



Poder Judiciário
TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE SERGIPE
RELATÓRIO DE EXAME DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Relatório 01/2024

PROCESSO: 0600256-20.2022.6.25.0000 – Classe Prestação de Contas (12377)
OBJETO: Prestação de Contas Anual – PCA (Exercício 2021)
PARTIDO: Partido Trabalhista Brasileiro – PTB (Diretório Regional / SE)
CNPJ: 01.445.038/0001-30

I – INTRODUÇÃO

1.1- Trata-se do Relatório dos exames efetuados na Prestação de Contas do Partido em epígrafe, abrangendo a movimentação financeira relativa ao período de 1/1/21 a 31/12/21.

1.2- A análise tomou como parâmetros os elementos e informações sobre gestão orçamentária, financeira e patrimonial, constantes das peças que compõem a Prestação de Contas, subsidiando-se, também, em dados sobre distribuição do Fundo Partidário, fornecidos pelo Tribunal Superior Eleitoral.

1.3- Os exames realizados por esta Unidade são baseados em critérios técnicos estabelecidos nas Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T e nas Legislações Eleitoral e Fiscal.

II – FORMALIZAÇÃO

2.1- A prestação de contas foi apresentada fora do prazo previsto no art. 28, Resolução TSE 23.604/2019.

III – EXAME DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

3.1- BALANÇO PATRIMONIAL

3.1.1- Foi apresentado no ID 11515268 (pág. 1), conforme imagem abaixo:

CNPJ 01.445.038/0001-30
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2021

ATIVO		PASSIVO	
ATIVO CIRCULANTE	2.448,96	PASSIVO CIRCULANTE	216,00
DISPONÍVEL		FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS	
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,88	Antonio Marcos Santos	216,00
Caixa Economica Federal	0,88	PATRIMÔNIO SOCIAL	2.232,96
CRÉDITOS		RESULTADOS ACUMULADOS	
CREDITOS A RECEBER	2.448,08	SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADO	(3.551,92)
Bloqueio Judicial conta Caixa Economica 4447-7	2.448,08	RESULTADO DO EXERCÍCIO	
		SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	5.784,88
TOTAL DO ATIVO	2.448,96	TOTAL DO PASSIVO	2.448,96

3.1.2- Demonstração publicada sem a indicação dos valores correspondentes à peça do exercício anterior (art. 176, §1º, Lei 6.404/76).

3.2- DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

3.2.1- Apresentada no ID 11515268 (pág. 2), informando um Resultado Líquido do Exercício/Superávit de R\$ 5.784,88 (cinco mil setecentos e oitenta e quatro reais e oitenta e oito centavos):

28/08/2022	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2021	
	PARTIDO TRABALHISTA BRASILEIRO/DIR.REGIONAL DE SERGIPE	
13:59:00	CNPJ 01.445.038/0001-30	Pág.: 0005
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS - FUNDO PARTIDÁRIO		
Recebidas da Direção Municipal-Estimavel em dinheiro		12.000,00
DOAÇÕES DE PESSOAS FISICAS		
Em Recursos Financeiros		1.750,00
SERVIÇOS TÉCNICOS-PROFISSIONAIS		
Serviços Contábeis		(6.000,00)
MATERIAIS DE CONSUMO		
Materiais de Informática		(216,00)
SERVIÇOS E UTILIDADES		
Serviços Cartorários		(1.749,12)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		5.784,88

3.2.2- Demonstração publicada sem a indicação dos valores correspondentes à peça do exercício anterior (art. 176, §1º, Lei 6.404/76).

3.3- LIVROS DIÁRIO E RAZÃO

3.3.1- Não foram apresentados os Livros Diário e Razão;

3.3.2- Lembramos que a escrituração contábil dos partidos deve respeitar as Normas Brasileiras e os Princípios de Contabilidade. Sendo assim, após o encerramento dos livros Diário e Razão, não é possível alterar seus registros. Findo o exercício financeiro, sendo observada a ausência de lançamento de alguma despesa ou receita, que nele deixou de ser considerado por qualquer motivo, os devidos ajustes devem ser realizados no exercício em que se evidenciar a ausência;

3.3.3- Salieta-se que as demonstrações contábeis de cada exercício devem ser publicadas com a indicação dos valores correspondentes às demonstrações do exercício anterior, conforme o disposto no art. 176, §1º, da Lei 6.404/76.

3.4- CERTIDÃO DE REGULARIDADE DO CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO PROFISSIONAL DE CONTABILIDADE HABILITADO

3.4.1- Apresentada no ID 11515269, certificando a situação regular da profissional Izabel Cristina Nascimento Duarte (CRC/SE 004772/O; CPF: 409.022.425-04).

3.5- COMPROVANTE DE REMESSA À RECEITA FEDERAL DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL, CONFORME DISPÕE O ART. 25, CAPUT, DA RESOLUÇÃO TSE 23.604/2019.

3.5.1- Acostado no ID 11519477.

IV – EXAME DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA E DAS PEÇAS DO SPCA

4.1- RELAÇÃO IDENTIFICANDO O PRESIDENTE E TESOUREIRO OU AQUELES QUE DESEMPENHARAM FUNÇÕES EQUIVALENTES, BEM COMO OS SEUS SUBSTITUTOS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO

4.1.1 – Foi juntada no ID 11441152, sob a denominação de Agentes Responsáveis, conforme abaixo:

RELAÇÃO DE AGENTES RESPONSÁVEIS			
EXERCÍCIO 2021			
PARTIDO/SIGLA: PTB - PARTIDO TRABALHISTA BRASILEIRO	Nº PARTIDO: 14	CNPJ: 01.445.038/0001-30	
ESFERA: Estadual	UF: SE		
NOME	CPF	FUNÇÃO/CARGO	PERÍODO DE GESTÃO
JOÃO FONTES DE FARIA FERNANDES	120.130.055-04	Presidente ou Equivalente	01/01/2021 a 31/12/2021
JOSÉ PAULO LEÃO VELOSO SILVA	490.598.821-72	Advogado	01/01/2021 a 31/12/2021
IZABEL CRISTINA N DUARTE	409.022.425-04	Contador	01/01/2021 a 31/12/2021
AUGUSTO FLAVIO SOUZA MENDONÇA	077.723.355-04	Tesoureiro ou Equivalente	01/01/2021 a 31/12/2021

4.1.2 - Conforme certidão avistada no ID 11441932, o presidente responsável pela agremiação, no exercício sob exame, foi o Sr. Rodrigo Santa Valadares.

4.2- RELAÇÃO DAS CONTAS BANCÁRIAS ABERTAS

4.2.1- Apresentada no ID 11441150, informando as seguintes contas:

RELAÇÃO DE CONTAS BANCÁRIAS ABERTAS					
EXERCÍCIO 2021					
PARTIDO/SIGLA: PTB - PARTIDO TRABALHISTA BRASILEIRO	Nº PARTIDO: 14	CNPJ: 01.445.038/0001-30			
ESFERA: Estadual	UF: SE				
Nº BANCO	Nº AGÊNCIA	DV (AGÊNCIA)	Nº CONTA CORRENTE	DV (CONTA)	FONTE RECURSO
104-Caixa Econômica Federal	2175		04447	7	Outros Recursos

4.2.2- De acordo com o módulo Extrato Bancário do SPCA, constam as seguintes contas bancárias titularizadas pela Agremiação:

Banco do Brasil S.A. (1)		Agência: 336 Conta: 127825 Dt. Abertura: 10/04/2002	0
Não existem lançamentos para essa conta.			
Banco do Brasil S.A. (1)		Agência: 3545 Conta: 554162 Dt. Abertura: 16/02/1998	0
Não existem lançamentos para essa conta.			
Banco do Brasil S.A. (1)		Agência: 3546 Conta: 567124 Dt. Abertura: 23/09/2020	0
Não existem lançamentos para essa conta.			
Banco do Brasil S.A. (1)		Agência: 3546 Conta: 567132 Dt. Abertura: 23/09/2020	0
Não existem lançamentos para essa conta.			
Banco do Brasil S.A. (1)		Agência: 3546 Conta: 567140 Dt. Abertura: 23/09/2020	0
Não existem lançamentos para essa conta.			
104 - Caixa Econômica Federal		Agência: 2175 Conta: 3000044477 Dt. Abertura: 13/09/2018	9

Portanto, deve o Partido justificar a ausência de registro de tais contas bancárias em sua prestação de contas.

4.3- CONCILIAÇÃO BANCÁRIA, CASO EXISTAM DÉBITOS OU CRÉDITOS QUE NÃO TENHAM CONSTADO DOS RESPECTIVOS EXTRATOS BANCÁRIOS NA DATA DE SUA EMISSÃO

4.3..1- Anexada no ID 11441147.

4.4- EXTRATOS BANCÁRIOS CONSOLIDADOS

4.4.1- Não foram apresentados os extratos bancários. No módulo Extrato Bancário, do SPCA, consta o extrato da seguinte conta: agência: 2175 Conta: 300004447-7.

4.5- DEMONSTRATIVO DOS ACORDOS DE ASSUNÇÃO DE OBRIGAÇÕES DE OUTRO ÓRGÃO PARTIDÁRIO

4.5.1- Apresentado nos IDs 11441148 e 11441151, com a seguinte movimentação:

Data do Acordo	Identificação do doador					Identificação da Obrigação					Valor Assumido (R\$)
	Partido	Esfera Partidária	UF	Município/ Zona	CNPJ	Nome/ Razão Social	CPF/ CNPJ	Tipo de Documento	Nº Documento	Valor Documento (R\$)	
30/12/2021	14 - PTB	Direção Municipal/Comissão Provisória	SE	ARACAJU	15.733.418/0001-85	IZABEL CRISTINA N DUARTE	409.022.425-04	Contrato		6.000,00	6.000,00
30/06/2021	14 - PTB	Direção Municipal/Comissão Provisória	SE	ARACAJU	15.733.418/0001-85	IZABEL CRISTINA N DUARTE	409.022.425-04	Contrato		6.000,00	6.000,00

4.6- DEMONSTRATIVO DE RECURSOS RECEBIDOS E DISTRIBUÍDOS DO FUNDO PARTIDÁRIO (RECURSOS PÚBLICOS)

4.6.1- Foi apresentado nos IDs 11441153 e 11441154, sem movimentação.

4.6.2- De acordo com os dados lançados na Demonstração do Resultado do Exercício (ID 11515268 - pág. 2), o Partido auferiu uma receita estimável em dinheiro no valor de R\$ 12.000,00 (doze mil reais), cuja origem é o Fundo Partidário. Deve o Partido justificar essa divergência.

4.7- DEMONSTRATIVO DE DOAÇÕES RECEBIDAS

4.7.1- Anexado nos IDs 11441155 e 11441156, detalhando o recebimento de doações estimáveis no montante de R\$ 12.000,00 (doze mil reais):

Fonte de Recurso:	Fundo Partidário	Data:	30/06/2021	Nº Recibo Doação:	P14000331054SE000053
Origem do Recurso:	Recursos de Partidos Políticos	CNPJ/CPF:	15.733.418/0001-85	Doador:	Direção Municipal/Comissão Provisória - PTB - ARACAJU - SE
Descrição					Valor do gasto
SERVIÇOS TÉCNICO-PROFISSIONAIS - SERVIÇOS CONTÁBEIS - ORDINÁRIAS					R\$ 6.000,00
Valor Total dos gastos:					R\$ 6.000,00

Fonte de Recurso:	Fundo Partidário	Data:	30/12/2021	Nº Recibo Doação:	P14000331054SE000056
Origem do Recurso:	Recursos de Partidos Políticos	CNPJ/CPF:	15.733.418/0001-85	Doador:	Direção Municipal/Comissão Provisória - PTB - ARACAJU - SE
Descrição					Valor do gasto
SERVIÇOS TÉCNICO-PROFISSIONAIS - SERVIÇOS CONTÁBEIS - ORDINÁRIAS					R\$ 6.000,00
Valor Total dos gastos:					R\$ 6.000,00

4.7.2- Agremiação deverá apresentar documentação comprobatória das doações estimáveis recebidas (R\$ 12.000,00), inclusive os contratos laborais, assim como esclarecimentos quanto a prestadora dos serviços e a relação entre as doações discriminadas nesta peça e os acordos aparentemente assumidos – item “4.5.1”;

4.8- DEMONSTRATIVO DE OBRIGAÇÕES A PAGAR

4.8.1- Foi identificado no ID 11441157, com o seguinte dado:

Fornecedor	CPF/CNPJ	Data de Emissão / Contratação	Tipo do Documento	Número do Documento	Valor a Pagar (R\$)
ANTONIO MARCOS RAMOS	590.643.235-34	26/08/2021	Outros	202100000000000006	R\$ 216,00
TOTAL (R\$)					R\$ 216,00

4.9- DEMONSTRATIVO DE DÍVIDAS DE CAMPANHA

4.9.1- Acostado aos autos nos IDs 11441158, 11441159 e 11441160, sem movimentação.

4.10- EXTRATO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS (DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E GASTOS)

4.10.1- Demonstrativo juntado no ID 11441161, da seguinte forma:

Código	Elenco de Origens	Fonte do Recurso	Valor Total
4.1.2.01.01.01.	DOAÇÕES PARA MANUTENÇÃO DO PARTIDO - PESSOAS FÍSICAS - Em recursos financeiros	Outros Recursos	R\$ 1.750,0000
Total de Recebimentos (A):			R\$ 1.750,00

PERÍODO: 01/01/2021 a 31/12/2021

NATUREZA DO FINANCEIRO

Código	Elenco de Aplicações	Fonte do Recurso	Valor Total
1.1.2.02.05.01.	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - DEPÓSITOS JUDICIAIS	Outros Recursos	R\$ 2.448,0800
3.1.2.01.07.08.	SERVIÇOS CARTORÁRIOS - ORDINÁRIAS	Outros Recursos	R\$ 1.749,1200
Total de Pagamentos (B):			R\$ 4.197,20

Total de Recebimentos (A): 1.750,00

Total de Pagamentos (B): 4.197,20

Diferença [C = (A-B)]: -2.447,20

PERÍODO: 01/01/2021 a 31/12/2021

NATUREZA DO ESTIMÁVEL

Código	Elenco de Origens	Fonte do Recurso	Valor Total
4.1.1.04.03.03.	TRANSFERÊNCIAS INTRAPARTIDÁRIAS DE RECURSOS ESTIMÁVEIS EM DINHEIRO - OBRIGAÇÕES ASSUMIDAS - Doações recebidas de direções municipais	Fundo Partidário	R\$ 12.000,0000
Total de Recebimentos (A):			R\$ 12.000,00

Código	Elenco de Aplicações	Fonte do Recurso	Valor Total
3.1.1.01.04.01.	SERVIÇOS TÉCNICO-PROFISSIONAIS - SERVIÇOS CONTÁBEIS - ORDINÁRIAS	Fundo Partidário	R\$ 12.000,0000
Total de Pagamentos (B):			R\$ 12.000,00

Total de Recebimentos (A): 12.000,00

Total de Pagamentos (B): 12.000,00

Diferença [C = (A-B)]: 0,00

4.10.2- Solicitam-se esclarecimentos da Entidade, inclusive com juntada de documentos comprobatórios, em especial o contrato laboral e a nota fiscal respectiva, no que diz respeito aos serviços contábeis (despesa ordinária anual) prestados pela profissional qualificada Izabel Cristina N Duarte. Além disso, especificar e justificar a natureza dos recursos utilizados para pagamento da contabilista.

4.11- DEMONSTRATIVO DE TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS PARA CAMPANHAS ELEITORAIS EFETUADOS A CANDIDATOS E DIRETÓRIOS PARTIDÁRIOS (DEFINITIVO OU PROVISÓRIO)

4.11.1- Foi anexado no ID 11441162, sem movimentação.

4.12- DEMONSTRATIVO DE CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

4.12.1- Apresentado no ID 11441145, sem movimentação.

4.13- DEMONSTRATIVO DE SOBRAS DE CAMPANHA, DISCRIMINANDO OS VALORES RECEBIDOS E A RECEBER

4.13.1- Demonstrativo contido nos IDs 11441146 e 11441163, sem movimentação.

4.14- DEMONSTRATIVO DE UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO PARTIDÁRIO NA CRIAÇÃO E NA MANUTENÇÃO DE PROGRAMAS DE PROMOÇÃO E DIFUSÃO DA PARTICIPAÇÃO POLÍTICA DAS MULHERES

4.14.1- Não há informação de repasse de recursos da natureza Fundo Partidário para a Agremiação, assim como saldo remanescente do exercício anterior (2020).

4.15- NOTAS EXPLICATIVAS

4.15.1- Demonstrativo acostado no ID 11441149, sem movimentação.

4.16- PARECER DA COMISSÃO EXECUTIVA OU DO CONSELHO FISCAL

4.16.1- Não foi apresentado.

4.17- DOCUMENTOS FISCAIS DO FUNDO PARTIDÁRIO (SE HOUVER)

4.17.1- Importa renovar que não houve informação de repasse de recursos da espécie Fundo Partidário para o Regional, assim como saldo remanescente do exercício anterior (2020).

4.18- CÓPIA DA GRU (RONI / FV)

4.18.1- Não se aplica.

V – DOCUMENTAÇÃO AVULSA

5.1- INSTRUMENTO DE MANDATO OUTORGADO PELO PARTIDO E PELOS DIRIGENTES PARTIDÁRIOS RESPONSÁVEIS PARA CONSTITUIÇÃO DE ADVOGADO PARA A PRESTAÇÃO DE CONTAS

5.1.1- Foram apresentados nos IDs 11503316, 11503317, 11495504, 11495505 e 11449154, do Partido e dirigentes.

VI – CONCLUSÃO

O exame da prestação de contas foi direcionado para a verificação da regularidade e correta apresentação das contas, mediante aplicação dos procedimentos descritos neste relatório, resultando na necessidade de esclarecimentos e/ou da apresentação de documentos, quando necessários, referentes aos relatos contidos nos itens 3.1.2, 3.2.2, 3.3.1, 4.1.2, 4.2.2, 4.4.1, 4.6.2, 4.7.2, 4.10.2 e 4.16.1. Ademais, faz-se necessário que o partido observe as situações descritas nos tópicos “3.3.2” e “3.3.3”.

Aracaju, 26 de janeiro de 2024.

Jaime dos Santos Gois
Analista

De acordo.

Veroni Júnior Caetano de Oliveira
Assessor-Chefe da Assessoria Técnica de Contas Eleitorais e Partidárias