



**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS**  
Gabinete da Presidência

**PORTARIA Nº 063, DE 02 DE FEVEREIRO DE 2010.**

**O VICE-PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS**, no exercício da Presidência e no uso das atribuições que lhe conferem o art. 131, inciso X da Lei nº 1.284, de 17 de dezembro de 2001, o art. 349, inciso X do Regimento Interno, na conformidade da Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000.

Considerando a Portaria nº 45 de 25 de janeiro de 2010, que aprovou o Relatório de Gestão Fiscal do terceiro quadrimestre do ano de 2009, na forma dos anexos I, V, VI e VII, atendendo à Lei Complementar nº 101/2000;

Considerando que houve alteração no Relatório de Restos a Pagar, provocando assim, a necessidade das correções do Relatório de Gestão Fiscal do período de Janeiro de 2009 a Dezembro de 2009;

**RESOLVE:**

Art. 1º. Autorizar a republicação do Relatório de Gestão Fiscal do terceiro quadrimestre do ano de 2009, na forma dos Anexos V e VI, em atendimento à Lei Complementar nº 101/2000.

Art. 2º. Disponibilizar o Relatório por meio eletrônico no Diário Oficial e na Internet do Tribunal de Contas do Estado, para amplo acesso ao público, em atendimento ao disposto no § 2º do art. 55 da Lei Complementar nº 101/2000.

Art. 3º. Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

**GABINETE DA PRESIDÊNCIA DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS**, em Palmas, aos 02 dias do mês de fevereiro de 2010.

Conselheiro **JOSÉ JAMIL FERNANDES MARTINS**  
Vice-Presidente no exercício da Presidência



**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS**  
**Gabinete da Presidência**

**PORTARIA Nº 045, DE 25 DE JANEIRO DE 2010.**

**O VICE-PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS**, no exercício da Presidência e no uso das atribuições que lhe conferem o art. 131, inciso X da Lei nº 1.284, de 17 de dezembro de 2001, e a Lei nº 349, inciso X do Regimento Interno, na conformidade da Lei Complementar Federal nº 101, de 4 de maio de 2000, resolve:

**I - A P R O V A R**

**o Relatório de Gestão Fiscal** do terceiro quadrimestre do ano de 2009, na forma dos Anexos I, V, VI e VII, em atendimento à Lei Complementar nº 101/2000.

**II - D I S P O N I B I L I Z A R**

o relatório referido no inciso antecedente por meio eletrônico no Diário Oficial do Estado e no Boletim Oficial e na Internet do Tribunal de Contas do Estado, para amplo acesso ao público, em atendimento ao disposto no § 2º do art. 55 da Lei Complementar nº 101/2000.

**III-** Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Conselheiro **JOSÉ JAMIL FERNANDES MARTINS**  
Vice-Presidente no exercício da Presidência



ESTADO DO TOCANTINS - PODER LEGISLATIVO  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2009 A DEZEMBRO/2009

LRF, art. 55, inciso III, alínea "b" - Anexo VI

R\$ 1,00

ORGÃO	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	
ADMINISTRAÇÃO DIRETA LEGISLATIVO Tribunal de Contas Fundo de Aperfeiçoamento	2.683,63	3.962.467,82		187.490,01 63.065,10	
<b>TOTAL</b>	<b>2.683,63</b>	<b>3.962.467,82</b>		<b>250.555,11</b>	

SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS  
no Anexo V - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa)

(Apurado)

1.925.504,78

FONTE DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	
000 - Recursos Ordinários	2.683,63	3.962.491,82		187.490,01	
025 - Recurso Convênio					
040 - Recursos Próprios Ordinários				63.065,10	
<b>TOTAL</b>	<b>2.683,63</b>	<b>3.962.491,82</b>		<b>250.555,11</b>	

**José Jamil Fernandes Martins**  
Vice-Presidente no exercício da Presidência

**Sidney Araujo Sousa**  
Diretor de Orçamento Administração e Finanças

**Luciano Sampaio Moreira**  
CRC - TO-002461/O-9  
Coordenador de Contabilidade

**Dênia Maria Almeida da Luz**  
Diretora de Controle Interno



ESTADO DO TOCANTINS - PODER LEGISLATIVO  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2009 A DEZEMBRO/2009

LRF, art. 55, inciso III, alínea "b" - Anexo VI

R\$ 1,00

ORGÃO	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	
ADMINISTRAÇÃO DIRETA LEGISLATIVO Tribunal de Contas Fundo de Aperfeiçoamento	2.683,63	3.962.467,82		187.490,01	
TOTAL	2.683,63	3.962.467,82		187.490,01	

SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS (Apurado no Anexo V - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa) 1.925.504,78

FONTE DE RECURSOS	RESTOS A PAGAR INSCRITOS				Não Inscritos por Insuficiência Financeira
	Processados		Não Processados		
	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	De Exercícios Anteriores	Do Exercício	
000 - Recursos Ordinários	2.683,63	3.962.491,82		187.490,01	
025 - Recurso Convênio					
040 - Recursos Próprios Ordinários					
TOTAL	2.683,63	3.962.491,82		187.490,01	

Severiano José Costandrade de Aguiar  
Conselheiro Presidente

Sidney Araujo Sousa  
Diretor de Orçamento Administração e Finanças

Luciano Sampaio Moreira  
CRC - TO-002461/O-9  
Coordenador de Contabilidade

Dênia Maria Almeida da Luz  
Diretora de Controle Interno



ESTADO DO TOCANTINS - PÓDER LEGISLATIVO  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2009 A DEZEMBRO/2009

LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a" - Anexo V

R\$ 1,00

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	5.890.680,23	<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS</b>	3.965.175,45
Caixa		Depósitos	
Bancos	5.890.680,23	Restos a Pagar Processados	3.965.151,45
Conta Movimento	5.811.844,55	Do Exercício	3.962.467,82
Contas Vinculadas	78.835,68	De Exercícios Anteriores	2.683,63
Aplicações Financeiras		RP Não-processados de Exercícios Anteriores	
Outras Disponibilidades Financeiras		Outras Obrigações Financeiras	24,00
<Identificação das outras disponibilidades>		<Identificação das obrigações mais relevantes do Poder ou órgão >	
<b>SUBTOTAL</b>	5.890.680,23	<b>SUBTOTAL</b>	3.965.175,45
<b>INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)</b>		<b>SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)</b>	1.925.504,78
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	
<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)</b>			250.555,11
<b>SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)</b>			1.674.949,67

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DO REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>		<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>	
Caixa		Depósitos	
Bancos		Restos a Pagar Processados	
Conta Movimento		Do Exercício	
Contas Vinculadas		De Exercícios Anteriores	
Aplicações Financeiras		RP Não-processados de Exercícios Anteriores	
Outras Disponibilidades Financeiras		Outras Obrigações Financeiras	
<Identificação das outras disponibilidades>		<Identificação das obrigações mais relevantes do Poder ou órgão >	
<b>INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO(V)</b>		<b>SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VI)</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	
<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VII)</b>			
<b>SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (VI - VII)</b>			

José Jamil Fernandes Martins  
Vice-Presidente no exercício da Presidência

Sidney Araujo Sousa  
Diretor de Orçamento Administração e Finanças

Luciano Sampaio Moreira  
CRC - TO-002461/0-9  
Coordenador de Contabilidade

Dênia Maria Almeida da Luz  
Diretora de Controle Interno



ESTADO DO TOCANTINS - PODER LEGISLATIVO  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2009 A DEZEMBRO/2009

LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a" - Anexo V

R\$ 1,00

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	5.890.680,23	<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS</b>	3.965.175,45
Caixa		Depósitos	
Bancos	5.890.680,23	Restos a Pagar Processados	3.965.151,45
Conta Movimento	5.811.844,55	Do Exercício	3.962.467,82
Contas Vinculadas	78.835,68	De Exercícios Anteriores	2.683,63
Aplicações Financeiras		RP Não-processados de Exercícios Anteriores	
Outras Disponibilidades Financeiras		Outras Obrigações Financeiras	24,00
<Identificação das outras disponibilidades>		<Identificação das obrigações mais relevantes do Poder ou órgão >	
<b>SUBTOTAL</b>	5.890.680,23	<b>SUBTOTAL</b>	3.965.175,45
<b>INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (I)</b>		<b>SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)</b>	1.925.504,78
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	
<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (III)</b>			187.490,01
<b>SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (IV) = (II - III)</b>			1.738.014,77

**REGIME PREVIDENCIÁRIO**

ATIVO	VALOR	PASSIVO	VALOR
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DO REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>		<b>OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>	
Caixa		Depósitos	
Bancos		Restos a Pagar Processados	
Conta Movimento		Do Exercício	
Contas Vinculadas		De Exercícios Anteriores	
Aplicações Financeiras		RP Não-processados de Exercícios Anteriores	
Outras Disponibilidades Financeiras		Outras Obrigações Financeiras	
<Identificação das outras disponibilidades>		<Identificação das obrigações mais relevantes do Poder ou órgão >	
<b>INSUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO(V)</b>		<b>SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VI)</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	
<b>INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VII)</b>			
<b>SUFICIÊNCIA APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO REGIME PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (VI - VII)</b>			

Severiano José Costandrade de Aguiar  
Conselheiro Presidente

Sidney Araujo Sousa  
Diretor de Orçamento Administração e Finanças

Luciano Sampaio Moreira  
CRC - TO-002461/0-9  
Coordenador de Contabilidade

Dênia Maria Almeida da Luz  
Diretora de Controle Interno



ESTADO DO TOCANTINS - PODER LEGISLATIVO  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2009 A DEZEMBRO/2009

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I

R\$

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	JAN/2009 A DEZ/2009	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	37.733.718,55	
Pessoal Ativo	37.733.718,55	
Pessoal Inativo e Pensionistas		
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do Art. 18 da LRF)		
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (art. 19, § 1º da LRF)</b>	139.274,97	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	139.274,97	
Decorrentes de Decisão Judicial		
Despesas de Exercícios Anteriores		
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		
<b>TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP (III) = (I - II)</b>	37.594.443,58	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	3.406.416.318,08	
<b>% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DO LIMITE - TDP sobre a RCL (V) = (III/IV)* 100</b>	1,10%	
<b>LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,23%</b>	41.898.920,71	
<b>LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 1,17%</b>	39.855.070,92	

FONTE: Secretaria da Fazenda - RCL / Contabilidade-Balancete/Diame/Diafi/Coofi

<sup>1</sup> Valores referentes à movimentação financeira concedida ao RPPS relativos à contribuição patronal.

Nota: Durante o exercício, somente são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas Liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64.

Severiano José Costandrade de Aguiar  
Conselheiro Presidente

Sidney Araujo Sousa  
Diretor de Orçamento Administração e Finanças

Luciano Sampaio Moreira  
CRC - TO-002461/O-9  
Coordenador de Contabilidade

Dênia Maria Almeida da Luz  
Diretora Geral de Controle Interno



ESTADO DO TOCANTINS - PODER LEGISLATIVO  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DOS LIMITES**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2009 A DEZEMBRO/2009

LRF, art. 48 - Anexo VII			RS
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total da Despesa com Pessoal para fins de apuração do Limite - TDP	37.594.443,58		1,10%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 1,23%	41.898.920,71		1,23%
Limite Prudencial (§ único, art. 22 da LRF) - 1,17%	39.855.070,92		1,17%
<b>DÍVIDA</b>			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
Dívida Consolidada Líquida			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
Total das Garantias de Valores			
Limite Definido por Resolução do Senado Federal			
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>			
	VALOR	% SOBRE A RCL	
Operações de Crédito Internas e Externas			
Operações de Crédito por Antecipação da Receita			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Internas e Externas			
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita			
<b>RESTOS A PAGAR</b>			
	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SUFICIÊNCIA ANTES DA INSCRIÇÃO RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
Valor Apurado nos Demonstrativos respectivos			

FONTE: Secretaria da Fazenda - RCL / Contabilidade-Balancete/Coofi

**Severiano José Costandrade de Aguiar**  
Conselheiro Presidente

**Sidney Araujo Sousa**  
Diretor de Orçamento Administração e Finanças

**Luciano Sampaio Moreira**  
CRC - TO-002461/O-9  
Coordenador de Contabilidade

**Dênia Maria Almeida da Luz**  
Diretora Geral de Controle Interno