$ 1.297.191,83
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 4.256.051,21	R\$ 115.748,37
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 16.365.438,79	R\$ 17.837.229,48
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 95.257.635,12	R\$ 86.742.164,93
SALDO DO ANO ANTERIOR	R\$ 2.521.773,02	R\$ 2.812.626,39
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 2.521.773,02	R\$ 2.812.626,39
TOTAL GERAL	R\$ 209.712.300,70	R\$ 188.638.342,98

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:03:03



PREFEITURA DO RECIFE

FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR



Exerc

BALANÇO FINANCEIRO

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 94.330.569,57	R\$ 76.579.833,71
ORDINÁRIA	R\$ 91.217.481,13	R\$ 72.215.468,51
VINCULADA	R\$ 3.113.088,44	R\$ 4.364.365,20
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 3.113.088,44	R\$ 4.364.365,20
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	R\$ 113.587.795,99	R\$ 109.536.736,25
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 877.129,47	R\$ 4.175.401,61
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 115.748,37	R\$ 376.831,05
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 17.337.283,03	R\$ 17.861.264,53
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 95.257.635,12	R\$ 87.123.239,06
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ 1.793.935,14	R\$ 2.521.773,02
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 1.793.935,14	R\$ 2.521.773,02
TOTAL GERAL	R\$ 209.712.300,70	R\$ 188.638.342,98

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:03:05

**ANEXO BALANÇO FINANCEIRO**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL
RECEITA ORDINÁRIA	0,00
RECEITA VINCULADA	3.288.103,41
Recursos Vinculados à Educação	
Recursos Vinculados à Saúde	
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	0,00
Outras Destinações de Recursos	3.288.103,41
TOTAL	3.288.103,41

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORDINÁRIA	0,00
RECEITA VINCULADA	4.519.074,01
Recursos Vinculados à Educação	
Recursos Vinculados à Saúde	
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	0,00
Outras Destinações de Recursos	4.519.074,01
TOTAL	4.519.074,01

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:01:32



PREFEITURA DO RECIFE

FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR



Exercício: 2015

Documento Assinado Digitalmente por: ERICA XAVIER DE SOUZA, DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO
Acesse em: <http://etce.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 694b4e4b-600e-4379-a962-89853e9b9db4

FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL 2015
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	246.116,34
Ingressos	105.078.528,58
Receitas Derivadas e Originárias	288.103,41
Receita Tributária	0,00
Receita de Contribuições	0,00
Receita Patrimonial	6.888,00
Receita de Serviços	1.768,00
Remuneração das Disponibilidades	104.731,32
Outras Receitas Derivadas e Originárias	174.716,09
Transferências Correntes Recebidas	3.000.000,00
Intergovernamentais	2.150.000,00
da União	0,00
de Estados e Distrito Federal	2.150.000,00
Intragovernamentais	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas	850.000,00
Outros Ingressos Operacionais	101.790.425,17
Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	85.424.986,38
Valores Restituíveis (Valores de movimentação a Crédito nestas contas)	16.365.438,79
Desembolsos	104.832.412,24
Pessoal e Demais Despesas	85.927.416,59
Legislativa	0,00
Judiciária	0,00
Essencial à Justiça	0,00
Administração	707.607,26
Segurança Pública	0,00
Relações Exteriores	0,00
Assistência Social	0,00
Previdência Social	0,00
Saúde	0,00
Trabalho	0,00
Educação	0,00
Cultura	85.219.809,33
Direitos da Cidadania	0,00
Urbanismo	0,00
Habitação	0,00
Saneamento	0,00
Gestão Ambiental	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00
Agricultura	0,00
Organização Agrária	0,00
Indústria	0,00
Comércio e Serviços	0,00
Comunicações	0,00



PREFEITURA DO RECIFE

FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR



Exercício: 2015

Documento Assinado Digitalmente por: ERICA XAVIER DE SOUZA, DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO
Acesse em: <http://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 694b4e4b-600e-4379-a962-89853e9b9db4

FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL 2015
Energia	0,00
Transporte	0,00
Desporto e Lazer	0,00
Encargos Especiais	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00
Transferências Concedidas	576.432,28
Intergovernamentais	32.828,94
a União	31.711,31
a Estados e Distrito Federal	1.117,63
a Municípios	0,00
Intragovernamentais	543.603,34
Outras Transferências Concedidas	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	18.328.563,37
Transferência Financeiras Concedida	0,00
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	875.531,97
Pagamento de Restos a Pagar Processados	115.748,37
Valores Restituíveis (Valores de movimentação a Débito nestas contas)	17.337.283,03
Demais Valores da VPD a Apropriar	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-893.939,33
Ingressos	0,00
Alienação de Bens	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00
Ingressos não Orçamentários	
Desembolsos	892.341,83
Aquisição de Ativo não Circulante	892.341,83
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00
Outros Desembolsos	-0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	1.597,50
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	1.597,50
Pagamento de Restos a Pagar Processados	0,00
Outros Desembolsos	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	-80.014,89
Ingressos	0,00
Operações de Crédito	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00



PREFEITURA DO RECIFE

FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR



Exercício: 2015

FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL 2015
Outros Ingressos de Financiamentos	
Desembolsos	80.014,89
Amortização/Refinamento da Dívida	0,00
Outros Desembolsos	80.014,89
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	-727.837,88
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.521.773,02
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.793.935,14

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:12:53



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 20

6201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR

BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	2.325.926,08	3.100.337,51
Caixa e Equivalente de Caixa	1.793.935,14	2.521.773,02
Créditos a Curto Prazo	488.262,98	489.185,36
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	43.727,96	89.379,13
VPD pagas antecipadamente	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.594.130,61	6.703.279,73
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	4.590.099,49	6.699.248,61
Intangível	4.031,12	4.031,12
Diferido	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	6.920.056,69	9.803.617,24

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:14:55

Documento Assinado Digitalmente por: ERICA XAVIER DE SOUZA, DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO
Acesse em: http://eccc.ice.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?codigo_documento=8a5bca44-34f4-416e-8b1d-45dadadae66a



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 20

6201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR

BALANÇO PATRIMONIAL

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE	5.707.723,51	2.909.406,15
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	170.789,35	130.693,35
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.069.745,53	349.053,78
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	15.516,33	0,00
Obrigações de Repartição e Outros Entes	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.451.672,30	2.429.659,02
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	797.404,72	877.419,61
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	797.404,72	877.419,61
Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	414.928,46	6.016.791,48
Patrimônio Social e Capital Social	-3.222.495,68	-3.222.495,68
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	3.637.424,14	9.239.287,16
(-)Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.920.056,69	9.803.617,24

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:14:56

Documento Assinado Digitalmente por: ERICA XAVIER DE SOUZA, DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA, EDELAINE GONCALVES DE BRITO, EDELAINE GONCALVES DE BRITO
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento=8a5bca44-34f4-416e-8b1d-45dadad66a>



PREFEITURA DO RECIFE

62.01 - FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR

Exercício: 2015

**QUADROS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64**
2015 - Dezembro

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO	6.920.056,69	9.803.617,24
Ativo Financeiro	2.267.770,53	2.996.530,79
Ativo Permanente	4.652.286,16	6.807.086,45
PASSIVO	6.505.128,23	3.786.825,76
Passivo Financeiro	5.707.723,51	2.908.747,95
Passivo Permanente	797.404,72	878.077,81
Saldo Patrimonial	414.928,46	6.016.791,48

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:43:47

Documento Assinado Digitalmente por: ERICA XAVIER DE SOUZA, DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO
Acesse em: <http://etce.ice.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: 8a5bca44-34f4-416e-8b1d-45dadade66a



PREFEITURA DO RECIFE

62.01 - FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR



Exercício: 2015

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64
2015 - Dezembro

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e contra garantias recebidas	0,00	0,00
Direitos convêniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Total dos atos potenciais ativos	0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contra garantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações Convêniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:42:46

Documento Assinado Digitalmente por: ERICA XAVIER DE SOUZA, DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO
Acesse em: <http://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8a5bca44-34f4-416e-8b1d-45dadade66a

**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL 2015	EXERCÍCIO ANTERIOR 2014
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	89.091.878,58	79.900.474,32
Impostos Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenções no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuições para Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	8.656,00	45.328,89
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	8.656,00	45.328,89
Variação Patrimonial Aumentativa Financeiras	104.731,32	75.063,74
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	104.731,32	75.063,74
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	88.424.986,38	79.673.629,16
Transferências Intragovernamentais	85.424.986,38	75.314.307,97
Transferências Intergovernamentais	3.000.000,00	4.359.321,19
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	1.557,00	61,87
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienações	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.557,00	61,87
Ganhos com Desincorporações de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	551.947,88	106.390,66
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	551.947,88	106.390,66

**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL 2015	EXERCÍCIO ANTERIOR 2014
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	94.693.741,60	79.545.209,04
Pessoal e Encargos	10.100.949,45	9.759.141,28
Remuneração a Pessoal	8.933.330,61	8.652.767,57
Encargos Patronais	1.167.618,84	1.106.373,71
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Custo de Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	84.481.123,27	69.676.002,69
Uso de Material de Consumo	296.206,76	319.027,00
Serviços	81.173.932,06	69.356.975,69
Depreciação, Amortização de Exaustão	3.010.984,45	0,00
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Tributárias	62.880,22	65.768,57
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	28.782,58	18.931,10
Contribuições	34.097,64	46.837,47



PREFEITURA DO RECIFE

6201 - FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE - FCCR



Exercício: 2015

**DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL 2015	EXERCÍCIO ANTERIOR 2014
Custo com Tributos	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e dos produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	48.788,66	44.296,50
Premiações	0,00	44.296,50
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Constituição de Provisões	0,00	0,00
Custo de Outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	48.788,66	0,00
Resultado Patrimonial do Período	-5.601.863,02	355.265,28

FONTE: SOFIN / Dezembro 2015 - 14/03/2016 19:42:00

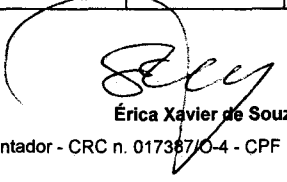
Documento Assinado Digitalmente por: ERICA XAVIER DE SOUZA, DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO, EDELAINE GONCALVES DE BRITTO
Acesse em: <http://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9d903f02-b683-449d-b640-188abd11c716



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO DE 2015

Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA							
AUTORIZAÇÕES			SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO (R\$)	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	
Leis	Quantidade	Valor da Emissão (R\$)		Emissão	Resgate	Quantidade	Valor (R\$)
CONFISSÃO DE DÍVIDA - PARCELAMENTO DO INSS			877.419,61		80.014,89		797.404,72


Érica Xavier de Souza
Contador - CRC n. 017387/O-4 - CPF n.: 022.889.844-73


Diego Targino de Moraes Rocha
Diretor Presidente - CPF n. 022.946.274-07



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
FUNDAÇÃO DE CULTURA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO DE 2015

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE				
TÍTULO	SALDO EXERCICIO	MOVIMENTO NO EXERCICIO		SALDO PARA O EXERCICIO
	ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	SEGUINTE
DEPÓSITOS	2.560.352,37	26.583.817,90	27.343.200,21	1.800.970,06
CONSIGNAÇÕES	1.931.693,09	15.572.538,77	16.286.839,63	1.217.392,23
OUTROS DEPÓSITOS	497.965,93	1.796.066,08	1.973.806,96	320.225,05
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	130.693,35	9.215.213,05	9.082.553,62	263.352,78
OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO	1.761.993,98	6.854.363,98	1.412.940,20	7.203.417,76
OBRIGAÇÕES A PAGAR	1.412.940,20	6.854.363,98	1.412.940,20	6.854.363,98
RESTOS A PAGAR	1.412.940,20	6.854.363,98	1.412.940,20	6.854.363,98
RESTOS A PAGAR - ADM. INDIRETA	1.412.940,20	6.854.363,98	1.412.940,20	6.854.363,98
PROCESSADOS	115.748,37	4.256.051,21	115.748,37	4.256.051,21
NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.297.191,83	2.598.312,77	1.297.191,83	2.598.312,77
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR	349.053,78			349.053,78
OBRIGAÇÕES FISCAIS	-			0,00
TOTAL GERAL	4.322.346,35	33.438.181,88	28.756.140,41	9.004.387,82



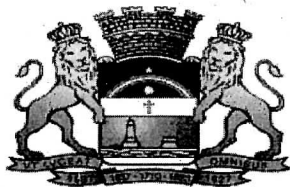
Documento Assinado Digitalmente por: EDELAINE GONCALVES DE BRITTO, DIEGO TARGINO DE MORAES ROCHA, ERICA XAVIER DE SOUZA
Acesse em: <http://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c20b7a9-8a7c-4974-b8b6-7147e82c29a4



COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA					
CODIGO	D E S C R I C A O	ORCADA	ARRECADADA	D I F E R E N C A	
				PARA MAIS	PARA MENOS
1000.00.00-0	RECEITAS CORRENTES	7.251.300,00	3.288.103,41	0,00	3.963.196,59
1300.00.00-0	RECEITA PATRIMONIAL	129.100,00	111.619,32	0,00	17.480,68
1310.00.00-0	RECEITAS IMOBILIÁRIAS	5.000,00	6.888,00	1.888,00	0,00
1311.00.00-0	ALUGUÉIS	5.000,00	6.888,00	1.888,00	0,00
1311.99.00-0	OUTRAS RECEITAS DE ALUGUÉIS	5.000,00	6.888,00	1.888,00	0,00
1311.99.00-241	OUTRAS RECEITAS DE ALUGUÉIS	5.000,00	6.888,00	1.888,00	0,00
1320.00.00-0	RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	124.100,00	104.731,32	0,00	19.368,68
1325.00.00-0	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	124.100,00	104.731,32	0,00	19.368,68
1325.00.00-241	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	60.000,00	90.151,25	30.151,25	0,00
1325.00.00-242	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	63.000,00	12.074,27	0,00	50.925,73
1325.00.00-246	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	1.100,00	2.505,80	1.405,80	0,00
1600.00.00-0	RECEITA DE SERVIÇOS	18.200,00	1.768,00	0,00	16.432,00
1600.01.00-0	SERVIÇOS COMERCIAIS	3.200,00	285,00	0,00	2.915,00
1600.01.02-0	SERVIÇOS DE COMERCIALIZAÇÃO DE LIVROS, PERIÓDICOS, MATERIAIS ESCOLARES E PUBLICIDADE	3.200,00	285,00	0,00	2.915,00
1600.01.02-241	SERVIÇOS DE COMERCIALIZAÇÃO DE LIVROS, PERIÓDICOS, MATERIAIS ESCOLARES E PUBLICIDADE	3.200,00	285,00	0,00	2.915,00
1600.19.00-0	SERVIÇOS RECREATIVOS E CULTURAIS	15.000,00	1.483,00	0,00	13.517,00
1600.19.00-241	SERVIÇOS RECREATIVOS E CULTURAIS	15.000,00	1.483,00	0,00	13.517,00
1700.00.00-0	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.024.000,00	3.000.000,00	0,00	4.024.000,00
1730.00.00-0	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	1.937.000,00	850.000,00	0,00	1.087.000,00
1730.00.00-241	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	1.880.000,00	850.000,00	0,00	1.030.000,00
1730.00.00-246	TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	57.000,00		0,00	57.000,00
1760.00.00-0	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.087.000,00	2.150.000,00	0,00	2.937.000,00
1762.00.00-0	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	5.087.000,00	2.150.000,00	0,00	2.937.000,00
1762.09.00-0	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE INCENTIVO À CULTURA	5.087.000,00	2.150.000,00	0,00	2.937.000,00
1762.09.00-242	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE INCENTIVO À CULTURA	5.087.000,00	2.150.000,00	0,00	2.937.000,00
1900.00.00-0	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	80.000,00	174.716,09	94.716,09	0,00
1920.00.00-0	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	50.000,00		0,00	50.000,00
1922.00.00-0	RESTITUIÇÕES	50.000,00		0,00	50.000,00
1922.99.00-0	OUTRAS RESTITUIÇÕES	50.000,00		0,00	50.000,00
1922.99.00-241	OUTRAS RESTITUIÇÕES	50.000,00		0,00	50.000,00
1990.00.00-0	RECEITAS DIVERSAS	30.000,00	174.716,09	144.716,09	0,00
1990.99.00-0	OUTRAS RECEITAS	30.000,00	174.716,09	144.716,09	0,00
1990.99.00-241	OUTRAS RECEITAS	30.000,00	174.716,09	144.716,09	0,00
2000.00.00-0	RECEITAS DE CAPITAL	50.000,00		0,00	50.000,00
2400.00.00-0	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	50.000,00		0,00	50.000,00
2470.00.00-0	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	50.000,00		0,00	50.000,00
2472.00.00-0	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	50.000,00		0,00	50.000,00
2472.99.00-0	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS	50.000,00		0,00	50.000,00
2472.99.00-242	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS	50.000,00		0,00	50.000,00
T O T A L G E R A L		7.301.300,00	3.288.103,41	0,00	4.013.196,59



CONSOLIDACAO GERAL DA DESPESA POR SUA NATUREZA				
CODIGO	E S P E C I F I C A C A O	D E S P E S A		DIFERENCA
		FIXADA	REALIZADA	
3.0.00.00	DESPESAS CORRENTES	97.892.660,52	93.349.743,85	4.542.916,67
3.1.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.970.933,95	9.954.731,65	16.202,30
3.1.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS	9.427.330,61	9.411.128,31	16.202,30
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	6.707.431,44	6.707.431,44	0,00
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	494.000,00	477.797,70	16.202,30
3.1.90.16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	1.914.133,83	1.914.133,83	0,00
3.1.90.96	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	311.765,34	311.765,34	0,00
3.1.91.00	APLICAÇÃO DIRETA DECORRENTE DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃO	543.603,34	543.603,34	0,00
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	543.603,34	543.603,34	0,00
3.3.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	87.921.726,57	83.395.012,20	4.526.714,37
3.3.20.00	TRANSFERÊNCIAS À UNIÃO	34.097,64	34.097,64	0,00
3.3.20.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	34.097,64	34.097,64	0,00
3.3.30.00	TRANSFERÊNCIAS A ESTADOS E AO DISTRITO FEDERAL	1.118,62	1.117,63	0,99
3.3.30.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.118,62	1.117,63	0,99
3.3.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS	87.886.510,31	83.359.796,93	4.526.713,38
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	474.613,00	298.015,00	176.598,00
3.3.90.31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS	20.000,00	0,00	20.000,00
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.038.447,44	1.021.522,81	16.924,63
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.435.328,62	624.328,00	811.000,62
3.3.90.37	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	3.950.314,49	3.918.099,86	32.214,63
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	67.023.348,66	63.627.581,64	3.395.767,02
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	225.031,82	169.878,58	55.153,24
3.3.90.49	AUXÍLIO-TRANSPORTE	269.000,00	269.000,00	0,00
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13.361.620,51	13.342.565,27	19.055,24
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	88.805,77	88.805,77	0,00
4.0.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	1.687.548,15	980.825,72	706.722,43
4.4.00.00	INVESTIMENTOS	1.607.533,26	900.810,83	706.722,43
4.4.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS	1.607.533,26	900.810,83	706.722,43
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	216.942,40	17.515,40	199.427,00
4.4.90.61	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	1.390.590,86	883.295,43	507.295,43
4.6.00.00	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	80.014,89	80.014,89	0,00
4.6.90.00	APLICAÇÕES DIRETAS	80.014,89	80.014,89	0,00
4.6.90.71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	80.014,89	80.014,89	0,00
T O T A I S		99.580.208,67	94.330.569,57	5.249.639,10



PREFEITURA DO RECIFE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
GERÊNCIA GERAL DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS

RELATÓRIO PRELIMINAR

AUDITORIA ESPECIAL Nº. 009/2015

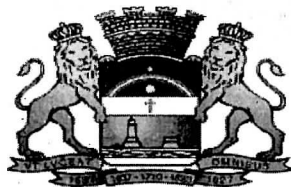
Vale Transporte no Âmbito de vários órgãos da PCR



PREFEITURA DO RECIFE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
GERÊNCIA GERAL DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS

APRESENTAÇÃO

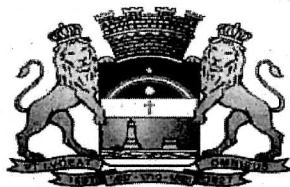
Tipo de Auditoria:	Especial
Número do Projeto:	Nº 009/2015
Auditores responsáveis:	Renata Walmsley Rodrigues – Mat. 71.404-9
Entidades Auditadas:	CTTU, URB, CSURB, FCCR e IASC
Período de Referência:	Janeiro de 2015
Período do Trabalho:	02/2015 a 03/2015
Objetivo do Trabalho:	Conhecer os procedimentos de aquisição e controle dos vales na modalidade de bilhetagem eletrônica na CTTU, URB, CSURB, FCCR e IASC
Metodologia do Trabalho:	Os trabalhos foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria geralmente aceitas, sendo utilizados testes seletivos e outros procedimentos de auditoria aplicáveis às circunstâncias.
Resumo das Conclusões:	A compra de vales eletrônicos no âmbito dos órgãos visitados necessita do apoio de ferramentas, preferencialmente sistemas informatizados, especialmente no que se refere ao controle de saldos de créditos comprados e não utilizados. Não evidenciamos a realização desses controles, a exceção da URB que os realiza manualmente.



PREFEITURA DO RECIFE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
GERÊNCIA GERAL DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS

ÍNDICE

1. Introdução	4
2. Achados de Auditoria	4
2.1 Ausência de ferramentas adequadas à exclusão de valores decorrentes de afastamentos quando da compra de créditos eletrônicos:	5
2.2 Ausência de controle de saldos de créditos comprados e não utilizados pelos servidores:	5
3. Conclusões:	6
4. Resumo dos quesitos, dos achados, das recomendações e dos benefícios esperados.	7



PREFEITURA DO RECIFE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
GERÊNCIA GERAL DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS

1. Introdução

Por meio do Projeto de Auditoria nº 28/2014 buscamos conhecer os diversos aspectos da despesa com vale transporte no âmbito da Prefeitura do Recife. A aquisição desses vales acontece por meio de duas modalidades: o vale de papel e a bilhetagem eletrônica, sendo nessa última onde se encontram os valores mais expressivos.

A compra de vale transporte no âmbito da PCR ocorre de forma descentralizada. A Secretaria de Administração e Gestão de Pessoas empenha os créditos das Secretarias e dos Gabinetes, exceto a Secretaria de Saúde e de Educação, essas duas Secretarias e os demais órgãos empenham sua própria despesa.

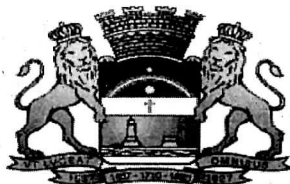
No mencionado trabalho comprovamos que os responsáveis pela operacionalização de compra por meio do sistema de bilhetagem eletrônica nas Secretarias de Administração e de Educação observaram que determinados usuários acumulavam saldos de créditos comprados e não utilizados com valores de recarga em meses subsequentes causando gasto evitável para a Prefeitura que pode acarretar prejuízo nos casos em que os créditos venham a perder a validade. Vimos também que existem lacunas na normatização da operacionalização da compra dos créditos eletrônicos e do controle de saldos dos cartões.

Diante desses achados percebemos a necessidade de conhecer a operacionalização da compra de créditos eletrônicos e de controle de saldos de cartões do VEM trabalhador em outros órgãos da Prefeitura. Apresentamos aqui o resultado de visita efetuada a CTTU (Companhia de Trânsito e Transporte Urbano), URB (Empresa de Urbanização do Recife), CSURB (Companhia de Serviços Urbanos do Recife), FCCR (Fundação de Cultura da Cidade do Recife) e IASC (Instituto de Assistência Social e Cidadania).

2. Achados de Auditoria

Conforme exposto no Projeto de Auditoria nº 28/2014, extraímos dados referentes a despesa realizada no período de janeiro a outubro de 2014. Realizamos a extração de valores que constavam classificados em subelementos onde figurassem a palavra “vale”. Observamos que para o credor Sindicato das Empresas de Transporte de Passageiros do Estado de Pernambuco - VEM - Vale Eletrônico Metropolitano foram empenhados e liquidados R\$ os seguintes valores:

Credor	Valor empenho	Valor liquidado
URB	940.831,49	829.961,00
IASC	522.939,75	486.914,00
CTTU	327.500,00	277.780,00
FCCR	296.000,00	288.423,00
CSURB	265.000,00	150.287,00



PREFEITURA DO RECIFE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
GERÊNCIA GERAL DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS

2.1 Ausência de ferramentas adequadas à exclusão de valores decorrentes de afastamentos quando da compra de créditos eletrônicos:

Observamos os seguintes procedimentos para a realização da compra dos créditos eletrônicos nos órgãos visitados:

- a) A EMPREL envia um arquivo com extensão TXT com a relação de servidores, valor unitário da passagem do ônibus e o número de dias úteis do mês;
- b) O arquivo é aberto utilizando o aplicativo “bloco de notas”
- c) Servidor acessa o sítio da Urbana e realiza o pedido dos vales com o número de dias úteis informado no arquivo enviado pela EMPREL. A relação dos servidores é retirada diretamente do sítio da Urbana com base em pedidos anteriores. Não utilizam, portanto o arquivo enviado pela EMPREL
- d) No próprio sítio da Urbana o servidor realiza manualmente as exclusões de créditos para servidores de acordo com os afastamentos (faltas, licença prêmio e licenças remuneradas pelo INSS). Para realizar a exclusão desses créditos, o servidor consulta os nomes dos afastados em relações montadas em planilhas de excel e word;
- e) Efetuadas as exclusões o pedido é concluído e é gerado o boleto para pagamento.

Percebemos que diferentemente das outras entidades auditadas (Secretaria de Administração; Secretaria de Saúde e EMLURB) esses órgãos não utilizam o arquivo enviado pela EMPREL, exceto para obter a informação do número de dias úteis. O servidor responsável pela operacionalização da compra na URB informou que a formatação do campo do nome dos servidores no arquivo da EMPREL é diferente da formatação desse campo no sítio da Urbana e que por esse motivo não consegue realizar a importação do arquivo.

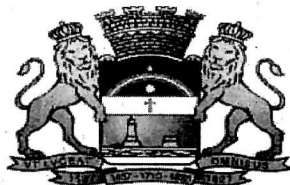
Desse modo, a exclusão dos créditos é realizada manualmente em todos os órgãos visitados.

➤ **Recomendação:**

Revisar os procedimentos de exclusão na compra de créditos na modalidade de bilhetagem eletrônica de modo a garantir que os setores envolvidos na compra dos créditos disponham das ferramentas necessárias, preferencialmente sistemas informatizados, para a realização dessas compras com segurança, rapidez e efetividade.

2.2 Ausência de controle de saldos de créditos comprados e não utilizados pelos servidores:

Conforme mencionamos no item 1.0, observamos que os responsáveis pela operacionalização do sistema de bilhetagem eletrônica nas Secretarias de Administração e de Educação observaram que determinados usuários acumulavam saldos de créditos comprados



PREFEITURA DO RECIFE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
GERÊNCIA GERAL DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS

e não utilizados com valores de recarga em meses subsequentes causando gasto evitável para a Prefeitura que pode acarretar prejuízo nos casos em que os créditos venham a perder a validade.

Não evidenciamos a realização desses controles na CTTU, CSURB, FCCR e IASC. O servidor responsável pela operacionalização da compra na URB informou que realiza esse controle consultando a planilha de pedidos, campo "status de recarga". Nos casos de cartões de servidores onde conste a informação "aguardando recarga" repetidas vezes não é efetuada a compra de créditos. Essa consulta é realizada mensalmente e o sistema só permite que seja visualizado um cartão por vez. O servidor responsável pela operacionalização da compra dos créditos precisa, portando, consultar o "status de recarga" dos cartões, um a um, fim de identificar quais cartões não necessitam de recarga.

➤ **Recomendação:**

Implantar procedimentos de controle de acúmulo de saldos de créditos comprados e não utilizados com valores de recarga em meses subsequentes;

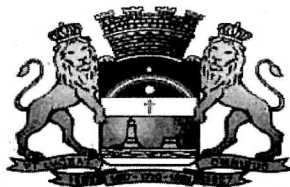
Utilizar ferramentas, preferencialmente sistemas informatizados, que possibilitem realizar com segurança, rapidez e efetividade os procedimentos de controle de limite de saldos dos cartões pertencentes à modalidade de bilhetagem eletrônica.

3. Conclusões:

A compra de vale transporte no âmbito da PCR ocorre de forma descentralizada. Quando da realização do Projeto de Auditoria nº 28/2014 observamos que foi detectado que determinados usuários acumulavam saldos de créditos comprados e não utilizados com valores de recarga em meses subsequentes causando gasto evitável para a Prefeitura que pode acarretar prejuízo nos casos em que os créditos venham a perder a validade. Vimos também que existem lacunas na normatização da operacionalização da compra dos créditos eletrônicos e do controle de saldos dos cartões. Diante desses achados percebemos a necessidade de conhecer a operacionalização da compra de créditos eletrônicos e de controle de saldos de cartões do VEM trabalhador em outros órgãos da PCR: CTTU, URB, CSURB, FCCR e IASC.

Observamos que nos órgãos visitados o processo de localização de servidores um a um para a exclusão de crédito em razão de afastamentos. Além de moroso, esse procedimento possibilita a ocorrência de falhas. Exceto pela URB, os órgãos também não vem realizando o controle do acúmulo de saldos de créditos comprados e não utilizados com valores de recarga em meses subsequentes. No caso dessa empresa o controle de saldos é feito manualmente pesquisando cartão a cartão.

Percebemos, portanto, que a compra de vales eletrônicos no âmbito dos órgãos visitados necessita do apoio de ferramentas, preferencialmente sistemas informatizados, especialmente



PREFEITURA DO RECIFE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
GERÊNCIA GERAL DE CONTROLE INTERNO, AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS

no que se refere à ao controle de saldos de créditos comprados e não utilizados. Não evidenciamos a realização desses controles, a exceção da URB que os realiza manualmente.

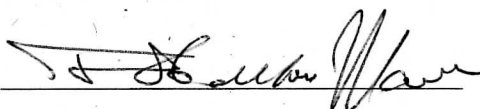
4. Resumo dos quesitos, dos achados, das recomendações e dos benefícios esperados.

Item	Achados	Recomendações	Benefícios esperados
2.1.	Ausência de ferramentas adequadas à exclusão de valores decorrentes de afastamentos quando da compra de créditos eletrônicos	Revisar os procedimentos de exclusão na compra de créditos na modalidade de bilhetagem eletrônica de modo a garantir que os setores envolvidos na compra dos créditos disponham das ferramentas necessárias, preferencialmente sistemas informatizados, para a realização dessas compras com segurança, rapidez e efetividade.	Subsidiar a compra de créditos eletrônicos segurança de modo a garantir a rapidez, efetividade e segurança dos procedimentos.
2.2	Ausência de controle de saldos de créditos comprados e não utilizados pelos servidores.	Implantar procedimentos de controle de acúmulo de saldos de créditos comprados e não utilizados com valores de recarga em meses subsequentes; Utilizar ferramentas, preferencialmente sistemas informatizados, que possibilitem realizar com segurança, rapidez e efetividade os procedimentos de controle de limite de saldos dos cartões pertencentes à modalidade de bilhetagem eletrônica.	Evitar gasto com aquisição de vales transporte e que e evitar prejuízo nos casos em que os créditos venham a perder a validade; Subsidiar o controle de saldos de cartões

Recife, 10 de março de 2015

De acordo,


Renata Walmsley Rodrigues
Auditora do Tesouro Municipal
Matrícula 71.404-9


Fábio Henrique de Sousa Macêdo
Auditor do Tesouro Municipal
Matrícula 38.824-3