

TRIBUNAL DE CONTAS – SEDE
ORÇAMENTO DO ESTADO

Conta do exercício de 2020
PROCESSO n.º 2/2020

RELATÓRIO N.º 1/2021

VERIFICAÇÃO EXTERNA DE CONTAS

2.ª SECÇÃO



RELATÓRIO DE VERIFICAÇÃO EXTERNA DE CONTAS

Tribunal de Contas – Sede – Orçamento do Estado

Conta do exercício de 2020

PROCESSO n.º 2/2020

DECISÃO:

JUÍZO FAVORÁVEL

Lisboa, maio de 2021

CONTRIBUIR PARA QUE OS GESTORES DE DINHEIROS E ATIVOS PÚBLICOS RESPONDAM PELA SUA GESTÃO

Equipa de auditoria:

Telmo Marques Mendes – Auditor-Coordenador

Vera Figueiredo de Sá – Auditora-Chefe

Com a colaboração de:

Carim Vali

O Tribunal de Contas tem por missão fiscalizar a legalidade e regularidade das receitas e das despesas públicas, verificar as Contas que a Lei mandar submeter-lhe, emitir parecer sobre a Conta Geral do Estado e sobre as Contas das Regiões Autónomas, apreciar a gestão financeira pública, efetivar as responsabilidades financeiras e exercer as demais competências que lhe forem atribuídas pela Lei. Incumbe ainda ao Tribunal certificar a Conta Geral do Estado (cfr. artigo 66º, n.º 6 da Lei n.º 151/2015, de 11 de setembro, com as alterações introduzidas pela Lei n.º 37/2018, de 7 de agosto).

Para mais informação sobre a ação do Tribunal de Contas consultar Relatório de atividades e contas em www.tcontas.pt



ÍNDICE

| | |
|--|----|
| I. INTRODUÇÃO | 1 |
| II. DEVERES E OBRIGAÇÕES DO ÓRGÃO DE GESTÃO | 3 |
| III. ÂMBITO DA VERIFICAÇÃO EXTERNA DE CONTAS | 4 |
| IV. BASES PARA A DECISÃO..... | 5 |
| V. CONTRADITÓRIO | 7 |
| VI. DEMONSTRAÇÃO NUMÉRICA | 8 |
| VII. JUÍZO GLOBAL | 8 |
| VIII. ÊNFASES | 9 |
| IX. REQUISITOS ADICIONAIS DE RELATO..... | 10 |
| X. RECOMENDAÇÃO | 10 |
| XI. EMOLUMENTOS | 10 |
| XII. VISTA AO MINISTÉRIO PÚBLICO | 10 |
| XIII. DECISÃO | 11 |
| ANEXOS | |



VERIFICAÇÃO EXTERNA DE CONTAS

– RELATÓRIO –

I. INTRODUÇÃO

Nos termos do art.º 54.º da Lei n.º 98/97, de 26 de agosto (LOPTC)¹, foi realizada a verificação externa das contas do **Tribunal de Contas – Sede - Orçamento do Estado**², relativas ao exercício anual de 2020, prestadas ao Tribunal de Contas ao abrigo do art.º 52.º da LOPTC e nos termos da Instrução n.º 01/2004, de 22 de janeiro – Instruções para a organização e documentação das contas abrangidas pelo Plano Oficial de Contabilidade Pública e planos setoriais.

Os procedimentos de verificação incidiram sobre as demonstrações financeiras, relativas ao ano findo em 31 de dezembro de 2020, anexas ao presente relatório, as quais compreendem:

- o balanço, que evidencia um total de € 1.378.066 e um total de fundos próprios negativos de € 1.436.167, incluindo um resultado líquido negativo de € 44.833;
- a demonstração de resultados, que evidencia um total de custos de € 18.061.687 e um total de proveitos de € 18.016.854;
- os mapas de execução orçamental, que evidenciam um total de € 18.016.556 de pagamentos e igual montante de recebimentos líquidos do exercício;
- o mapa de fluxos de caixa³, que evidencia saldos nulos da gerência anterior e para a gerência seguinte; e
- as notas ao balanço e à demonstração de resultados, que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

¹ Com as alterações introduzidas pela Lei n.º 20/2015, de 9 de março, que a republicou, pela Lei n.º 42/2016, de 28 de dezembro, e pela Lei n.º 2/2020, de 31 de março.

² Conta com o n.º de processo 213/2020, prestada a 30 de março de 2021.

³ Vide Ponto VI. Demonstração numérica.

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade Público (POCP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 232/97, de 3 de setembro, encontrando-se a opção por este referencial de contabilidade salvaguardada pelo disposto no n.º 2 do art.º 350.º do Orçamento do Estado para 2021, aprovado pela Lei n.º 75-B/2020, de 31 de dezembro, por via do qual se atribui às entidades pertencentes às administrações públicas sujeitas ao Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP) a faculdade de poderem apresentar as suas contas no mesmo regime contabilístico prestado relativamente ao exercício de 2019⁴.

As demonstrações financeiras do Tribunal de Contas – Sede – Orçamento do Estado em conjunto com as demonstrações financeiras do Tribunal de Contas – Sede – Cofre Privativo⁵ consubstanciam o relato financeiro integrado do Tribunal de Contas – Sede⁶, igualmente anexo ao presente relatório, e que compreende:

- o balanço, que evidencia um total de € 31.691.170 e um total de fundos próprios de € 28.391.481 incluindo um resultado líquido negativo de € 485.990.
- a demonstração de resultados, que evidencia um total de custos de € 24.483.045 e um total de proveitos de € 23.997.055;
- os mapas de execução orçamental, que evidenciam um total de €24.015.444 de pagamentos do exercício e de € 23.261.059 de recebimentos líquidos do exercício;
- o mapa de fluxos de caixa, que evidencia os saldos da gerência anterior de € 23.411.084 e para a gerência seguinte de € 22.655.725.

⁴ Os membros do Conselho Administrativo, responsáveis pela prestação de contas, identificaram a existência de constrangimentos relevantes à plena aplicação do SNC-AP decorrentes, fundamentalmente, do sistema de informação GeRFiP - Gestão de Recursos Financeiros em Modo Partilhado. Assim, os referidos responsáveis consideram que a superação de tais limitações não se encontra na sua dependência, conforme se chama a atenção no Ponto VIII - Ênfases, pelo que solicitaram ao Tribunal, ao abrigo da Resolução n.º 7/2020 – 2.ª Secção, de 23 de dezembro, autorização para a prestação de contas de 2020 ao abrigo do POCP, a qual foi concedida.

⁵ O Relatório de Verificação Externa de Contas n.º 2/2021 - 2.ª S, relativo à conta do Tribunal de Contas – Sede – Cofre Privativo inclui, entre os seus anexos, as respetivas demonstrações financeiras.

⁶ A existência de duas entidades contabilísticas decorre da circunstância de o Tribunal de Contas – Sede dispor de autonomia administrativa no que respeita às verbas provenientes do Orçamento do Estado (Entidade Tribunal de Contas – Sede - Orçamento de Estado) e de autonomia administrativa e financeira e de património próprio no que se refere aos respetivos cofres privados (Entidade Tribunal de Contas – Sede - Cofre Privativo) prestando, assim, autonomamente as respetivas contas.



II. DEVERES E OBRIGAÇÕES DO ÓRGÃO DE GESTÃO

Constituem deveres e obrigações dos membros do Conselho Administrativo do Tribunal de Contas:

- A prestação ao Tribunal das contas relativas ao exercício de 2020 nos termos do disposto nos artigos 51.º, n.º 1, alínea c) e 52.º da LOPTC;
- A organização, documentação e apresentação das contas de acordo com as determinações constantes da Instrução n.º 1/2004– 2ª Secção;
- A preparação de demonstrações financeiras de acordo com o referencial contabilístico e de relato financeiro aplicável;
- A aplicação continuada de políticas e critérios contabilísticos adequados para efeitos do relato financeiro;
- A implementação e manutenção de um sistema de controlo interno adequado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro e a apresentação ou divulgação nas contas de outra informação financeira fiável em todos os aspetos materiais;
- Divulgação de qualquer facto relevante para a compreensão do relato financeiro e demais informação prestada, suscetível de influenciar a atividade, os resultados, a situação patrimonial e a regularidade financeira e a legalidade das operações realizadas.

A Direção-Geral do Tribunal de Contas, representada pelo seu Diretor Geral, e os membros do Conselho Administrativo subscreveram, em 29 de março de 2021, uma declaração de confirmação das enunciadas responsabilidades, bem como de outras responsabilidades, incluindo as respeitantes à divulgação das demonstrações financeiras e à inexistência de contas, transações ou acordos, incluindo acordos verbais, que não hajam sido adequadamente reproduzidos e integrados nos livros e registos financeiros e contabilísticos que serviram de base à elaboração das demonstrações financeiras examinadas.

As contas objeto de verificação externa foram prestadas e subscritas por Paulo Nogueira da Costa, Sandra Maria dos Santos Pereira e Maria Luísa Rato Bispo, respetivamente presidente e vogais efetivos do Conselho Administrativo.

III. ÂMBITO DA VERIFICAÇÃO EXTERNA DE CONTAS

A verificação externa de contas do Tribunal é realizada ao abrigo das disposições previstas no art.º 54.º da LOPTC e tem como objetivo obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras respeitantes ao exercício de 2020 do Tribunal de Contas – Sede – Orçamento do Estado, quando lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do Tribunal de Contas– Sede – Cofre Privativo, proporcionam uma imagem verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materialmente relevantes, da posição financeira, do desempenho financeiro e da execução orçamental do Tribunal de Contas – Sede, de acordo com o referencial contabilístico e de relato financeiro aplicável, de modo a suportar com evidências adequadas, próprias da auditoria financeira, o juízo a emitir no âmbito do presente relatório.

Tendo presente o disposto na alínea b) do n.º 1 do mesmo art.º 54.º da LOPTC, foi apreciado o sistema de controlo interno, incluindo a sua eficácia, com o propósito de conceber procedimentos de auditoria adequados a suportar o juízo global a emitir sobre as demonstrações financeiras⁷

Nos termos da alínea a) do mesmo art.º 54.º, são adicionalmente tomadas em consideração a legalidade e a regularidade das operações subjacentes, na medida do seu efeito e relevância na determinação de quantias e divulgações materiais nas demonstrações financeiras⁸.

A verificação externa de contas compreende ainda a confirmação sobre:

- O cumprimento da instrução do Tribunal que regula a prestação de contas;
- O acolhimento da recomendação formulada nos relatórios de verificação externa reportados ao exercício anterior.

⁷ Em observância do disposto no Manual de Auditoria – Princípios Fundamentais (cfr., em especial, parágrafo 75) do Tribunal de Contas e na ISSAI 2315 – Identificar e avaliar os riscos de distorção material através do conhecimento da entidade e do seu ambiente.

⁸ Vd. ISSAI 2250 - Consideração de leis e regulamentos numa auditoria a demonstrações financeiras.



IV. BASES PARA A DECISÃO

Os procedimentos e as técnicas de verificação externa foram realizados em conformidade com os princípios, normas e metodologias adotados pelo Tribunal, previstos no artigo 22.º do Regulamento do Tribunal⁹ e no seu Manual de Auditoria – Princípios Fundamentais. Tomaram-se igualmente em consideração as normas internacionais de referência para instituições superiores de controlo, designadamente as ISSAI (*International Standards of Supreme Audit Institutions*), em particular as aplicáveis a auditoria financeira

Na sequência de concurso público organizado pela Direção-Geral do Tribunal de contas, foi adjudicada à empresa de auditoria BDO & Associados, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.¹⁰ a aquisição de serviços de auditoria financeira às contas agora objeto de verificação externa.

Em observância das disposições da ISSAI 2600 – *considerações especiais – auditorias de demonstrações financeiras de grupos (incluindo o trabalho dos auditores de componentes)*, aplicáveis ao abrigo do respetivo parágrafo 2, e conforme previsto no contrato de prestação de serviços celebrado com a BDO & Associados, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda., foram consideradas as evidências de auditoria em que se baseou a opinião da referida empresa de auditoria¹¹ para a emissão do juízo da presente verificação externa de contas.

⁹ Publicado no Diário da República n.º 33/2018, II Série, de 15 de fevereiro, aprovado pelo Plenário Geral, em reunião de 24 de janeiro de 2018.

¹⁰ Em 29 de outubro de 2018, cfr. contrato n.º 22/2018, de 7 de novembro.

¹¹ Nos termos da opinião emitida, a Sociedade de Revisores Oficiais de Contas concluiu que “as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira do Tribunal de Contas – Sede – Agregado, Orçamento do Estado e Cofre Privativo, em 31 de dezembro de 2020, o seu desempenho financeiro, fluxos de caixa e a execução orçamental relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade Pública (POCP)”.

A utilização do trabalho realizado pela referida empresa de auditoria foi sujeita à realização de procedimentos de verificação, com vista a, em especial:

1. Aferir, com respeito à empresa de auditoria e respetiva equipa, se:
 - a. cumprem os requisitos éticos e técnicos, como sejam a independência, a objetividade e a competência profissional, incluindo-se nesta última o conhecimento das normas de auditoria ou outras aplicáveis, que correspondam às responsabilidades e às competências especializadas necessárias para executar o trabalho;
 - b. opera num ambiente regulado que supervisione a sua atividade; e
 - c. aceita o envolvimento da equipa da verificação externa de contas no seu trabalho, na extensão necessária para obter evidências de auditoria suficientes e apropriadas.
2. Estabelecer, junto da empresa de auditoria, a natureza, a oportunidade e a extensão do trabalho a realizar sobre as contas a fim de suportar a emissão de um juízo pelo Tribunal, incluindo a discussão da estratégia global de auditoria apresentada pela empresa, a apreciação dos planos de amostragem detalhados por área de auditoria, bem como o acompanhamento da execução dos procedimentos de avaliação do risco e dos procedimentos adicionais de auditoria.
3. Concluir se o trabalho da empresa de auditoria, a ser utilizado como evidência na verificação externa, é adequado e suficiente, nomeadamente sobre se existem evidências de que a referida empresa cumpriu, em todas as fases da auditoria, as normas aplicáveis e se tais trabalhos reúnem as condições exigíveis em matéria de requisitos de qualidade das auditorias do Tribunal de Contas. Neste âmbito, foi realizado o acompanhamento e a revisão dos trabalhos da auditoria externa.

A utilização do trabalho realizado pela empresa de auditoria não representa uma diminuição das responsabilidades pela liderança, execução e controlo da verificação externa, nomeadamente quanto ao juízo a emitir e sobre se este é apropriado face às circunstâncias, conforme decorre das normas legais e regulamentares aplicáveis à verificação externa¹².

¹² Vd. em especial o art.º 54.º da LOPTC e as normas de auditoria adotadas pelo Tribunal, designadamente as ISSAI 2200 e 2600.



Os trabalhos de verificação realizados proporcionaram a obtenção de evidências suficientes e apropriadas à expressão do juízo adiante formulado, pelo que, nesta medida, constituem uma base adequada e aceitável para a decisão da 2ª Secção do Tribunal, sobre a aprovação do presente Relatório de verificação externa de contas, conforme previsto no n.º 9 do art.º 92.º do Regulamento do Tribunal de Contas e do art.º 113.º da LOPTC.

V. CONTRADITÓRIO

No âmbito do exercício do contraditório, consagrado nas normas constantes dos artigos 13.º da Lei nº 98/97, de 26 de agosto, na redação dada pela Lei nº 48/2006, de 29 de agosto, são notificados os seguintes responsáveis para, querendo, se pronunciarem sobre o Relato de Verificação Externa de Contas e comunicarem quaisquer atos, factos, operações ou compromissos que possam não ter sido transmitidos aos auditores e sejam suscetíveis de afetar as demonstrações financeiras e demais elementos exigidos na Instrução n.º 1/2004 – 2ª Secção:

- Os membros efetivos e substitutos do Conselho Administrativo da Sede – Orçamento do Estado, em funções no exercício de 2020;
- O atual Presidente do Conselho Administrativo, representante deste órgão responsável pela prestação da respetiva conta ao Tribunal e Diretor-Geral do Tribunal de Contas;
- A empresa de auditoria BDO & Associados, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda., na sequência dos serviços de auditoria financeira realizados às contas sob verificação externa.

Em exercício do contraditório, vieram os responsáveis informar nada ter a observar quanto ao teor do Relato da Verificação Externa das Contas.

As respetivas alegações constam, na íntegra, no anexo V do presente relatório, tendo aquelas sido objeto de análise e consideração, nomeadamente na formação do Juízo global de auditoria e das recomendações dirigidas ao órgão de gestão.

VI. DEMONSTRAÇÃO NUMÉRICA

O resultado das operações que integram o débito e o crédito da conta de gerência de 2020 consta da demonstração numérica seguinte, prevista na alínea c) do n.º 3 do art.º 54.º da LOPTC:

| Gerência 2020 | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| DÉBITO | | |
| Saldo de abertura | | 0 € |
| Entradas (1) | 23.516.992,66 € | <u>23.516.992,66€</u> |
| CRÉDITO | | |
| Saídas (1) | 23.516.992,66 € | |
| Saldo de encerramento | 0€ | <u>23.516.992,66€</u> |

Fonte: Mapa de fluxos de caixa

(1) inclui o montante de €5.500.436,25 respeitantes a fundos alheios

A gerência abriu com um saldo nulo, confirmado na conta de 2019, objeto de verificação externa de contas, e constante do Relatório n.º 03/2020-2ªS, aprovado em 13-05-2020, e encerrou com saldo igualmente nulo, o qual se encontra devidamente confirmado pela certidão emitida pelo IGCP - Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública, emitida em 12-02-2021.

VII. JUÍZO GLOBAL

As demonstrações financeiras do Tribunal de Contas – Sede – Orçamento do Estado em 31 de dezembro de 2020, que seguem em anexo ao presente relatório, quando lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do Tribunal de Contas – Sede – Cofre Privativo¹³, proporcionam, em todos os aspetos materialmente relevantes, uma imagem verdadeira e apropriada da posição financeira, do desempenho financeiro e da execução orçamental do Tribunal de Contas – Sede, de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade Pública.

¹³ Ver a este respeito o Relatório de Verificação Externa de Contas n.º 2/2021 - 2.ª S, relativo à conta do Tribunal de Contas – Sede – Cofre Privativo.



VIII. ÊNFASES

Sem afetar o juízo global emitido formulam-se as seguintes ênfases:

Quanto ao referencial de contabilidade adotado

Chama-se a atenção para as divulgações no ponto 1 do Relatório de Gestão relativas aos esforços realizados pelos serviços do Tribunal para a adoção do SNC-AP, aos fatores exógenos que comprometeram a adoção deste referencial de contabilidade e os fundamentos para a prestação das contas do exercício de 2020 de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade Público, realçando-se a circunstância de o GERFIP, sistema informático de referência, conforme previsto no art.º 29.º do Decreto-Lei n.º 84/2019, de 28 de junho, não se mostrar ainda totalmente operacional para a prestação de contas em SNC-AP.

Quanto aos efeitos da Pandemia resultante da disseminação do vírus SARS-CoV-2

Chama-se a atenção para a divulgação no ponto 2 do Relatório de Gestão relativa aos riscos, plano de contingência, medidas e incertezas decorrentes da Pandemia Covid-19, originada pelo vírus SARS-CoV-2, sendo convicção do Conselho Administrativo de que as atuais circunstâncias excepcionais decorrentes do subsequente agravamento da Pandemia no início de 2021 não colocam em causa a continuidade das operações do Tribunal de Contas.

Insuficiência das dotações do Orçamento do Estado

Chama-se a atenção para as divulgações no ponto 2.2 do Relatório de Gestão relativas à insuficiência das dotações do Orçamento do Estado para fazer face ao total das despesas com pessoal que, pela sua natureza, deveriam ser suportadas exclusivamente por esta fonte de financiamento. Esta insuficiência foi suprida através de verbas provenientes do orçamento do Cofre Privativo do Tribunal de Contas, no valor € 2.553.457.

IX. REQUISITOS ADICIONAIS DE RELATO¹⁴

A conta sob exame, Processo n.º 213/2020, foi prestada com observância das disposições previstas no artigo 52.º da LOPTC, submetida dentro do prazo legal e devidamente organizada e documentada nos termos da Instrução n.º 1/2004.

Não foram detetadas deficiências de instrução da conta, nem inconsistências entre as demonstrações financeiras examinadas e a demais informação que integra a conta prestada.

X. RECOMENDAÇÃO

Face à matéria apurada em sede de verificação externa de contas, o Tribunal de Contas recomenda aos responsáveis do Conselho Administrativo que continuem a desenvolver, a nível interno, todos os procedimentos que se mostrem necessários para que se verifique a plena implementação do SNC-AP logo que ultrapassados os fatores exógenos que têm constituído o constrangimento à adoção deste referencial de contabilidade;

XI. EMOLUMENTOS

Nos termos dos n.ºs 5 e 6 do art.º 9.º do Regime Jurídico dos Emolumentos do Tribunal de Contas, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 66/96, de 31 de maio, com a redação dada pelo artigo 1.º da Lei n.º 139/99, de 28 de agosto, são devidos emolumentos pela Direção-Geral do Tribunal de Contas, no valor de € 1.716,40¹⁵.

XII. VISTA AO MINISTÉRIO PÚBLICO

Do projeto de Relatório foi dada vista à Senhora Procuradora-Geral Adjunta, nos termos e para os efeitos do n.º 5 do artigo 29.º da LOPTC.

¹⁴ No âmbito do presente capítulo são relatadas, nos termos do parágrafo 43 da ISSAI 2700, outras matérias além das exigíveis nos termos das ISSAI, que decorrem de obrigações adicionais de relato, determinadas nos termos das disposições legais aplicáveis às auditorias realizadas pelo Tribunal de Contas (eg. art.º 52º da LOPTC).

¹⁵ Cfr. Nota de emolumentos no anexo VI do presente relatório.

XIII. DECISÃO

Em Plenário da 2.^a Secção decidem os juízes do Tribunal de Contas:

- a) Aprovar o presente Relatório;
- b) Ordenar que o presente Relatório e os seus Anexos sejam remetidos aos responsáveis identificados em V. Contraditório;
- c) Que os responsáveis destinatários da recomendação comuniquem ao Tribunal de Contas a sequência dada à mesma, no prazo de seis meses após a receção deste Relatório, por escrito e com a junção dos respetivos documentos comprovativos;
- d) Que um exemplar do presente Relatório seja remetido ao Ministério Público junto deste Tribunal, nos termos do n.º 4 do artigo 29.º e do n.º 4 do artigo 54.º da LOPTC;
- e) Fixar o valor global dos emolumentos em € 1.716,40, nos termos dos n.ºs 1 e 5 do artigo 9.º do Regime Jurídico dos Emolumentos do Tribunal de Contas¹⁶;
- f) Após o cumprimento das diligências que antecedem, divulgar o Relatório no sítio eletrónico do Tribunal de Contas.

¹⁶ Decreto-Lei n.º 66/99, de 31 de maio, com a redação dada pela Lei n.º 139/99, de 28 de agosto.

Tribunal de Contas, 20 de maio de 2021,

O Juiz Relator,



António M. Fonseca da Silva

Os juízes adjuntos,



Maria da Conceição dos Santos Vaz Antunes



Maria dos Anjos de Melo Machado Nunes Capote



Ana Margarida Leal Furtado



Helena Maria Mateus de Vasconcelos Abreu Lopes



Maria da Luz Carmezim Pedroso de Faria



José Manuel Gonçalves Santos Quelhas

ANEXOS

| | |
|-----------|--|
| ANEXO I | RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS |
| ANEXO II | DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: ORÇAMENTO DO ESTADO |
| ANEXO III | DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: SEDE (OE E COFRE PRIVATIVO) |
| ANEXO IV | RELATÓRIO DE AUDITORIA EMITIDO PELA BDO |
| ANEXO V | CONTRADITÓRIO: ALEGAÇÕES DOS RESPONSÁVEIS |
| ANEXO VI | NOTA DE EMOLUMENTOS |

ANEXO I RELAÇÃO NOMINAL DOS RESPONSÁVEIS



Tribunal de Contas
Prestação de Contas

Relação Nominal dos Responsáveis

Período de relato: 01-01-2020 a 31-12-2020

| Nome | Órgão / Cargo | Período de responsabilidade |
|--|--|-----------------------------------|
| Ana Isabel Ferreira Rodrigues de Oliveira Lamêgo | Vogal Substituto do Conselho Administrativo | 01-01-2020 ----- 31-12-2020 |
| António Manuel Marques do Rosário | Vogal Substituto do Conselho Administrativo | 01-01-2020 ----- 31-12-2020 |
| José Fernandes Farinha Tavares | Presidente do Conselho Administrativo | 01-01-2020 ----- 29-02-2020 |
| Márcia da Conceição Condessa Brito Cardoso Vala | Presidente Substituto do Conselho Administrativo | 01-01-2020 ----- 31-12-2020 |
| Maria Luísa Rato Bispo | Vogal efetivo do Conselho Administrativo | 01-01-2020 ----- 31-12-2020 |
| Paulo Jorge Nogueira da Costa | Presidente do Conselho Administrativo | 01-03-2020 ----- 31-12-2020 |
| Sandra Maria dos Santos Pereira | Vogal efetivo do Conselho Administrativo | 01-01-2020 ----- 31-12-2020 |

ANEXO II DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ORÇAMENTO DO ESTADO

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

MAPA FLUXOS DE CAIXA

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

Organismo: 1013 TC
 Exercício: 2020
 Unidade Monetária: Eur

Página: 1
 Emissão: 08.03.2021 17:21:52

Balanco - Activo
 Período de 1 a 12

| Moeda | EUR | Euro europeu | AB 2020 | AP 2020 | AL 2020 | AL 2019 |
|-------|-----|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | |
| | | Activo | | | | |
| | | Imobilizado | | | | |
| | | Bens de domínio público: | | | | |
| | | 451 Terrenos e recursos naturais | | | | |
| | | 452 Edifícios | | | | |
| | | 453 Outras construções e infra-estrut | | | | |
| | | 454 Infra-est.e equip.natureza militar | | | | |
| | | 455 Bens de patrim.hist.,artist. cult. | | | | |
| | | 459 Outros bens de domínio público | | | | |
| | | 445 Imobilizações em curso | | | | |
| | | 446 Adiant.p/conta bens domínio públic | | | | |
| | | | 14.956,12 | 14.956,12 | | |
| | | Imobilizações incorpóreas: | | | | |
| | | 431 Despesas de instalação | | | | |
| | | 432 Despesas investimento e desenvolv. | | | | |
| | | 433 Propriedade indust. e outros dir. | | | | |
| | | 443 Imobilizações em curso | | | | |
| | | 449 Adiant.p/conta imobil.incorpóreas | | | | |
| | | | 14.956,12 | 14.956,12 | | |
| | | Imobilizações corpóreas: | | | | |
| | | 421 Terrenos e recursos naturais | | | | |
| | | 422 Edifícios e outras construções | | | | |
| | | 423 Equipamento básico | | | | |
| | | 424 Equipamento de transporte | | | | |
| | | 425 Ferramentas e utensílios | | | | |
| | | 426 Equipamento administrativo | | | | |
| | | 427 Taras e vasilhame | | | | |
| | | 429 Outras imobilizações corpóreas | | | | |
| | | 442 Imobilizações em curso | | | | |
| | | 448 Adiant.p/conta imobiliz. corpóreas | | | | |
| | | | 561.147,63 | 561.147,63 | 561.147,63 | 561.147,63 |
| | | | 2.681.035,10 | 2.386.982,56 | 294.052,54 | 367.565,67 |
| | | | 167.225,14 | 167.225,14 | | |
| | | | 125,59 | 125,59 | 309,36 | 355,18 |
| | | | 96.654,04 | 96.344,68 | | |
| | | | 521.592,40 | 521.592,40 | 521.592,40 | 521.592,40 |
| | | | 4.027.779,90 | 2.650.677,97 | 1.377.101,93 | 1.450.660,88 |
| | | Investimentos financeiros: | | | | |
| | | 411 Partes de capital | | | | |
| | | 412 Obrigações e tit. de participação | | | | |
| | | 413 Empréstimos de financiamento | | | | |
| | | 414 Investimentos em imóveis | | | | |
| | | 415 Outras aplicações financeiras | | | | |
| | | 441 Imobilizações em curso | | | | |
| | | 447 Adiant.p/conta invest. financeiros | | | | |

79
 P
 Co.

Balanco - Activo

Dados atuais 08.03.2021 17:21:43

Organismo: 1013 TC
 Exercício: 2020
 Unidade Monetária: Eur

Página: 2
 Emissão: 08.03.2021 17:21:52

Balanco - Activo
 Período de 1 a 12

| Moeda | EUR | Euro europeu | AB 2020 | AP 2020 | AL 2020 | AL 2019 |
|-------|-----|--|---------------|------------|---------------|------------|
| | | | | | | |
| | | Circulante: | | | | |
| | | Existências: | | | | |
| | | 36 Matérias-primas, sub. e de consumo | | | | |
| | | 35 Produtos e trabalhos em curso | | | | |
| | | 34 Subprodutos, desperd., resid. e ref. | | | | |
| | | 33 Produtos acabados e intermédios | | | | |
| | | 32 Mercadorias | | | | |
| | | 37 Adiantamentos por conta de compras | | | | |
| | | Dívidas de terceiros-M/longo prazo: | | | | |
| | | 2812+2822 Empréstimos concedidos | | | | |
| | | 211 Clientes, c/c | | | | |
| | | 212 Contribuintes, c/c | | | | |
| | | 213 Utentes, c/c | | | | |
| | | 214 Clientes, contrib. e utent-Tít.receb | | | | |
| | | 218 Clientes, contrib. e utent-cobr.duv | | | | |
| | | 251 Devedores pela execução orcamento | | | | |
| | | 229 Adiantamento a fornecedores | | | | |
| | | 2619Adiant.fornecedores de imobilizado | | | | |
| | | 24 Estado e outros entes públicos | | | | |
| | | 262+263+267+268 Outros Devedores | | | | |
| | | 221 Fornecedores, c/c | | | | |
| | | 222 Fornecedores - Títulos a pagar | | | | |
| | | 2612Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar | | | | |
| | | 2611Fornecedores de imobilizado, c/c | | | | |
| | | Dívidas de terceiros - Curto prazo: | | | | |
| | | 2811+2821 Empréstimos concedidos | | | | |
| | | 211 Clientes, c/c | | | | |
| | | 212 Contribuintes, c/c | | | | |
| | | 213 Utentes, c/c | | | | |
| | | 214 Clientes, contrib. e utent-Tít.receb | | | | |
| | | 218 Clientes, contrib. e utent-cobr.duv | | | | |
| | | 251 Devedores pela execução orcamento | | | | |
| | | 229 Adiantamentos a fornecedores | | | | |
| | | 2619Adiant.fornecedores de imobilizado | | | | |
| | | 24 Estado e outros entes públicos | | | | |
| | | 262+263+267+268 Outros devedores | 963,81 | | 963,81 | |
| | | 221 Fornecedores, c/c | | | | |
| | | 222 Fornecedores - Títulos a pagar | | | | |
| | | 2612Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar | | | | |
| | | 2611Fornecedores de imobilizado, c/c | 963,81 | | 963,81 | |
| | | Total | 963,81 | | 963,81 | |

For
 8
 6

| Balanco - Activo | | Dados atuais 08.03.2021 17:21:43 | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| Organismo: 1013 TC | | Página: 3 | | Emissao: 08.03.2021 17:21:52 | |
| Exercicio: 2020 | | | | | |
| Unidade Monetaria: Eur | | | | | |
| | | Balanco - Activo | | | |
| | | Periodo de 1 a 12 | | | |
| Moeda | EUR | Euro europeu | | | |
| | | AB | AP | AL | AL |
| | | 2020 | 2020 | 2020 | 2019 |
| Titulos negociaveis: | | | | | |
| 151 | Acoes | | | | |
| 152 | Obrigacoes e titulos de particip. | | | | |
| 153 | Titulos da divida publica | | | | |
| 159 | Outros titulos | | | | |
| 18 | Outras aplicacoes de tesouraria | | | | |
| Conta no Tesouro, depositos em | | | | | |
| Instituicoes financeiras e caixa: | | | | | |
| 13 | Conta no Tesouro | | | | |
| 12 | Depositos em instit. financeiras | | | | |
| 11 | Caixa | | | | |
| Acréscimos e diferimentos: | | | | | |
| 271 | Acréscimos de proveitos | | | | |
| 272 | Custos diferidos | | | | |
| | | | 2.665.634,09 | | |
| Total de amortizacoes..... | | | | | |
| Total de provisoes..... | | | | | |
| Total do activo..... | | 4.043.699,83 | 2.665.634,09 | 1.378.065,74 | 1.450.660,88 |




| Balanco - Fundos Próprios e Passivo | | Dados atuais 08.03.2021 18:10:24 | |
|--|---------------|----------------------------------|--|
| Organismo: 1013 TC | | Página: 1 | |
| Exercício: 2020 | | Emissão: 08.03.2021 18:10:28 | |
| Unidade Monetária: Eur | | | |
| Balanco - Fundos Próprios e Passivo | | Período de 1 a 12 | |
| Moeda | EUR | Euro europeu | |
| | 2020 | 2019 | |
| Fundos Próprios e Passivo | | | |
| Fundos próprios: | | | |
| 51 Património | | | |
| 55 Ajustamento partes capital empresas | | | |
| 56 Reservas de reavaliacão | 3.526.844,23 | 3.526.844,23 | |
| Reservas: | | | |
| 571 Reservas legais | | | |
| 572 Reservas estatutárias | | | |
| 573 Reservas contratuais | | | |
| 574 Reservas livres | | | |
| 575 Subsídios | | | |
| 576 Doações | | | |
| 577 Reservas decorr.transf.activos | | | |
| 59 Resultados transitados | 4.918.178,18- | 4.684.219,06- | |
| 88 Resultado líquido do exercício | 44.833,47- | 233.959,12- | |
| | 1.436.167,42- | 1.391.333,95- | |
| Total de fundos próprios..... | | | |
| Passivo: | | | |
| 29 Provisões para riscos e encargos | | | |
| Dívidas a terceiros-M/l prazo: | | | |
| 23121+23221 Empréstimos p/dívida tit | | | |
| 23122+23222+12 Empréstimos p/div.não tit | | | |
| 269 Adiantamento por conta de vendas | | | |
| 221 Fornecedores, c/c | | | |
| 228 Fornec.-Facturas em recep/conf | | | |
| 222 Fornecedores - Títulos a pagar | | | |
| 2612 Fornec. imobiliz.-Títulos a pagar | | | |
| 252 Credores pela execução do orçamento | | | |
| 219 Adiant. de client, contrib.e utent | | | |
| 2611 Fornecedores de imobilizado, c/c | | | |
| 24 Estado e Outros Entes Públicos | | | |
| 262+263+267+268 Outros Credores | | | |
| 211 Clientes, c/c | | | |
| 212 Contribuintes, c/c | | | |
| 213 Utentes, c/c | | | |
| 214 Clientes, contrib.e utent-Tít.rec | | | |
| Dívidas a terceiros - Curto prazo: | | | |
| 23111+23211 Empréstimos p/dívida tit | | | |
| 23112+23212 Empréstimos p/div.não tit | | | |
| 269 Adiantamentos por conta de vendas | | | |
| 221 Fornecedores, c/c | | 270,00 | |

Fds
ce.

| Balanco - Fundos Próprios e Passivo | | Dados atuais 08.03.2021 18:10:24 | |
|---|--------------|----------------------------------|--------|
| Organismo: 1013 TC | | Página: 2 | |
| Exercício: 2020 | | Emissão: 08.03.2021 18:10:28 | |
| Unidade Monetária: Eur | | | |
| Balanco - Fundos Próprios e Passivo | | | |
| Período de 1 a 12 | | | |
| Moeda | EUR | Euro europeu | |
| | 2020 | 2019 | |
| 228 Fornec.-Facturas em recep/conf | | | |
| 222 Fornecedores - Titulos a pagar | | | |
| 2612 Fornec. imobiliz.-Titulos a pagar | | | |
| 252 Credores pela execução do orçamento | | | |
| 219 Adiant. de client., contrib.e utent | | | |
| 2611 Fornecedores de imobilizado, c/c | | | |
| 2618 Fornc c/c imob-Fact em recep/conf | | | |
| 24 Estado e outros entes públicos | | | |
| 262+263+267+268 Outros credores | | | |
| 211 Clientes, c/c | | | |
| 212 Contribuintes, c/c | | | |
| 213 Utentes, c/c | | | |
| 214 Clientes, contrib.e utent-Tit.receb | | | |
| | | | 270,00 |
| Acréscimos e diferimentos: | | | |
| 273 Acréscimo de custos | 2.814.233,16 | 2.841.724,83 | |
| 274 Proveitos diferidos | 2.814.233,16 | 2.841.724,83 | |
| | 2.814.233,16 | 2.841.994,83 | |
| Total do passivo..... | 1.378.065,74 | 1.450.660,88 | |
| Total fundos próprios e passivo..... | | | |

Lisboa, em 12 de março de 2021
O CONSELHO ADMINISTRATIVO



Sandra Pereira



Luísa Bastos

Demonstração dos Resultados

Dados atuais 08.03.2021 18:40:21

Organismo: 1013 TC
Exercício: 2020
Unidade Monetária: Eur

Página: 1
Emissão: 08.03.2021 18:40:26

Demonstração dos Resultados
Período de 1 a 12

| Moeda | Euro europeu | | 2020 | | 2019 | |
|---------|--------------|---|---------------|---------------|------|---------------|
| | EUR | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| | | Custos e perdas | | | | |
| 61 | | Custo merc.vendid. e mat. consum.: Mercadorias Matérias | 14.454.256,72 | 15.903.791,88 | | |
| 62 | | Fornecimentos e serviços externos | 3.495.719,99 | 2.561.738,29 | | 18.465.530,17 |
| | | Custos com o pessoal: | | | | |
| 641+642 | | Remunerações | | | | |
| 643a648 | | Encargos sociais: Pensões Outros | 73.558,95 | 73.635,84 | | 73.635,84 |
| 63 | | Transf.corr.conced.prest. sociais | | | | |
| 66 | | Amortizações do exercício | | | | |
| 67 | | Provisões do exercício | | | | |
| 65 | | Outros cust. e perd. operacionais | | | | |
| | | (A)..... | 18.023.535,66 | | | 18.539.166,01 |
| 68 | | Custos e perdas financeiras | | | | |
| | | (C)..... | 18.023.535,66 | | | 18.539.166,01 |
| 69 | | Custos e perdas extraordinários | 38.151,52 | | | 3.101,81 |
| | | (E)..... | 18.061.687,18 | | | 18.542.267,82 |
| 88 | | Resultado líquido do exercício | 44.833,47- | | | 233.959,12- |
| | | | 18.016.853,71 | | | 18.308.308,70 |
| | | Proveitos e ganhos | | | | |
| 71 | | Vendas e prestação de serviços: | | | | |

Demonstração dos Resultados Dados atuais 08.03.2021 18:40:21

Organismo: 1013 TC Página: 2
 Exercício: 2020 Emissão: 08.03.2021 18:40:26
 Unidade Monetária: Eur

Demonstração dos Resultados
 Período de 1 a 12

| Moeda | EUR | Euro europeu | 2020 | 2020 | 2019 | 2019 |
|---|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Vendas de mercadorias | | | | | | |
| Venda de prod. acab. e interm. | | | | | | |
| Venda subprod., desperd., res.ref. | | | | | | |
| Prestação de serviços | | | | | | |
| 72 Impostos, taxas e outros | | | | | | |
| 75 Variação da produção | | | | | | |
| 73 Trabalhos para a própria entidade | | | | | | |
| 74 Proveitos suplementares | | | | | | |
| 741 Transfer. e subsid. corrent. obtidos: | | | | | | |
| 742+743 Outras | | | | | | |
| 76 Outros prov. e ganhos operacionais | | | 18.016.556,41 | 18.016.556,41 | 18.306.032,44 | 18.306.032,44 |
| (B) | | | | 18.016.556,41 | | 18.306.032,44 |
| 78 Proveitos e ganhos financeiros | | | | 18.016.556,41 | | 18.306.032,44 |
| (D) | | | | 297,30 | | 2.276,26 |
| 79 Proveitos e ganhos extraordinários | | | | 18.016.853,71 | | 18.308.308,70 |
| (F) | | | | | | |
| Resumo: | | | | | | |
| Resultados operacionais: (B) - (A) = | | | | 6.979,25- | | 233.133,57- |
| Resultados financeiros: (D-B) - (C-A) = | | | | 6.979,25- | | 233.133,57- |
| Resultados correntes: (D) - (C) = | | | | 44.833,47- | | 233.959,12- |
| Resultado líquido do exercício: (F) - (E) = | | | | | | |

Lisboa, em 12 de março de 2021
 O CONSELHO ADMINISTRATIVO

[Handwritten Signature]
 Sandro Pereira
 Leva PAF.

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2020 até 31.12.2020

| Recebimentos | |
|--------------|---|
| Código | |
| | SALDO DA GERÊNCIA ANTERIOR: EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE) 0,00 DE RECEITAS PRÓPRIAS: NA POSSE DO SERVIÇO 0,00 NA POSSE DO TESOUREIRO 0,00 DE RECEITA DO ESTADO - FUNDOS ALHEIOS 0,00 DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA - FUNDOS ALHEIOS 0,00 DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RETENÇÃO NO TESOUREIRO: RECEITA DO ESTADO 0,00 I - TOTAL DO SALDO DE GERÊNCIA NA POSSE DO SERVIÇO 0,00 RECEITAS DOTAÇÕES ORÇAMENTAIS (OE) CORRENTES: TRANSFERÊNCIAS DO TESOUREIRO Det. Orç.# Funcionamento CAPITAL: TRANSFERÊNCIAS DO TESOUREIRO RECEITAS PRÓPRIAS: CORRENTES: CAPITAL: II - TOTAL DAS RECEITAS 18.016.556,41 TOTAL DAS RECEITAS DO EXERCÍCIO (I + II) 18.016.556,41 III - TOTAL RECEBIDO DO TESOUREIRO EM C/RECEITAS PRÓPRIAS 0,00 IV - TOTAL DE RECEBIMENTOS DO EXERCÍCIO (I + II + III) 18.016.556,41 IMPORTÂNCIAS RETIDAS PARA ENTREGA AO ESTADO OU OUTRAS ENTIDADES - FUNDOS ALHEIOS RECEITAS DO ESTADO 18.016.556,41 |
| R. 99.99.98 | 18.016.556,41 |



Rm
SP
CB.

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2020 até 31.12.2020

| Código | | Recebimentos | | | |
|------------|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
| R.17.02.03 | Retenção Impostos s/ Rendimento | | 3.470.868,00 | 3.470.868,00 | |
| R.17.02.04 | OPERAÇÕES DE TESOURARIA | | 2.029.568,25 | 2.029.568,25 | 5.500.436,25 |
| | Operações de tesouraria | | | | |
| | V - TOTAL DAS RETENÇÕES DE FUNDOS ALHEIOS | | | | 5.500.436,25 |
| | DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS: | | | | |
| | RECEITAS DO ESTADO | | | | 3.470.868,00 |
| | OPERAÇÕES DE TESOURARIA | | | | 2.029.568,25 |
| | TOTAL GERAL DO MAPA DE FLUXOS DE CAIXA (IV + V) | | | | 23.516.992,66 |

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2020 até 31.12.2020

| Pagamentos | |
|--|---------------|
| Código | |
| DESPESSAS | |
| DESPESSAS ORÇAMENTAIS (OE) | |
| CORRENTES: | |
| TITULARES DE ÓRGÃOS DE SOBERANIA E MEMBROS DE ÓRGÃO | 1.409.980,04 |
| PESSOAL DOS QUADROS-REGIME DE FUNÇÃO PÚBLICA | 9.959.710,33 |
| PESSOAL AGUARDANDO APOSENTAÇÃO | 31.350,65 |
| PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO | 911.156,14 |
| REPRESENTAÇÃO | 52.003,24 |
| SUPLEMENTOS E PRÊMIOS | 16.383,86 |
| SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO | 440.638,32 |
| SUBSÍDIO DE FÉRIAS E DE NATAL | 1.180.980,80 |
| REMUNERAÇÕES DOENÇA MATERNIDADE PATERNIDADE | 259.165,22 |
| HORAS EXTRAORDINÁRIAS | 25.035,46 |
| ABONO F/ FALHAS | 1.727,12 |
| FORMAÇÃO | 6.618,60 |
| INDENIZACÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÕES | 136.407,71 |
| OUTROS ABONOS EM NUMERÁRIO OU ESPÉCIE | 43.302,52 |
| SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JOVENS | 18.739,51 |
| OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES | 2.632,86 |
| CONTRIBUIÇÕES P/ A SEGURANÇA SOCIAL | 3.498.041,94 |
| OUTRAS PENSÕES | 9.054,64 |
| PARENTALIDADE | 11.283,15 |
| TRANSPORTES | 139,30 |
| OUTROS SERVIÇOS DE SAÚDE | 2.205,00 |
| CAPITAL: | 18.016.556,41 |
| I - TOTAL DA DESPESA POR C/ OE | 0,00 |
| DESPESSAS ORÇAMENTAIS COM COMPENSAÇÃO EM RECEITA PRÓPRIA, COM OU SEM | 18.016.556,41 |
| TRANSIÇÃO DE SALDOS: | |
| CORRENTES: | 0,00 |
| CAPITAL: | 0,00 |
| II - TOTAL DAS DESPESAS POR C/ RECEITAS PRÓPRIAS | 0,00 |
| TOTAL DA DESPESA DO EXERCÍCIO (I + II) | 18.016.556,41 |
| III - TOTAL DA ENTREGA AO TESOURO EM C/RECEITA PRÓPRIA | 0,00 |
| IV - TOTAL DE PAGAMENTOS DO EXERCÍCIO (I + II + III) | 18.016.556,41 |
| IMPORTÂNCIAS ENTREGUES AO ESTADO E OUTRAS ENTIDADES - FUNDOS ALHEIOS | |

7.3 - Mapa de Fluxos de Caixa
Data de lançamento 01.01.2020 até 31.12.2020

| Código | | Pagamentos | | | |
|------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| D.12.02.03 | RECEITA DO ESTADO Outras Oper. de Tesouraria - Receitas do Estado | 3.470.868,00 | 3.470.868,00 | 3.470.868,00 | |
| D.12.02.04 | OPERAÇÕES DE TESOURARIA Operações de tesouraria SALDOS DE GERÊNCIA ANTERIORMENTE ENTREGUES | 2.029.568,25 | 2.029.568,25 | 2.029.568,25 | 5.500.436,25 |
| V | TOTAL DA DESPESA DE FUNDOS ALHEIOS | | | | 5.500.436,25 |
| | DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS: RETIDOS NA FONTE E CONSIDERADOS PAGOS: | | | | |
| | RECEITA DO ESTADO | | 3.470.868,00 | | |
| | OPERAÇÕES DE TESOURARIA | | 2.029.568,25 | | |
| | SALDO PARA A GERÊNCIA SEQUINTE: | | | | |
| | DE DOTACIONES ORÇAMENTAIS (OE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | DE RECEITAS PRÓPRIAS: | | | | |
| | NA POSSE DO SERVIÇO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | NA POSSE DO TESOIRO | | | | |
| | DE RECEITA DO ESTADO - FUNDOS ALHEIOS | | | | 0,00 |
| | DE OPERAÇÕES DE TESOURARIA - FUNDOS ALHEIOS | | | | 0,00 |
| | DESCONTOS EM VENCIMENTOS E SALÁRIOS - RETENÇÃO NO TESOIRO: | | | | |
| | RECEITA DO ESTADO | | | | 0,00 |
| | VI - TOTAL DO SALDO DA GERÊNCIA NA POSSE DO SERVIÇO | | | | 0,00 |
| | TOTAL GERAL DO MAPA DE FLUXOS DE CAIXA (IV + V + VI) | | | | 23.516.992,66 |

Lisboa, em 12 de março de 2021
O CONSELHO ADMINISTRATIVO

[Assinatura]
Sandra Pereira
Luísa [Assinatura]

7.2 - Controle Orçamental - Receita
Data: 01.01.2020 até 31.12.2020

| Orgão | Classificação econômica | Previdões | Receitas por cobrar no início do ano | Receitas Emitidas | Receitas Liquidadas | Receitas emitidas anuidades | Receitas cobradas brutas | | Rembolsos e restituições | | Receita cobrada líquida | Receita por cobrar no final do ano | OBS de execução orçamental da receita | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | | | | Ano | Anos anteriores | Emittidos | Pagos | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) | (15) | (16) | (17) | | | | | | | | | | | | | |
| 000 | 000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |
| Total medida | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |
| Total Programa | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |
| 001 | 001 | 18.232.370,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |
| Total Programa | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |
| Total Fontes Financiamento: | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Total Classificação Orgânica: | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Total por Organismo: | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Relativamente ao levantamento das despesas do OR, através de RIC, foram emitidas duas cópias informativas a título temporário - 99.99.99.01.00 (Financiamento de dotações orçamentais - Receitas gerais - Correntes) e 99.99.99.02.00 (Financiamento de dotações orçamentais - Receitas gerais - Capital), para contabilizar organizacionalmente estes movimentos.

o controle de saída de créditos liberados não é feito por tipo de despesa (correntes e capital). Assim, este mapa pode apresentar em determinado período valores de receita emitida inferiores aos valores de receita cobrada.

Lisboa, em 12 de março de 2021
O CONSELHO ADMINISTRATIVO

RJG
Sandra Pereira
Luísa Paiva

71 - CONTROLE ORÇAMENTAL - Despesa
DATA: 01.01.2020 até 31.12.2020

| Proj/Mod/Act./Proj | (1) (2) (3) | CLASSIFICAÇÃO ORÇAMENTAL | | Código (4) | Descrição (5) | Categorias ou Contábeis (7) | COMPROMISSOS ANULADOS | | | DESPESAS PAGAS | | | DIFERENÇAS | | | Grau de exec. orçamental das despesas (17) = (13)/(6-7)+100 |
|---|-------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------|-----------|------------------------------------|---|-----------------------------|--|----------|--------|---|
| | | Ano (8) | Anos Ant. (9) | | | | Ano Ant. (10) | Anos Ant. (11) | RAPF (12) | Total Pq Izq (13) = (10)+(11)+(12) | Dotação não comprometida (14) = (6)-(7)-(10)-(11) | Saldo (15) = [(6)-(7)]-(13) | Compromissos por pagar (16) = [(8)-(9)]-(13) | | | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.01.00.00 | ORÇAO SOBREANTA | 0,00 | 0,00 | 1.225.150,87 | 0,00 | 0,00 | 1.225.150,87 | 0,13 | 0,13 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.01.00.00 | SUBSIDIO COMBATAO | 0,00 | 0,00 | 184.829,17 | 0,00 | 0,00 | 184.829,17 | 0,83 | 0,83 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.01.00.00 | PERSONAL DOS QUADROS- PERSONAL ANEXOS | 0,00 | 0,00 | 9.959.710,35 | 0,00 | 0,00 | 9.959.710,35 | 1.863,67 | 1.863,67 | 0,00 | 99,98 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.09.00.00 | PERSONAL EM CONGONES | 0,00 | 0,00 | 31.350,65 | 0,00 | 0,00 | 31.350,65 | 0,35 | 0,35 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.11.00.00 | REPEREÇAO | 0,00 | 0,00 | 911.156,14 | 0,00 | 0,00 | 911.156,14 | 0,86 | 0,86 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.12.00.00 | SUPLEMENTOS E PREMIO | 0,00 | 0,00 | 52.003,24 | 0,00 | 0,00 | 52.003,24 | 1.496,76 | 1.496,76 | 0,00 | 97,20 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.13.00.00 | SUBSIDIO DE REFICAO | 0,00 | 0,00 | 16.383,86 | 0,00 | 0,00 | 16.383,86 | 0,14 | 0,14 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.14.00.00 | SUBSIDIO FERRAS | 0,00 | 0,00 | 440.638,32 | 0,00 | 0,00 | 440.638,32 | 1.002,68 | 1.002,68 | 0,00 | 99,77 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.14.00.00 | SUBSIDIO MORAL | 0,00 | 0,00 | 1.170.712,86 | 0,00 | 0,00 | 1.170.712,86 | 0,44 | 0,44 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.01.15.00.00 | REB.DOC.MANT.PAVENH | 0,00 | 0,00 | 10.269,24 | 0,00 | 0,00 | 10.269,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.02.02.00.00 | MORAL EXTRABOIMNARIA | 0,00 | 0,00 | 259.145,22 | 0,00 | 0,00 | 259.145,22 | 0,78 | 0,78 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.02.05.00.00 | ADMON P/ FALIAS | 0,00 | 0,00 | 26.035,46 | 0,00 | 0,00 | 26.035,46 | 17.056,54 | 17.056,54 | 0,00 | 99,48 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.02.06.00.00 | FERVACAO | 0,00 | 0,00 | 1.727,12 | 0,00 | 0,00 | 1.727,12 | 343,88 | 343,88 | 0,00 | 83,40 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.02.12.00.00 | IND.CESACAO FUNCOES | 0,00 | 0,00 | 6.418,40 | 0,00 | 0,00 | 6.418,40 | 0,29 | 0,29 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.02.14.00.00 | OUTROS ANONOS EM BOM | 0,00 | 0,00 | 136.407,71 | 0,00 | 0,00 | 136.407,71 | 13.710,48 | 13.710,48 | 0,00 | 75,25 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.03.03.00.00 | SUBSIDIO FAMILIAR A | 0,00 | 0,00 | 43.302,52 | 0,00 | 0,00 | 43.302,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60,06 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.03.04.00.00 | G.PREST.FAMILIARES | 0,00 | 0,00 | 18.739,51 | 0,00 | 0,00 | 18.739,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99,99 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.03.05.00.00 | CALTA GERAL DE ANOS | 0,00 | 0,00 | 2.632,86 | 0,00 | 0,00 | 2.632,86 | 0,14 | 0,14 | 0,00 | 99,20 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.03.05.00.00 | SUPRANCIA SOCIAL | 0,00 | 0,00 | 3.139.573,14 | 0,00 | 0,00 | 3.139.573,14 | 57.445,86 | 57.445,86 | 0,00 | 98,20 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.03.06.00.00 | OUTROS PRECISOS | 0,00 | 0,00 | 358.466,80 | 0,00 | 0,00 | 358.466,80 | 80.531,20 | 80.531,20 | 0,00 | 81,66 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.03.10.00.00 | COMPROMISSOS DE | 0,00 | 0,00 | 9.054,44 | 0,00 | 0,00 | 9.054,44 | 2.945,36 | 2.945,36 | 0,00 | 75,44 | |
| 001 001 264 | | | | D.01.03.10.00.00 | PARCELALIZACAO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.792,00 | 2.792,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 001 264 | | | | D.02.02.10.00.00 | TRANSPORTES | 0,00 | 0,00 | 11.283,15 | 0,00 | 0,00 | 11.283,15 | 479,45 | 479,45 | 0,00 | 95,95 | |
| 001 001 264 | | | | D.02.02.23.00.01 | VIAGS P. MEDICINA | 0,00 | 0,00 | 139,30 | 0,00 | 0,00 | 139,30 | 2.360,70 | 2.360,70 | 0,00 | 5,37 | |
| 001 001 264 | | | | D.02.02.23.00.09 | E. ANEX-J. MEDICINA-A | 0,00 | 0,00 | 1.935,00 | 0,00 | 0,00 | 1.935,00 | 2.795,00 | 2.795,00 | 0,00 | 40,91 | |
| 001 001 264 | | | | D.07.01.07.00.00 | OUTROS | 0,00 | 0,00 | 270,00 | 0,00 | 0,00 | 270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| Total Atividade/Projeto: 264 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 18.018.083,29 | 270,00 | 0,00 | 18.018.353,29 | 234.016,71 | 233.813,59 | 1.796,88 | 98,73 | |
| Total Mensal: 001 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 18.018.083,29 | 270,00 | 0,00 | 18.018.353,29 | 234.016,71 | 233.813,59 | 1.796,88 | 98,71 | |
| Total Programa: 001 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 18.018.083,29 | 270,00 | 0,00 | 18.018.353,29 | 234.016,71 | 233.813,59 | 1.796,88 | 98,71 | |
| Total Fonte Financiamento: 111 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 18.018.083,29 | 270,00 | 0,00 | 18.018.353,29 | 234.016,71 | 233.813,59 | 1.796,88 | 98,71 | |
| Total Classificação Funcional: 111 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 18.018.083,29 | 270,00 | 0,00 | 18.018.353,29 | 234.016,71 | 233.813,59 | 1.796,88 | 98,71 | |
| Total Classificação orgânica: 01 0 06 01 00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 18.018.083,29 | 270,00 | 0,00 | 18.018.353,29 | 234.016,71 | 233.813,59 | 1.796,88 | 98,71 | |
| Total por Organismo: 1013 | | | | | | 0,00 | 0,00 | 18.018.083,29 | 270,00 | 0,00 | 18.018.353,29 | 234.016,71 | 233.813,59 | 1.796,88 | 98,71 | |

Liboa, em 12 de *maio* de 2021
O CONSELHO ADMINISTRATIVO
Sancho Rufino

ANEXO III DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS SEDE (OE E COFRE PRIVATIVO)

BALANÇO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

MAPA FLUXOS DE CAIXA

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA RECEITA

MAPA DO CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA

BALANÇO CONSOLIDADO TC-SEDE
 Período de 1 a 12

| CÓDIGO de CONTAS | DESIGNAÇÃO | 2020 | | 2019 | | CÓDIGO de CONTAS | DESIGNAÇÃO | 2020 | 2019 |
|------------------|--|---------------|--------------------------|----------------|----------------|------------------|--|---------------|---------------|
| | | ACTIVO BRUTO | AMORTIZAÇÕES / PROVISÕES | ACTIVO LÍQUIDO | ACTIVO LÍQUIDO | | | | |
| | ATIVO | | | | | | FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO | | |
| | IMOBILIZADO | | | | | | FUNDOS PRÓPRIOS | | |
| 433 | IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS | | | | | 51 | Património | 11.737.053,79 | 11.737.053,79 |
| | Propriedade Industrial e Outros Direitos | 664.060,74 | 647.333,64 | 16.207,10 | 20.105,16 | 575 | Subsídio | 0,00 | 0,00 |
| | | 664.060,74 | 647.333,64 | 16.207,10 | 20.105,16 | 576 | Doações | 68.598,74 | 68.598,74 |
| 421 | IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS | | | | | 577 | Reservas Dec. Transf. Activos | 0,00 | 0,00 |
| | Terenos e Recursos Naturais | 1.752.027,61 | 0,00 | 1.752.027,61 | 1.752.027,61 | 579 | Outras | 0,00 | 0,00 |
| 422 | Edifícios e Outras Construções | 9.757.977,93 | 7.594.872,78 | 2.163.105,05 | 2.506.395,63 | 59 | Resultados Transiç. do Exercício | 17.072.175,73 | 16.893.108,42 |
| 423 | Equipamento Básico | 3.691.668,15 | 3.207.501,60 | 484.166,55 | 479.650,70 | 88 | Resultado Líquido do Exercício | -485.990,12 | 1.79.077,31 |
| 424 | Equipamento de Transporte | 28.959,99 | 28.959,99 | 0,00 | 0,00 | | TOTAL DOS FUNDOS PRÓPRIOS | 28.391.480,81 | 28.877.778,26 |
| 425 | Ferramentas e Utensílios | 6.934,83 | 6.934,83 | 0,00 | 0,00 | | PASSIVO | | |
| 426 | Equipamento Administrativo | 2.589.535,07 | 2.528.776,36 | 60.758,71 | 76.849,69 | 29 | Provisões para Riscos e Encargos | 7.096,00 | 7.096,00 |
| 429 | Outras Imob. Corpóreas | 646.712,53 | 3.260,27 | 643.452,26 | 643.358,90 | | | 7.096,00 | 7.096,00 |
| | CIRCULANTE | 18.473.816,01 | 13.370.305,83 | 5.103.510,18 | 3.408.287,53 | | | | |
| | EXISTÊNCIAS | | | | | 221 | DIVIDAS A TERCEIROS - CURTO PRAZO | | |
| 36 | Matérias Primas, Subsidiárias e de Consumo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.006,52 | 228 | Fornecedores C/C | 63.031,88 | 56.488,02 |
| 32 | Mercadorias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Fornecedores - Facturas em Receção e Conf. | 74.657,38 | 84.232,70 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2611 | Fornecedores de Imobilizado C/C | 332,22 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.006,52 | 24 | Estado e outros Entes Públicos | 44.559,68 | 42.332,18 |
| 211 | DIVIDAS DE TERCEIROS - CURTO PRAZO | | | | | 262 | Remunerações a Pagar | 0,00 | 0,00 |
| 212 | Clientes C/C | 298,94 | 0,00 | 298,94 | 20.785,54 | 267 | Consultores, Assesores | 0,00 | 0,00 |
| 218 | Clientes, Cont. e Utensílios de cobrança duvidosa | 702.392,46 | 0,00 | 702.392,46 | 566.025,67 | 268 | Outros credores diversos | 63.386,91 | 65.380,11 |
| 24 | Estado e outros Entes Públicos | 94.307,01 | 94.307,01 | 0,00 | 0,00 | | ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS | | |
| 262 | Pessoal - Outras Operações | 1.200,62 | 0,00 | 1.200,62 | 1.464,23 | 273 | Acrescimos de custos | 3.046.624,93 | 3.086.877,48 |
| 268 | Outros Devedores Diversos | 16.747,51 | 0,00 | 16.747,51 | 22.136,61 | 274 | Provetos diferidos | 0,00 | 0,00 |
| | TÍTULOS NEGOCIÁVEIS | 814.946,54 | 94.307,01 | 720.639,53 | 610.415,05 | | TOTAL DO PASSIVO | 3.295.689,00 | 3.342.186,49 |
| 133 | Títulos de Dívida Pública | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | CONTA NO TESOURO, DEPÓSITOS EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS E CAIXA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 13 | Contas no Tesouro | 22.655.724,94 | 0,00 | 22.655.724,94 | 23.411.084,29 | | | | |
| 12 | Depósitos em Instituições Financeiras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 11 | Caixa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | ACRÉSCIMOS E DIFERIMENTOS | 22.655.724,94 | 0,00 | 22.655.724,94 | 23.411.084,29 | | | | |
| 271 | Acrescimos de provetos | 2.974.725,46 | 0,00 | 2.974.725,46 | 2.638.971,43 | | | | |
| 272 | Custos diferidos | 219.862,60 | 0,00 | 219.862,60 | 97.099,77 | | | | |
| | | 3.194.588,06 | 0,00 | 3.194.588,06 | 2.736.071,20 | | | | |
| | TOTAL DE AMORTIZAÇÕES | | 14.017.659,47 | | | | | | |
| | TOTAL DAS PROVISÕES | | 94.307,01 | | | | | | |
| | TOTAL DO ACTIVO | 45.803.136,29 | 14.111.966,48 | 31.691.169,81 | 32.219.964,75 | | TOTAL FUNDOS PRÓPRIOS E PASSIVO | 31.691.169,81 | 32.219.964,75 |

Lisboa, em 12 de março de 2021
 O CONSELHO ADMINISTRATIVO

Sandra Pereira
Luísa Pina

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS CONSOLIDADO TC SEDE
Período de 1 a 12

(em euros)

| CÓDIGO de CONTAS | DESIGNAÇÃO | EXERCÍCIOS | | | |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2020 | | 2019 | |
| | CUSTOS E PERDAS | | | | |
| 61 | Custo das Mercadorias Vendidas e Matérias Consumidas | 0,00 | 0,00 | 68.867,22 | 68.867,22 |
| 62 | Fornecimentos e Serviços Externos | | 1.800.097,37 | | 2.194.986,16 |
| 64 | Custos com o Pessoal | | | | |
| 641+642 | Remunerações do pessoal | 17.747.862,21 | | 17.327.729,71 | |
| 643 | Pensões | 0,00 | | 0,00 | |
| 645 | Encargos sobre Remunerações | 3.994.673,04 | | 3.809.853,71 | |
| 646 | Seguros de Acidentes de Trabalho | 1.639,47 | | 7.085,62 | |
| 647 | Encargos Sociais Voluntários | | | 0,00 | |
| 648 | Outros Custos com o Pessoal | 12.218,86 | 21.756.393,58 | 16.084,64 | 21.160.753,68 |
| 63 | Transferências Correntes Concedidas Prestações Sociais | | 0,00 | | 0,00 |
| 66 | Amortizações de Exercício | 568.954,60 | | 543.139,85 | |
| 67 | Provisões do Exercício | 37.584,20 | 606.538,80 | 30.068,49 | 573.208,34 |
| 65 | Outros Custos e Perdas Operacionais | | 19.362,32 | | 20.685,68 |
| | (A) | | 24.182.392,07 | | 24.018.501,08 |
| 68 | Custos e Perdas Financeiras | | 116,46 | | 3.715,34 |
| | (C) | | 24.182.508,53 | | 24.022.216,42 |
| 69 | Custos e Perdas Extraordinárias | | 300.536,47 | | 152.356,94 |
| | (E) | | 24.483.045,00 | | 24.174.573,36 |
| 86 | Imposto Sobre o Rendimento do Exercício | | | | |
| | (G) | | 24.483.045,00 | | 24.174.573,36 |
| 88 | Resultado Líquido do Exercício | | -485.990,12 | | 179.017,31 |
| | | | 23.997.054,88 | | 24.353.590,67 |
| | PROVEITOS E GANHOS | | | | |
| 71 | Vendas e Prestações de Serviços | 0,00 | 0,00 | 399,92 | 399,92 |
| 72 | Impostos e Taxas | 5.932.130,13 | | 5.891.510,59 | |
| 73 | Proveitos Suplementares | 11.603,95 | | 42.904,85 | |
| 74 | Transferências e Subsídios Correntes Obtidos: | 0,00 | | 0,00 | |
| 741 | Transferências - Tesouro | 0,00 | | 0,00 | |
| 742 | Transferências Correntes Obtidas | 18.016.556,41 | | 18.306.032,44 | |
| 76 | Outros Proveitos e Ganhos Operacionais | | 23.960.290,49 | | 24.240.447,88 |
| | (B) | | 23.960.290,49 | | 24.240.847,80 |
| 78 | Proveitos e Ganhos Financeiros | | 260,00 | | 593,09 |
| | (D) | | 23.960.550,49 | | 24.241.440,89 |
| 79 | Proveitos e Ganhos Extraordinários | | 36.504,39 | | 112.149,78 |
| | (F) | | 23.997.054,88 | | 24.353.590,67 |
| Resumo: | | | | | |
| Resultados operacionais: (B) - (A) = | | | -222.101,58 | | 222.346,72 |
| Resultados financeiros: (D - B) - (C - A) = | | | 143,54 | | -3.122,25 |
| Resultados correntes: (D) - (C) = | | | -221.958,04 | | 219.224,47 |
| Resultados antes de impostos: (F) - (E) = | | | -485.990,12 | | 179.017,31 |
| Resultado líquido do exercício (F) - (G) = | | | -485.990,12 | | 179.017,31 |

Lisboa, em 12 de março de 2021
O CONSELHO ADMINISTRATIVO

Sandra Pereira
Leusa

MAPA DE FLUXOS CONSOLIDADO
TC SEDE
Período de 1 de JANEIRO a 31 de DEZEMBRO de 2020

| Código | | Recebimentos | | Pagamentos | | (em euros) |
|----------|-------|---------------|-------|------------|-------|---------------|
| Capítulo | Grupo | Capítulo | Grupo | Capítulo | Grupo | |
| | | 23.411.084,29 | | | | 30.948.668,96 |
| | | 23.331.513,48 | | | | 24.015.444,25 |
| | | 23.331.513,48 | | | | 23.754.992,28 |
| | | | | | | 1.544.374,60 |
| | | | | | | 10.858.097,93 |
| | | | | | | 32.487,55 |
| | | | | | | 989.190,69 |
| | | | | | | 56.614,29 |
| | | | | | | 996.803,44 |
| | | | | | | 476.756,64 |
| | | | | | | 2.285.385,79 |
| | | | | | | 278.129,23 |
| | | | | | | 27.216,89 |
| | | | | | | 23.494,93 |
| | | | | | | 1.883,77 |
| | | | | | | 7.546,32 |
| | | | | | | 12.925,57 |
| | | | | | | 143.914,00 |
| | | | | | | 55.997,42 |
| | | | | | | 20.410,99 |
| | | | | | | 2.632,86 |
| | | | | | | 4.002.575,75 |
| | | | | | | 863,90 |
| | | | | | | 9.054,64 |
| | | | | | | 13.132,11 |
| | | | | | | 7.671,06 |
| | | | | | | 9.339,37 |
| | | | | | | 38.240,60 |
| | | | | | | 82,19 |
| | | | | | | 13.753,70 |
| | | | | | | 284,00 |
| | | | | | | 5.280,92 |
| | | | | | | 1.094,70 |
| | | | | | | 25.828,28 |
| | | | | | | 131.821,88 |
| | | | | | | 208.496,13 |
| | | | | | | 30.540,48 |
| | | | | | | 52.939,84 |
| | | | | | | 22.364.862,46 |
| | | | | | | 24.015.444,25 |

MAPA DE FLUXOS CONSOLIDADO
TC SEDE
Período de 1 de JANEIRO a 31 de DEZEMBRO de 2020

(em euros)

| Código | Recebimentos | | Pagamentos | | |
|--------|---|---------------|------------|--|---------------|
| | Capítulo | Grupo | Capítulo | Grupo | |
| | | 5.245.730,32 | | | 24.015.444,25 |
| | Transporte | 46.672.143,60 | | Transporte | |
| | Importâncias Retidas para entrega ao Estado ou outras entidades | | | Locação de outros bens | 59.469,09 |
| | Receita do Estado | 6.932.250,30 | | Comunicações | 81.190,16 |
| | Operações de tesouraria | | | Transportes | 23.431,69 |
| | | | | Representação de Serviços | 1.951,65 |
| | | | | Seguros | 12.805,15 |
| | | | | Deslocações e Estadas | 14.680,89 |
| | | | | Estudos, Pareceres, Proj. e Consultoria | 55.042,50 |
| | | | | Formação | 15.412,00 |
| | | | | Seminários, Exposições e Similares | 37,55 |
| | | | | Publicidade | 5.405,21 |
| | | | | Vigilância e Segurança | 240.775,53 |
| | | | | Assistência Técnica | 634.778,22 |
| | | | | Outros Trabalhos Especializados | 160.796,92 |
| | | | | Serviços de saúde | 17.333,33 |
| | | | | Verificação Médica | 2.205,00 |
| | | | | Outros Serviços | 64.748,93 |
| | | | | Outros Encargos Financeiros | 66,00 |
| | | | | Capital | 260.451,97 |
| | | | | Material de Informática | 254.613,81 |
| | | | | Equipamento Administrativo | 5.619,10 |
| | | | | Ferramentas e utensílios | 219,06 |
| | | | | Despesas Orçamentais com compensação em receita própria e com ou sem transição de saldos | 0,00 |
| | | | | Importâncias entregues ao Estado ou outras Entidades | 6.933.224,71 |
| | | | | Receita do Estado | 4.380.235,35 |
| | | | | Operações de tesouraria | 2.552.989,36 |
| | | | | Descontos em Vencimentos e Salários: | |
| | | | | Receita do Estado | 4.365.364,00 |
| | | | | Operações de Tesouraria | 2.510.542,23 |
| | A Transportar | 53.604.393,90 | | A Transportar | 0,00 |
| | | | | | 30.948.668,96 |

Ray
88
NB.

80



MAPA DE FLUXOS CONSOLIDADO
TC SEDE
Período de 1 de JANEIRO a 31 de DEZEMBRO de 2020

(em euros)

| Código | | Recebimentos | | Pagamentos | |
|----------|------------|---------------|-------|--------------------------------------|---------------|
| Capítulo | Grupo | Capítulo | Grupo | Capítulo | Grupo |
| | | 33.604.393,90 | | | 0,00 |
| | Transporte | | | Saldo para a Gerência Seguinte | 30.948.668,96 |
| | | | | Execução Orçamental | 22.655.724,94 |
| | | | | De Dotações Orçamentais (OE) | 22.577.128,54 |
| | | | | De Receitas Próprias | |
| | | | | Na posse do Serviço | 22.577.128,54 |
| | | | | Na posse do Tesouro | |
| | | | | Receitas do Estado | |
| | | | | De Operações de Tesouraria | 78.596,40 |
| | | | | Descontos em Vencimentos e Salários: | |
| | | | | Receitas do Estado | 0,00 |
| | | | TOTAL | TOTAL | 53.604.393,90 |

Lisboa, em 12 de março de 2020
O Conselho Administrativo

RPM

Sandra Pereira
Luiza (ass)

88



TRIBUNAL DE CONTAS
DIREÇÃO-GERAL

CONTROLAMENTO ORÇAMENTAL DA RECEITA CONSOLIDADO
TC SEDE

Período de 1 de JANEIRO a 31 de DEZEMBRO de 2020

| Prg | Med | Classificação Económica | Descrição | Previsões | Recitas por cobrar no início do ano | Recitas Emitidas | Recitas Liquidadas | Recitas emitidas anuladas | Recitas Cobradas Brutas | | Reembolsos e restituições | | Recita cobrada líquida | Recitas por cobrar no final do ano | Grau de execução orçamental da receita | |
|-----|-----|-------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|------------|---------------------------|----------|------------------------|------------------------------------|--|--------------------|
| | | | | | | | | | Ano anteriores | Total | Emitidos | Pagos | | | | (15) = (12) - (14) |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) | (15) | (16) | (17) |
| 001 | 001 | R.99.99.98.01.00 | FIN. DOT. ORC. - CORRENTES | 18.247.370,00 | 0,00 | 18.016.556,41 | 18.016.556,41 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 98,74 |
| 001 | 001 | R.99.99.98.02.00 | FIN. DOT. ORC. - CAPITAL | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Total medida | 18.252.370,00 | 0,00 | 18.016.556,41 | 18.016.556,41 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 98,71 |
| | | | Total programa | 18.252.370,00 | 0,00 | 18.016.556,41 | 18.016.556,41 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 98,71 |
| | | | Total Fonte Financiamento: 111 | 18.252.370,00 | 0,00 | 18.016.556,41 | 18.016.556,41 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 0,00 | 18.016.556,41 | 0,00 | 98,71 |
| 001 | 001 | R.04.01.99.A0.00 | EMOLUMENTOS TRIBUNAL | 5.886.000,00 | 641.059,58 | 5.372.569,66 | 5.201.990,28 | 15.065,12 | 4.810.218,71 | 391.771,57 | 5.201.990,28 | 4.340,99 | 4.340,99 | 5.197.649,29 | 796.573,84 | 0,00 |
| 001 | 001 | R.04.02.01.A0.00 | JUROS DE MORA | 500,00 | 0,00 | 3,30 | 0,00 | 0,00 | 3,30 | 0,00 | 3,30 | 0,00 | 0,00 | 3,30 | 0,00 | 0,66 |
| 001 | 001 | R.05.03.01.10.30 | CEDIC'S | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 001 | 001 | R.07.01.02.A0.00 | EDICÕES DO TRIBUNAL | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 001 | 001 | R.07.01.05.A0.00 | VENDA DE BENS E SERV | 2.000,00 | 0,00 | 455,48 | 455,48 | 0,00 | 455,48 | 0,00 | 455,48 | 0,00 | 0,00 | 455,48 | 150,49 | 0,00 |
| 001 | 001 | R.07.02.05.A0.00 | REEMBOLSOS-SERVICIOS | 500,00 | 563,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22,77 |
| 001 | 001 | R.08.01.99.A0.00 | OUTRAS RECEITAS CORR | 30.000,00 | 35.238,35 | 31.181,13 | 45.215,55 | 11.844,28 | 24.339,05 | 20.876,50 | 45.215,55 | 48,14 | 48,14 | 45.167,41 | 563,78 | 0,00 |
| 001 | 001 | R.15.01.01.00.00 | REPOSIÇÕES NÃO ABATI | 2.000,00 | 236,81 | 1.227,42 | 1.227,42 | 0,00 | 1.227,42 | 0,00 | 1.227,42 | 0,00 | 0,00 | 1.227,42 | 9.359,65 | 150,56 |
| | | | Total medida | 5.928.000,00 | 677.249,01 | 5.405.436,99 | 5.248.892,03 | 26.909,40 | 4.836.243,96 | 412.648,07 | 5.248.892,03 | 4.389,13 | 4.389,13 | 5.244.502,90 | 806.884,57 | 61,37 |
| | | | Total programa | 5.928.000,00 | 677.249,01 | 5.405.436,99 | 5.248.892,03 | 26.909,40 | 4.836.243,96 | 412.648,07 | 5.248.892,03 | 4.389,13 | 4.389,13 | 5.244.502,90 | 806.884,57 | 88,47 |
| | | | Total Fonte Financiamento: 513 | 5.928.000,00 | 677.249,01 | 5.405.436,99 | 5.248.892,03 | 26.909,40 | 4.836.243,96 | 412.648,07 | 5.248.892,03 | 4.389,13 | 4.389,13 | 5.244.502,90 | 806.884,57 | 88,47 |
| 001 | 001 | R.16.01.01.00.00 | SALDO GERENCIA ANTERIOR | 23.331.514,00 | 0,00 | 23.331.513,48 | 23.331.513,48 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 100,00 |
| | | | Total medida | 23.331.514,00 | 0,00 | 23.331.513,48 | 23.331.513,48 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 100,00 |
| | | | Total programa | 23.331.514,00 | 0,00 | 23.331.513,48 | 23.331.513,48 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 100,00 |
| | | | Total Fonte Financiamento: 522 | 23.331.514,00 | 0,00 | 23.331.513,48 | 23.331.513,48 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 0,00 | 23.331.513,48 | 0,00 | 100,00 |
| | | | Total | 47.511.884,00 | 677.249,01 | 46.753.506,88 | 46.596.961,92 | 26.909,40 | 46.184.313,85 | 412.648,07 | 46.596.961,92 | 4.389,13 | 4.389,13 | 46.592.572,79 | 806.884,57 | 100,00 |

Lisboa, em 2 de março de 2021
O Conselho Administrativo,

FR
Sandro Pereira
Leusa

Rey
80
10.



CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA CONSOLIDADO

Periodo de 01 de JANEIRO a 31 de DEZEMBRO de 2020

| Prg | Med | Act./Proj. | Classificação Económica | | Dotações Comulgadas (6) | Cálculos ou Congelamentos (7) | Compromissos assumidos | | Despesas Pagas | | | | Diferenças | | | Grau de exec. orçamental das despesas (17) = (13) / (6-7) = 100 |
|-----|-----|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---|---|-------------------------------|--|---|
| | | | Código (4) | Descrição (5) | | | Ano (8) | Anos Ant. (9) | Ano (10) | Anos Ant. (11) | RAPIS (12) | Total PG Liq. (13) = (10) + (11) + (12) | Dotação não comprometida (14) = (6) - (7) - (8) - (9) | Saldo (15) = (9) - (7) - (13) | Compromissos por pagar (16) = (8) + (9) - (13) | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.01.A0.00 | ÓRGÃOS SOBREVIVÊNCIA | 1.331.545,43 | 0,00 | 1.331.545,43 | 0,00 | 0,00 | 1.331.545,43 | 0,00 | 0,57 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.01.B0.00 | SUBSIDIO COMPENSAÇÃO | 212.829,17 | 0,00 | 212.829,17 | 0,00 | 0,00 | 212.829,17 | 0,00 | 0,83 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.02.00.00 | PES DOS QUADRO-REGPP | 10.858.097,93 | 0,00 | 10.858.097,93 | 0,00 | 1.863,59 | 12.487,55 | 24.374,07 | 24.374,07 | 24,37 | 0,00 | 99,76 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.03.00.00 | PESSOAL AGUAR.APOS | 32.487,55 | 0,00 | 32.487,55 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 32.854,56 | 0,45 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.04.00.00 | REPRESENTAÇÃO | 989.192,00 | 0,00 | 989.192,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 989.559,01 | 1,31 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.12.00.00 | SUPLEMENTOS E PREMIO | 58.112,00 | 0,00 | 58.112,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 58.479,01 | 1,49 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.13.00.00 | SUBSIDIO DE REFEEÇÃO | 477.760,00 | 0,00 | 477.760,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 478.127,01 | 1,31 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.14.5M.00 | SUBSIDIO FÉRIAS | 1.170.839,00 | 0,00 | 1.170.839,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 1.171.206,01 | 1,49 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.01.15.00.00 | REM DOEN MATER PATER | 1.201.206,00 | 0,00 | 1.201.206,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 1.201.573,01 | 1,49 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.02.02.00.00 | HORAS EXTRAORDINARIA | 278.331,00 | 0,00 | 278.331,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 278.698,01 | 1,49 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.02.04.A0.01 | A Cuito-Ano Corrente | 143.558,00 | 0,00 | 143.558,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 143.925,01 | 1,49 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.02.05.00.00 | ADONIO P/ FALHAS | 504,00 | 0,00 | 504,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 504,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.02.06.00.00 | FORMAÇÃO | 2.228,00 | 0,00 | 2.228,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 2.228,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.02.08.00.00 | SUBSIDIOS E ABOINOS D | 21.139,00 | 0,00 | 21.139,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 21.139,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.02.12.A0.00 | IND.CESSAÇÃO FUNÇÕES | 143.915,00 | 0,00 | 143.915,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 143.915,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.02.14.00.00 | OUTROS ABOINOS EM NUM | 57.013,00 | 0,00 | 57.013,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 57.013,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.02.14.A0.01 | OUTROS ABOINOS-ANO | 52.202,00 | 0,00 | 52.202,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 52.202,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.03.00.00 | OUTROS ABOINOS-A-ANT | 1.031,00 | 0,00 | 1.031,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 1.031,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.04.00.00 | SUB.FAMIL.CRIA JOVEN | 32.872,00 | 0,00 | 32.872,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 32.872,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.05.A0.00 | C.RAMA GERAL DE APOSE | 2.632,86 | 0,00 | 2.632,86 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 2.632,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.05.A0.80 | SEGURANCA SOCIAL - A | 358.468,80 | 0,00 | 358.468,80 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 358.468,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.05.A0.B9 | SS-Anos Anteriores | 27.402,00 | 0,00 | 27.402,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 27.402,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.06.00.00 | ACIDENTES EM SERVIÇO | 878,00 | 0,00 | 878,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 878,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.08.00.00 | OUTRAS PENSÕES | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.10.CO.00 | CONTRIB.SEG SOC | 2.792,00 | 0,00 | 2.792,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 2.792,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.01.03.10.CO.00 | PARENTALIDADE | 13.132,11 | 0,00 | 13.132,11 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 13.132,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.02.A0.01 | COMBUSTIV E LUB-A-AN | 2.978,00 | 0,00 | 2.978,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 2.978,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.02.A0.09 | LIMPEZA E HIG-ANO | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.04.A0.01 | LIMPEZA E HIG-ANO A | 37,00 | 0,00 | 37,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 37,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.08.A0.01 | PAPEL-ANO | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.08.A0.09 | PAPEL-ANO ANTERIOR | 82,00 | 0,00 | 82,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 82,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.08.CO.01 | CONSUMIVS DE IMPRE | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.08.CO.09 | OUTROS - ANO | 75.735,00 | 0,00 | 75.735,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 75.735,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.09.CO.00 | VACINAS | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.09.CO.00 | OUTROS | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.11.CO.00 | MATERIAL DE CONSUMO | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.12.CO.00 | MATERIAL DE TRANSPOR | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.14.CO.00 | OUTRO MATERIAL-PECAS | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.15.CO.00 | PREMIOS, CONDECORAÇ | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.17.CO.00 | FERRAMENTAS E UTENSÍ | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.18.A0.01 | LIVROS E DOC. - ANO | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.18.A0.09 | Liv Doc Tec - AA | 120,00 | 0,00 | 120,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.19.CO.00 | ARTIGOS HONORIFICOS | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.21.A0.01 | OUTROS BENS - ANO | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.01.21.A0.09 | OUTROS BENS-A-ANT | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.02.01.B0.01 | ENCARGO INSTALAC-ANO | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.02.01.B0.09 | ENCARGO INSTALAC-A-A | 9.146,00 | 0,00 | 9.146,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 9.146,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.02.02.A0.01 | LIMPEZA E HIG - ANO | 248.000,00 | 0,00 | 248.000,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 248.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.02.02.02.A0.09 | LIMPEZA E HIG-ANO A | 17.097,00 | 0,00 | 17.097,00 | 0,00 | 0,00 | 367,01 | 17.097,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |

CONTROLO ORÇAMENTAL DA DESPESA CONSOLIDADO

Período de 01 de JANEIRO a 31 de DEZEMBRO de 2020

| Prg | Med | Act./Proj. | Classificação Económica | | Dotações Condições | Caiços ou Congelamentos | Compromissos assumidos | | Despesas Pagas | | | | Diferenças | | Grau de exec. orçamental das despesas (17) = (13) / (6-7) * 100 | |
|--------------------------------|-----|------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------|---|--|----------------------------------|--|---|
| | | | Código (4) | Descrição (5) | | | Ano (8) | Anos Ant. (9) | Ano (10) | Anos Ant. (11) | RAPS (12) | Total PG Lq. (13) = (10) + (11) + (12) | Dotação não comprometida (14) = (6) - (7) - (9) | Saldo (15) = (6) - (7) - (13) | | Compromissos por pagar (16) = (8) + (9) + (13) |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.07.80.A0 | HARDWARE DE COMUNICAÇÃO | 55.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.07.80.B0 | IMPRESSORAS/FOTOCOPI | 6.354,00 | 0,00 | 2.316,23 | 0,00 | 2.316,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.037,77 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.07.80.C1 | EQ INFOR-OUTROS-ANO | 434.576,00 | 0,00 | 340.391,24 | 0,00 | 226.921,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276.921,03 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.07.80.C9 | EQUIP-INF-OUT-A-ANT | 23.378,00 | 0,00 | 25.376,55 | 0,00 | 25.376,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.654,97 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.08.80.B0 | OUTROS | 14.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,45 | 14,50 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.09.80.B1 | OUTROS | 50.000,00 | 0,00 | 4.644,11 | 0,00 | 4.311,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.10.80.B0 | OUTROS | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45.688,11 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.11.80.00 | FERRAMENTAS E UTENSÍ | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 001 | 264 | D.07.01.12.80.00 | ARTIGOS E OBJETOS VA | 10.000,00 | 0,00 | 219,06 | 0,00 | 219,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.780,94 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Actividade/Projecto: 264 | | | | | 26.889.420,00 | 0,00 | 24.095.431,10 | 280.624,77 | 23.922.502,97 | 84.609,50 | 8.494,22 | 23.996.618,25 | 10.000,00 | 2.890.801,75 | 377.437,62 | 89,25 |
| Total Actividade/Projecto: 957 | | | | | 148.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Actividade/Projecto: 957 | | | | | 148.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 001 | 95 | 264 | D.02.01.04.A0.01 | LIMPEZA E HIG-ANO | 15.000,00 | 0,00 | 1.785,09 | 0,00 | 1.785,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.234,91 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 95 | 264 | D.02.01.11.00.00 | MATERIAL DE CONSUMO | 60.000,00 | 0,00 | 13.753,70 | 0,00 | 13.753,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.246,30 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 95 | 264 | D.02.01.21.A0.01 | OUTROS BENS - ANO | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 001 | 95 | 264 | D.07.01.09.80.B1 | OUTROS | 5.000,00 | 0,00 | 1.307,21 | 0,00 | 1.307,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.692,79 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Actividade/Projecto: 264 | | | | | 85.000,00 | 0,00 | 16.836,00 | 0,00 | 16.836,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.174,00 | 0,00 | 0,00 | 26,14 |
| Total | | | | | 27.122.620,00 | 0,00 | 24.112.257,10 | 280.624,77 | 23.959.328,97 | 84.609,50 | 8.494,22 | 24.015.444,25 | 2.779.738,13 | 3.107.175,75 | 377.437,62 | 88,54 |

Lisboa, em 2 de março de 2021
O Conselho Administrativo,

Bea

Sandra Pereira

beesa (art)

ANEXO IV RELATÓRIO DA BDO

RELATÓRIO DE AUDITORIA

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas do **Tribunal de Contas - Sede - Agregado, Orçamento do Estado e Cofre Privativo (adiante também designado por Tribunal de Contas ou Entidade)**, reportadas a 31 de dezembro de 2020, as quais compreendem:

- **Agregado (Orçamento do Estado e Cofre Privativo):** o Balanço (que evidencia um total de € 31 691 170 e um total de fundos próprios de € 28 391 481, incluindo um resultado líquido negativo de € 485 990), a demonstração de resultados, o mapa de fluxos de caixa e os mapas de execução orçamental, que evidenciam um total de € 24 015 444 de despesa paga e um total de € 46 592 573 de receita cobrada (inclui saldo da gerência anterior de € 23 331 513), relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.
- **Orçamento do Estado:** o Balanço (que evidencia um total de € 1 378 066 e um total de fundos próprios negativo de € 1 436 167, incluindo um resultado líquido negativo de € 44 833), a demonstração de resultados, o mapa de fluxos de caixa e os mapas de execução orçamental, que evidenciam um total de € 18 016 556 de despesa paga e um total de € 18 016 556 de receita cobrada, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Cofre Privativo: o Balanço (que evidencia um total de € 30 313 104 e um total de fundos próprios de € 29 827 648, incluindo um resultado líquido negativo de € 441 157), a demonstração de resultados, o mapa de fluxos de caixa e os mapas de execução orçamental, que evidenciam um total de € 5 998 888 de despesa paga e um total de € 28 576 017 de receita cobrada (inclui saldo da gerência anterior de € 23 331 513), relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira do **Tribunal de Contas - Sede - Agregado, Orçamento do Estado e Cofre Privativo**, em 31 de dezembro de 2020, o seu desempenho financeiro, fluxos de caixa e a execução orçamental relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Plano Oficial de Contabilidade Pública (POCP).



Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras” abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos de que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião.

Ênfase

Relativamente à Pandemia Covid-19, são divulgados no ponto 2 do Relatório de Gestão e no ponto 2.39 do Anexo às Demonstrações Financeiras, os respetivos riscos, plano de contingência, medidas, impactos e incertezas, sendo convicção da Conselho Administrativo de que as atuais circunstâncias excepcionais decorrentes do subsequente agravamento da Pandemia no início de 2021 não colocam em causa a continuidade das operações do Tribunal de Contas. A nossa opinião não é modificada em relação a esta matéria.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela: (i) preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e a execução orçamental da Entidade de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal para o sector público (Plano Oficial de Contabilidade Pública - POCP); (ii) elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis; (iii) criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devido a fraude ou erro; (iv) adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e (v) avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se,

isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- (i) identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- (ii) obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- (iii) avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- (iv) concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- (v) avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- (vi) comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.



RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Lisboa, 29 de março de 2021

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Pedro Aleixo Dias'.

Pedro Aleixo Dias, em representação de
BDO & Associados, SROC, Lda.

ANEXO V CONTRADITÓRIO: ALEGAÇÕES DOS RESPONSÁVEIS

Telmo Mendes

De: Jose Tavares
Enviado: 4 de maio de 2021 15:57
Para: Antonio Silva
Cc: Telmo Mendes; Vera Figueiredo; Gabinete do Presidente; Fernando Flor de Lima; Paulo Costa; Marcia Vala; Sandra Pereira; Maria Luisa Bispo; Ana Isabel Lamego
Assunto: RE: Verificações Externas às contas individuais do Tribunal de Contas – Sede (Orçamento do Estado e Cofre Privativo), gerência de 2020: Audição de responsáveis

Confidencialidade: Confidencial

Excelentíssimo Senhor
Juiz Conselheiro António Fonseca da Silva
Muito agradeço o envio dos relatos para contraditório, informando que os mesmos não me suscitam quaisquer observações ou comentários.
Com os melhores cumprimentos, também pessoais
José Tavares

JOSÉ F. F. TAVARES

TRIBUNAL DE CONTAS
Av. da República 65 1050-189 - Lisboa
T: +351 21 392 1000
F: +351 21 392 1001
W: www.tcontas.pt



Excelentíssimo Senhor
Juiz Conselheiro
ANTÓNIO MANUEL FONSECA DA SILVA

Vossa referência
Proc. n. °2/2020

Nossa referência

Assunto: Verificação Externa da Conta do Tribunal de Contas – Sede Orçamento do Estado: gerência de 2020.

Em resposta à comunicação de Vossa Excelência através de e-mail do passado dia 4 de maio de, querendo, nos pronunciarmos sobre o teor do relato relativo à verificação externa identificada em epígrafe informamos que nada temos a observar quanto ao conteúdo do Relato em referência.

Com os melhores cumprimentos.

Assinado por: **Paulo Jorge Nogueira da Costa**

Num. de Identificação:

Data: 2021.05.05 12:47:35+01'00'

Certificado por: **Diário da República Eletrónico.**

Atributos certificados: **Diretor-Geral -
Direção-Geral do Tribunal de Contas.**



(Paulo Nogueira da Costa)

Assinado por: **Sandra Maria dos Santos Pereira**

Num. de Identificação:

Data: 2021.05.05 15:37:15+01'00'

Certificado por: **Diário da República Eletrónico.**

Atributos certificados: **Diretora de Serviços -
Direção-Geral do Tribunal de Contas.**



(Sandra Pereira)

[Assinatura
Qualificada] Ana
Isabel Ferreira
Rodrigues de Oliveira
Lamêgo

Assinado de forma digital por
[Assinatura Qualificada] Ana
Isabel Ferreira Rodrigues de
Oliveira Lamêgo
Dados: 2021.05.05 16:18:20
+01'00'

(Ana Lamego)

[Assinatura
Qualificada]

Márcia da
Conceição
Condessa Brito
Cardoso Vala

Assinado de forma
digital por [Assinatura
Qualificada] Márcia da
Conceição Condessa
Brito Cardoso Vala
Dados: 2021.05.05
15:33:00 +01'00'

(Márcia Vala)

Assinado por: **Maria Luísa Rato Bispo**

Num. de Identificação:

Data: 2021.05.05 15:45:11+01'00'

(Maria Luísa Bispo)

Assinado por: **António Manuel Marques do
Rosário**

Num. de Identificação:

Data: 2021.05.05 18:30:54+01'00'



(António Rosário)

ANEXO VI NOTA DE EMOLUMENTOS

Emolumentos e outros encargos (D.L. n.º 66/96, de 31.5)

Departamento de Auditoria II

Proc.º n.º 2/2020 -VEC

Entidade fiscalizada: Tribunal de Contas: Orçamento do Estado

Entidade devedora: Direção-Geral do Tribunal de Contas

Regime jurídico: AA
AAF

Unid: Euros

| Descrição | Base de cálculo ¹ | Valor dos emolumentos |
|---|------------------------------|-----------------------|
| Receitas próprias | | |
| Emolumentos apurados (1% das Receitas Próprias) | | |
| Emolumentos Limite Mínimo (VR) (art. 9.º, n.º 6 do RJETC) | | 1.716,40 |
| Emolumentos a pagar | | <u>1.716,40</u> |

O Auditor-Coordenador



(Telmo M. Mendes)

¹ Cfr. artigo 9.º do Decreto-Lei n.º 66/96, de 31/05, com as alterações da Lei n.º 139/99, de 28.08 e da Lei n.º 3-B/2000, de 04.04.

