



GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO



RELATÓRIO TÉCNICO DE ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

PCA/26/2014/CONAI

PROCESSO Nº: 026.301.00204/2014-6  
ENTIDADE: COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS  
PÚBLICAS - CEHOP

EXERCÍCIO FINANCEIRO: 2013

AGENTES RESPONSÁVEIS:

NOME: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS  
CPF: 095.317.265-15  
CARGO: Diretor-Presidente  
PERÍODO: De 1º/01/2013 a 31/12/2013

NOME: PATRICIA MARIA DA FONSECA PORTO  
CPF: 311.180.895-53  
CARGO: DIRETORA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA  
PERÍODO: De 1º/01/2013 a 31/12/2013

NOME: CAETANO DE ALMEIDA QUARANTA FILHO  
CPF: 189.966.555-20  
CARGO: DIRETOR TÉCNICO  
PERÍODO: DE 1º/01/2013 a 31/12/2013

NOME: ALTINA SANDRA MEDEIROS DE BRITO GARCEZ  
CPF: 205.747.544-15  
CARGO: DIRETOR DE OPERAÇÕES E SERVIÇOS  
PERÍODO: DE 1º/01/2013 a 31/12/2013

NOME: ANSELMO REZENDE  
CPF: 350.304.535-04  
CARGO: CHEFE DE DIVISÃO DE MATERIAL E PATRIMÔNIO  
PERÍODO: DE 1º/01/2013 a 31/12/2013

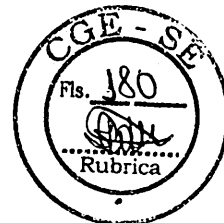
Senhora Diretora da Controladoria da Administração Indireta,

Em atendimento à determinação de Vossa Senhoria, examinamos o presente processo de Prestação de Contas da **COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP**.

Os trabalhos foram realizados em estrita observância às normas e procedimentos de controle interno aplicáveis aos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, consoante disposições do Art. 4º da Lei Estadual nº 3.630, de 26 de junho de 1995, como também do Art. 18 da Lei Estadual nº 7.116, de 25 de março de 2011, cujos resultados são apresentados neste Relatório.



GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO



## I - ESCOPO DO TRABALHO

Os exames foram realizados sobre a documentação constante da supracitada Prestação de Contas Anual, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2013, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes acima qualificados.

## II - DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

### 2.1 - Dos responsáveis pelo Processo de Prestação de Contas

O Processo de Prestação de Contas da COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP foi elaborado sob a responsabilidade da Diretoria Administrativa e Financeira - DAF, Diretoria de Operações e Serviços e Diretoria de Obras, dentro das suas respectivas competências, consoante disposições do Art. 6º da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013.

### 2.2 - Das formalidades do Processo de Prestação de Contas

O Processo de Prestação de Contas Anual foi entregue nesta Controladoria-Geral do Estado, em 06/03/2014, composto por 01 (um) volume com 178 folhas, atendendo às formalidades exigidas na Instrução Normativa nº 002/CGE/2013.

### 2.3 - Do Exame dos Demonstrativos

#### 2.3.1 - Do Resultado

As receitas referentes ao exercício de 2013, apresentadas na "Demonstração do Resultado do Exercício", fls. 015 a 017, perfazem um total de **R\$ 76.112.072,13** (setenta e seis milhões, cento e doze mil e setenta e dois reais e treze centavos), cujo o somatório dos valores de **R\$ 41.347,64** (quarenta e um mil, trezentos e quarenta e sete reais e sessenta e quatro centavos), foi de "Receita Líquida de Venda e Serviços", **R\$ 34.145.227,87** (trinta e quatro milhões, cento e quarenta e cinco mil, duzentos e vinte e sete reais e oitenta e sete centavos), de "Transferências Líquidas Recebidas", **R\$ 37.084.099,09** (trinta e sete milhões, oitenta e quatro mil, noventa e nove reais e nove centavos), de "Interferência Financeiras", **R\$ 4.804.201,75** (quatro milhões, oitocentos e quatro mil, duzentos e um reais e setenta e cinco centavos), de "Receitas Operacionais Diversas" e **R\$ 37.195,78** (trinta e sete mil, cento e noventa e cinco reais e setenta e oito centavos) de "Variações Monetárias de Obrigações e Créditos".

O total das despesas referentes ao exercício de 2013, foi de **R\$ 39.955.196,16** (trinta e nove milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, cento e noventa e seis reais e dezesseis centavos), cujo o somatório dos valores de **R\$ 9.828,11** (nove mil, oitocentos e vinte e oito reais e onze centavos), foi com "Despesas de Vendas", **R\$ 33.422.856,54** (trinta e três milhões, quatrocentos e



GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO



vinte e dois mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e quatro centavos), com "Despesas Administrativas", **R\$ 6.339.518,87** (seis milhões, trezentos e trinta e nove mil, quinhentos e dezoito reais e oitenta e sete centavos), com "Despesas Financeiras" e **R\$ 182.992,64** (cento e oitenta e dois mil, novecentos e noventa e dois reais e sessenta e quatro centavos) com "Despesas Operacionais Diversas".

Em decorrência dos números relativos à Receita e à Despesa, registrado na "Demonstração do Resultado do Exercício", às fls. 015 a 017, foi apresentado na conta Lucro ou Prejuízo operacional o valor de **R\$ 36.156.876,97** (trinta e seis milhões, cento e cinquenta e seis mil, oitocentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos), que deduzido da conta Resultado não Operacional no valor de **R\$ 2.580.051,41** (dois milhões, quinhentos e oitenta mil, cinquenta e um reais e quarenta e um centavos), a empresa obteve no exercício o Resultado no valor de **R\$ 33.576.825,56** (trinta e três milhões, quinhentos e setenta e seis mil, oitocentos e vinte e cinco reais e cinquenta e seis centavos), sendo que, esse resultado foi transferido para a Conta de Lucros ou Prejuízos Acumulados, conforme "Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido", à fl.018.

### 2.3.2 - Ativo Circulante

#### 2.3.2.1 - Do Disponível

As disponibilidades evidenciadas no Ativo Circulante do "Balanço Patrimonial", em 31 de dezembro de 2013, à fl. 014, no valor de **R\$ 474.855,00** (quatrocentos e setenta e quatro mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais), não são suficientes para honrar o montante dos compromissos registrados no Passivo Circulante, no valor de **R\$ 21.182.142,00** (vinte e um milhões, cento e oitenta e dois mil, cento e quarenta e dois reais) havendo uma diferença negativa no valor de **R\$ 20.707.287,00** (vinte milhões, setecentos e sete mil, duzentos e oitenta e sete reais), ou seja, a empresa dispõe de **R\$ 0,02** (dois centavos) de disponibilidade para cada **R\$ 1,00** (um real) de dívidas.

A empresa CEHOP, apresentou o Termo de conferência de Caixa, realizado em 30 de dezembro de 2013, à fl. 070, com a informação de que se constatou a inexistência de valores em caixa.

Do exame dos extratos de todas as contas bancárias, do mês de dezembro de 2013, e de suas respectivas conciliações, às fls. 045 a 069, constatamos que os saldos bancários encontram-se devidamente atualizados, cuja exatidão ficou evidenciada pela conciliação das contas com os respectivos extratos, cujo somatório de saldos registrou o total de **R\$ 474.855,00** (quatrocentos e setenta e quatro mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais), conforme "Balanço Patrimonial", à fl. 014.



GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO



### 2.3.2.2 - Do Almoxarifado

O somatório dos valores do "Inventário Físico dos Materiais de Consumo do Almoxarifado", às fls.073 a 097, foi de **R\$ 115.392,78** (cento e quinze mil, trezentos e noventa e dois reais e setenta e oito centavos), cujo total, confere com o saldo apresentado no "Demonstrativo Sintético dos Materiais de Consumo Movimentados no Almoxarifado", à fl. 071, na forma do Anexo VIII da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013, com o "Termo de Conferência do Almoxarifado", à fl. 072, com o saldo da conta Bens e Valores em Circulação do "Balanço Patrimonial", à fl. 014, e com o Relatório Contábil, registrado na conta nº 1.1.3.1.1.00.00, fl. 157.

### 2.3.3 - Ativo Imobilizado

#### 2.3.3.1- Dos Bens Móveis e Imóveis

As aquisições de bens móveis realizadas pela CEHOP, no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2013, alcançaram o valor de **R\$ 58.983,87** (cinquenta e oito mil, novecentos e oitenta e três reais e oitenta e sete centavos), conforme registrados no "Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis Adquiridos", à fl. 098, na forma do Anexo X, da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013, e as Incorporações/Migrações somaram-se o valor de **R\$ 2.940.939,00** (dois milhões, novecentos e quarenta mil, novecentos e trinta e nove reais), conforme "Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis", à fl.128, na forma do Anexo XII, da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013.

No entanto, para o período em análise, foram realizadas pela CEHOP, os registros na conta de "Bens Inservíveis" com os valores de **R\$ 3.197,00** (três mil, cento e noventa e sete reais) e de **R\$ 360.947,33** (trezentos e sessenta mil, novecentos e quarenta e sete reais, e trinta e três centavos), na conta de "Depreciação", cujos valores estão compatíveis com o "Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis", à fl.128, na forma do Anexo XII, da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013.

O saldo atual de **R\$ 6.183.000,27** (seis milhões, cento e oitenta e três mil reais e vinte e sete centavos), apresentado no "Demonstrativo Sintético dos Bens Móveis e Imóveis", à fl. 128, confere com o total apresentado na conta do Ativo Não-Circulante, sub-conta do Imobilizado, do "Balanço Patrimonial", à fl. 014.

De acordo com o "Demonstrativo Analítico dos Bens Imóveis Adquiridos", à fl. 099, na forma do Anexo XI, da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013, foi apresentado com a informação de que não houve movimento para o período em análise.

De acordo com o "Demonstrativo Analítico dos Bens Móveis e Imóveis Alienados", às fls. 100 e 101, na forma dos Anexos XX e XXI, da



GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO



Instrução Normativa nº 002/CGE/2013, foi apresentado com a informação de que não houve movimento para o período em análise.

#### 2.3.4 - Publicidade Legal e Propaganda Institucional

O "Demonstrativo Consolidado das Despesas com Publicidade Legal", referente ao exercício de 2013, efetuadas para cumprimento da legislação, em Diários Oficiais e Jornais de Grande Circulação, foi apresentado na Prestação de Contas Anual, à fl. 040, na forma do Anexo VI da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013, e no Relatório Contábil do I-Gesp, a conta nº 3.3.3.9.0.39.90, à fl. 034, com o valor total de **R\$ 159.464,99** (cento e cinquenta e nove mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais e noventa e nove centavos).

Da mesma forma, o "Demonstrativo Consolidado das Despesas com Propaganda Institucional" dos atos, programas, obras, serviços e campanhas do Órgão, de caráter educativo, informativo ou de orientação social, referente ao exercício de 2013, foi apresentado na Prestação de Contas, à fl. 041, na forma do Anexo VII da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013, com a informação de que não houve movimento para o período em análise.

#### 2.3.5 - Do Passivo

O saldo apresentado no "Inventário Geral das Dívidas e Obrigações" em 31 de dezembro de 2013, às fls. 129 a 132, confere com o saldo demonstrado no Passivo Circulante das contas: "Depósitos" e "Obrigações em Circulação" e no Passivo Não-Circulante, conta "Obrigações Exigíveis em Longo Prazo", constantes no Balanço Patrimonial, à fl. 014.

#### 2.3.6 - Do Patrimônio Líquido

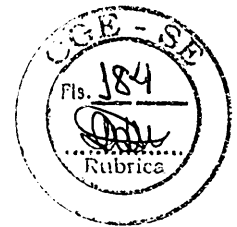
O Patrimônio Líquido, durante o exercício de 2013, sofreu as seguintes modificações:

##### 2.3.6.1 - Do Capital Realizado

O Capital Social, no início do exercício de 2012, apresentava um saldo de **R\$ 299.966.709,00** (duzentos e noventa e nove milhões, novecentos e sessenta e seis mil, e setecentos e nove reais), que durante o exercício de 2013, houve alteração em decorrência da "Integralização de Capital Social" no valor de **R\$ 36.234.332,00** (trinta e seis milhões, duzentos e trinta e quatro mil, trezentos e trinta e dois reais), e ao final do exercício o saldo apresentado pela empresa foi de **R\$ 338.998.391,00** (trezentos e trinta e oito milhões, novecentos e noventa e oito mil, trezentos e noventa e um reais), conforme a "Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido", à fl. 018.



GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO



**2.3.6.2 - Das Contas Reserva de Incentivos Fiscais e de Reserva de Reavaliação**

A Conta "Reserva de Incentivos Fiscais" encerrou o exercício de 2013, com o saldo de **R\$ 41.007.136,00** (quarenta e um milhões, sete mil, cento e trinta e seis reais), neste caso, houve alteração em decorrência da "Integralização de Capital Social" e do "Crédito para Futuro Aumento de Capital", enquanto que a Conta "Reservas de Reavaliação" com o saldo **R\$ 6.869.681,00** (seis milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, seiscentos e oitenta e um reais), conforme "Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido", à fl. 018.

**2.3.6.3 - Da Conta Prejuízos Acumulados**

O Prejuízo Acumulado no início do exercício de 2012 apresentava o saldo de **R\$ 321.130.373,00** (trezentos e vinte e um milhões, cento e trinta mil, trezentos e setenta e três reais), durante o exercício de 2013, foi adicionado ao Resultado do Exercício o valor de **R\$ 33.576.825,00** (trinta e três milhões, quinhentos e setenta e seis mil, oitocentos e vinte e cinco reais), transferidos os valores de **R\$ 1.924.720,00** (um milhão, novecentos e vinte e quatro mil, setecentos e vinte reais) na conta de "Incorporações da Sergiportos", na conta de "Crédito para Futuro Aumento de Capital" no valor de **R\$ 37.084.099,00** (trinta e sete milhões, oitenta e quatro mil, noventa e nove reais), e na conta de "Ajustes de Exercícios Anteriores" no valor de **R\$ 1.707.385,00** (um milhão, setecentos e sete mil, trezentos e oitenta e cinco reais), desta forma, a empresa encerrou o exercício de 2013, com um total de Prejuízos Acumulados no valor de **R\$ 328.269.752,00** (trezentos e vinte e oito milhões, duzentos e sessenta e nove mil, setecentos e cinquenta e dois reais), conforme a "Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido", à fl.018.

Diante das ocorrências acima enumeradas, o Patrimônio Líquido encerrou o exercício com um valor de **R\$ 58.605.456,00** (cinquenta e oito milhões, seiscentos e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais), conforme demonstrado no "Balanço Patrimonial", à fl. 014 e na "Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido", à fl. 018.

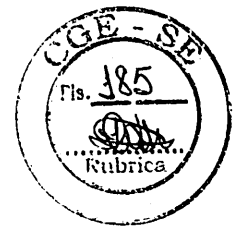
**2.4 - Do Plano de Providências Permanente - PPP**

O Anexo V - Plano de Providências Permanente - PPP, às fls. 008 e 008-A, demonstra as recomendações formuladas pela Controladoria Geral do Estado e pelo Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e as respectivas soluções adotadas por esta empresa, durante o exercício de 2013.

Verificamos que as recomendações formuladas pela Controladoria Geral do Estado - CGE foram devidamente atendidas.



GOVERNO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO



**III - DAS DILIGÊNCIAS**

Durante os trabalhos de exame deste Processo de Prestação de Contas, foi emitida a Diligência PCA/020/2014-DIAUD, cujo atendimento pelo Agente Responsável foi suficiente para sanar as eventuais impropriedades formais ou materiais desse processo.

**IV - DA CONCLUSÃO**

Examinamos a documentação constante desta Prestação de Contas da **COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP**, às fls. 001 a 178, apresentada sob a responsabilidade dos Agentes supracitados, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2013.

Dos exames efetuados, verificamos que as informações constantes desta Prestação de Contas Anual, tanto em termos de conteúdo quanto de forma, atendem às exigências da Lei Orgânica nº 205, de 06 de julho de 2011, da Resolução TCE/SE nº 270/11 (Regimento Interno do TCE/SE), da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013, e da Lei nº 6.404/76, e suas alterações subsequentes.

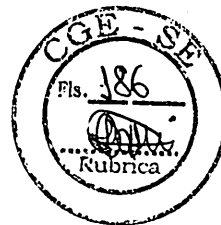
Em face do exposto, opinamos pela emissão de Parecer **REGULAR** sobre o Processo desta Prestação de Contas da **COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2013.

É o Relatório.

Aracaju/SE, 12 de maio de 2014.

  
ISABEL CRISTINA DOS SANTOS

CONTADORA  
CRC/SE Nº 3.297



**ESTADO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

**ENTIDADE** : COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - CEHOP  
**PROCESSO** : 026.301.00204/2014-6

**AGENTES RESPONSÁVEIS**

<b>NOME</b>	: Antônio Carlos dos Santos	<b>Altina Sandra M. De Brito Garcez</b>
<b>CPF</b>	: 095.317.265-15	205.747.544-15
<b>NOME</b>	: Patricia Maria da Fonseca Porto	<b>Anselmo Rezende</b>
<b>CPF</b>	: 311.180.895-53	350.304.535-04
<b>NOME</b>	: Caetano de Almeida Quaranta Filho	
<b>CPF</b>	: 189.966.555-20	

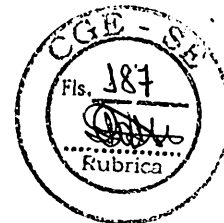
**CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 83/2014/CONAI/CGE**

- Os exames realizados na Prestação de Contas Anual da CEHOP, às fls. 001 a 178, constante do processo supracitado, correspondente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2013; tiveram por objetivo obter razoável grau de certeza quanto à observância dos princípios da legitimidade, economicidade, razoabilidade e quanto à regularidade dos demonstrativos e informações que integram esse processo, tendo por base as disposições da Lei nº 6.404/76, e suas alterações subsequentes, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), Lei Complementar nº 205/2011 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe – TCE/SE), da Resolução TCE nº 270, de 17 de novembro de 2011 (Regimento Interno do TCE/SE) e da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013, de 23 de janeiro de 2013.
- De acordo com o disposto no Art. 85, inciso IV, da Resolução nº 270, de 17 de novembro de 2011, nossa responsabilidade é expressar opinião sobre a regularidade da presente Prestação de Contas.
- Em face das conclusões consignadas no Relatório da Prestação de Contas Anual nº PCA/26/2014/CONAI, opinamos pela **Regularidade** da Prestação de Contas da **Companhia Estadual de Habitação e Obras Públicas - CEHOP**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2013.

Aracaju, 16 de maio de 2014.

*Fernanda Lima Nascimento*  
**FERNANDA LIMA NASCIMENTO**  
Diretora da Controladoria da Administração Indireta  
Contadora  
CRC/SE 6067





**ESTADO DE SERGIPE  
CONTROLADORIA-GERAL DO ESTADO**

**PROCESSO** : 026.301.00204/2014-6  
**RELATÓRIO** : PCA/26/2014/CONAI  
**PERÍODO** : 1º/01/2013 a 31/12/2013  
**ENTIDADE** : COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO E OBRAS PÚBLICAS - **CEHOP**

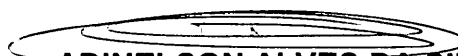
**AGENTES RESPONSÁVEIS:**

<b>NOME</b>	: Antônio Carlos dos Santos	<b>Altina Sandra M. De Brito Garcez</b>
<b>CPF</b>	: 095.317.265-15	205.747.544-15
<b>NOME</b>	: Patricia Maria da Fonseca Porto	<b>Anselmo Rezende</b>
<b>CPF</b>	: 311.180.895-53	350.304.535-04
<b>NOME</b>	: Caetano de Almeida Quaranta Filho	
<b>CPF</b>	: 189.966.555-20	

**PARECER DO DIRIGENTE DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO**

Em atendimento às disposições da Lei Complementar nº 205, de 06 julho de 2011, do art. 85, inciso IV, da Resolução nº 270, de 17 de novembro de 2011, e da Instrução Normativa nº 002/CGE/2013; e tendo por base a conclusão do Certificado de Auditoria nº 83/2014/CONAI/CGE, que opinou pela Regularidade da Prestação de Contas Anual da **CEHOP**, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2013 e dos atos e fatos de gestão; opino pela **REGULARIDADE** das Contas Anuais/2013. Recomendando-se ao titular da Entidade que adote as providências cabíveis à entrega dos autos desse processo ao TCE/SE na forma da legislação aplicável

Aracaju, 16 de maio de 2014.

  
**ADINELSON ALVES DA SILVA**  
Controladoria-Geral do Estado  
Secretário-Chefe