

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
ANEXO I DA DELIBERAÇÃO TCE-RJ Nº 284/18
RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GOVERNO ESTADUAL

Item	Título Documento/Modelo/ Informações Exigidas	Formato
1	Ofício de encaminhamento assinado pelo governador.	PDF
2	Relação informando os Órgãos, as Entidades e os Fundos Especiais da Administração Estadual (Direta e Indireta) existentes no exercício.	PDF
3	Relação informando os órgãos superiores e suas unidades subordinadas existentes no exercício.	PDF
4	Relatório Gerencial do Órgão Central de Contabilidade.	PDF
5	Relatório do Órgão Central do Controle Interno do Poder Executivo pronunciando-se de forma conclusiva quanto aos fatos de ordem orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, apontando ainda quais foram as medidas adotadas pelos órgãos para atendimento das determinações referentes às Contas de Governo, acompanhado das Notas Técnicas mencionadas.	PDF
6	Lei do Plano Plurianual - PPA, acompanhada dos respectivos Anexos, bem como as alterações porventura realizadas.	PDF
7	Relatório de Ações Realizadas dos Programas Finalísticos do PPA.	PDF
8	Lei das Diretrizes Orçamentárias - LDO, acompanhada do ANEXO DE METAS FISCAIS, bem como as alterações porventura realizadas e demais elementos previstos no artigo 4º da Lei Complementar Federal nº 101/00.	PDF
9	Lei dos Orçamentos Anuais - LOA, acompanhada de todos os seus anexos previstos no artigo 2º da Lei Federal nº 4.320/64 e artigo 5º da Lei Complementar Federal nº 101/00, bem como as alterações porventura realizadas.	PDF
10	Atas das Audiências Públicas realizadas até o final dos meses de fevereiro/2019 (referente ao 3º quadrimestre/2018), maio/2019 (referente ao 1º quadrimestre/2019) e setembro/2019 (referente ao 2º quadrimestre/2019) em cumprimento ao disposto no § 4º do art.9º da Lei Complementar Federal nº 101/00.	PDF
11	Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas de demonstração e avaliação das metas fiscais (Lei Complementar Federal nº 101/00).	PDF
12	Resolução que divulga as metas bimestrais de arrecadação e as alterações porventura realizadas.	PDF/XLS
13	Relação de Créditos Adicionais Abertos por Fonte de Recursos, com as informações de unidade gestora, unidade orçamentária, função, subfunção, programa, projeto/atividade, fonte, fonte detalhada, elemento de despesa e valor: a) Detalhamento dos créditos suplementares abertos no exercício - por excesso de arrecadação; b) Detalhamento dos créditos suplementares abertos no exercício - por superávit financeiro; e c) Créditos Adicionais por Superavit Financeiro com detalhamento do crédito aberto por UG, fonte detalhada, Superavit existente na respectiva UG/Fonte, transferências realizadas bem como o valor do crédito aberto e o saldo.	PDF/XLS
14	Demonstrações Contábeis Consolidadas a) Balanço Orçamentário, incluindo o Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados; e Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso; b) Balanço Financeiro; c) Balanço Patrimonial, incluindo o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas; Quadro do Superávit/Déficit Financeiro; e Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes; d) Demonstração das Variações Patrimoniais; e) Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64; f) Demonstrativo da Dívida Flutuante - Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64; g) Demonstração dos Fluxos de Caixa - Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64; e h) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, na forma estabelecida pelo MCASP.	PDF
15	Demonstrações Contábeis do Poder Executivo a) Balanço orçamentário, incluindo o Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados; e Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso; b) Balanço Financeiro; c) Balanço Patrimonial, incluindo o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas; Quadro do Superávit/Déficit Financeiro; e Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes; d) Demonstração das Variações Patrimoniais; e) Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64; f) Demonstrativo da Dívida Flutuante - Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64; g) Demonstração dos Fluxos de Caixa - Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64; e h) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, na forma estabelecida pelo MCASP.	PDF
16	Balanço patrimonial das Sociedades de Economia Mista, não incluídas, nos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, e demonstrativo da composição acionária, discriminado por tipos de ações, valores e a última ata de alteração do capital social.	PDF
17	Relação das Operações de Crédito, das Operações de Crédito por Antecipação de Receita Orçamentária (ARO) e das Garantias e Contragarantias de Valores, porventura realizadas no exercício, contendo a identificação da instituição financeira, a data da celebração da operação, o número do contrato correspondente, o valor contraído e seu objeto/finalidade.	PDF

18	<p>Relatórios da Dívida Ativa:</p> <p>a) Demonstrativo Contábil evidenciando o saldo da Dívida Ativa (tributária e não tributária) no início do exercício, toda movimentação realizada (inscrições, ajustes, acréscimos moratórios, pagamentos, cancelamentos, abatimentos/anistia, compensações) e o saldo da Dívida Ativa ao final do exercício;</p> <p>b) Demonstrativos de Estoque da Dívida Ativa Tributária e não Tributária por Natureza de Débito da Procuradoria Geral do Estado – PGE, com posição em 31 de dezembro, destacando, os montantes do RIOPREVIDÊNCIA, da Secretaria de Estado de Fazenda, da administração indireta e o Consolidado;</p> <p>c) Demonstrativo do cálculo do ajuste a valor recuperável da Procuradoria Geral do Estado – PGE, referente à Dívida Ativa, segregando os montantes do RIOPREVIDÊNCIA, da Secretaria de Estado de Fazenda, da administração indireta e o Consolidado;</p> <p>d) Relatório Apropriações de Dívida Ativa com Créditos Especiais da Procuradoria Geral do Estado do Rio de Janeiro do exercício, sendo discriminado o valor da compensação da Dívida Ativa por Precatórios; e</p> <p>e) Relatório contendo as providências adotadas no âmbito da fiscalização das receitas e combate à sonegação, as ações de recuperação de créditos nas instâncias administrativa e judicial, bem como as demais medidas para incremento das receitas tributárias e de contribuições, conforme disposto no artigo 58 da Lei Complementar Federal nº 101/00.</p>	PDF e XLS
19	<p>Relação discriminada com os números dos precatórios, credor e valor, bem como a tabela demonstrando a movimentação nas contas "Precatórios e Sentenças Judiciais", de forma segregada, a fim de uma análise qualitativa, contendo: UG, Saldo Inicial, Inscrições, Pagamentos, Compensações (Dívida Ativa), Baixas (Cancelamentos/Transferências), Atualizações e Saldo Final.</p>	PDF
20	<p>Relatórios de Restos a Pagar, posição 31 de dezembro:</p> <p>a) Demonstrativo do Estoque de Restos a Pagar por Poder e Função;</p> <p>b) Demonstrativo da Disponibilidade por Unidade Gestora e Fonte de Recurso para inscrição de Restos a Pagar Não Processados;</p> <p>c) Controle Financeiro por Unidade Gestora e Fonte de Recurso após inscrição dos Restos a Pagar; e</p> <p>d) Justificativas para o cancelamento de restos a pagar processados, se for o caso, acompanhadas de documentação comprobatória que evidencie o motivo do cancelamento.</p>	PDF e XLS
21	<p>Demonstrativo da Dívida Fundada Interna e Externa e por Tipo de Administração (direta e indireta), destacando as incluídas no Regime de Recuperação Fiscal e evidenciando o saldo no início do exercício, toda movimentação realizada (emissão, reajuste, resgate e envio ao RRF) e o saldo ao final do exercício.</p>	XLS
22	<p>Movimentação das outorgas das concessões.</p>	PDF
23	<p>Relatórios de Bens Imóveis, contendo relação individualizada, classificada por utilização, dos imóveis de propriedade do Estado, com a indicação de seus ocupantes, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, em meio magnético, com a indicação da unidade gestora, preferencialmente extraído do SISPAT 2.0.</p> <p>Relatório sobre a implantação do SISPAT 2.0 com a relação de unidades gestoras que já estão utilizando o sistema.</p>	PDF
24	<p>Relatório sobre o desempenho do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB.</p>	PDF
25	<p>Parecer emitido pelo Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB a que se refere o artigo 24 da Lei nº 11.494/07, a propósito da repartição, transferência e aplicação dos recursos do FUNDEB.</p>	PDF
26	<p>Demonstrações Contábeis do Fundo Estadual de Saúde:</p> <p>a) Balanço Orçamentário, incluindo o Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados; e Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso;</p> <p>b) Balanço Financeiro;</p> <p>c) Balanço Patrimonial, incluindo o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas; Quadro do Superávit/Déficit Financeiro; e Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes;</p> <p>d) Demonstração das Variações Patrimoniais;</p> <p>e) Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64;</p> <p>f) Demonstrativo da Dívida Flutuante - Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64; e</p> <p>g) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, na forma estabelecida pelo MCASP.</p>	PDF
27	<p>Parecer do Conselho de Saúde quanto à fiscalização da aplicação dos recursos destinados às ações e serviços públicos de saúde, abrangendo todo o exercício, na forma do § 3º, artigo 77 do ADCT c/c § 3º, artigo 36 da Lei Complementar n.º 141/12.</p>	PDF
28	<p>Cópia integral das atas de reuniões e das Deliberações do Colegiado do Conselho Estadual de Saúde, ocorridas no exercício.</p>	PDF
29	<p>Estudo que demonstre o impacto gerado pela aplicação dos recursos advindos do Fundo Estadual de Combate à Pobreza e às Desigualdades Sociais – FECP na qualidade de vida dos cidadãos fluminenses, contemplando a relação entre os principais indicadores e os investimentos do Estado do Rio de Janeiro financiados com tais recursos.</p>	PDF

30	Relatório de Avaliação Atuarial, bem como: a) Nota Técnica explicativa das hipóteses atuariais ocorridas no período; b) memórias de cálculo que evidenciem e expliquem as exclusões e ajustes efetuados na receita de royalties e participações especiais do petróleo consignadas ao RIOPREVIDÊNCIA, relativas ao ano; c) Nota técnica com a avaliação do valor a ser contabilizado no Balanço Patrimonial do RIOPREVIDÊNCIA, para o fluxo de ICMS parcelado recebido pelo Fundo; d) Nota técnica com a avaliação do valor a ser contabilizado no Balanço Patrimonial do RIOPREVIDÊNCIA, para o fluxo financeiro do FUNDES recebido pelo Fundo.	PDF
31	Demonstrações Contábeis do RioPrevidência a) Balanço Orçamentário, incluindo o Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados; e Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso; b) Balanço Financeiro; c) Balanço Patrimonial, incluindo o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas; Quadro do Superávit/Déficit Financeiro; e Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes; d) Demonstração das Variações Patrimoniais; e) Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64; f) Demonstrativo da Dívida Flutuante - Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64; e g) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, na forma estabelecida pelo MCASP.	PDF
32	Nota técnica que evidencie a memória de cálculo e comprovação de todas as deduções que tenham afetado o recebimento da receita de royalties e participações especiais ingressadas no Rioprevidência, de maneira que possa ser efetuada a exata conferência dos valores de participações governamentais registrados nas Fontes de Recurso de Royalties.	PDF e XLS
33	Demonstrativos contábeis, atuariais, financeiros e de benefícios da Fundação de Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro – RJPREV, em atendimento ao disposto no § 6º do art. 5º da Lei Estadual nº 6.243/12.	PDF
34	Relação de Fonte de Recursos, inclusive a detalhada, contendo a codificação e a respectiva descrição.	
Documentos relacionados a intervenção federal no estado do Rio de Janeiro - Órgãos estaduais de segurança pública		
35	Relatório de bens incorporados ao patrimônio do Estado com recursos da União provenientes da intervenção federal.	PDF
36	Plano de transição, se for o caso.	PDF
37	Relatório discriminando o legado intangível recebido pelo Estado.	PDF
Documentos relacionados ao Plano de Recuperação Fiscal		
38	Relatório contendo informações acerca do cumprimento das ações previstas no PRF para 2019 com justificativa para as ações não realizadas, bem como os apontamentos da ocorrência de desrespeito às vedações do Regime Recuperação Fiscal.	PDF
39	Relatório sobre o cumprimento do limite máximo das despesas obrigatórias e sobre a limitação do crescimento anual das despesas primárias correntes.	PDF