

IV - GESTÃO OPERACIONAL.

4.1 DA "ALIMENTAÇÃO" DAS INFORMAÇÕES NO GP PARA.

(Não) foram registradas no Sistema de Gestão de Programas do Estado do Pará - GP⁶ as metas físicas estabelecidas no PPA (nem) e resultados físicos alcançados com a execução da LOA, (prejudicando) viabilizando a aferição de eficiência, eficácia e efetividade das políticas públicas competência da UG.

(Tendo em vista a ausência dos referidos registros, foi emitida a(s) Solicitação(ões) de Ação(ões) Corretiva(s) - SAC nºs xxx/xxxx, dar conhecimento do fato ao Gestor responsável, com cópia ao Gestor Máximo⁷ da UG e à Auditoria Geral do Estado - AGE.)

Em consulta ao PPA e SIAFEM, constatou-se a existência de (xx) programas e (xx) ações orçamentárias sob a responsabilidade da UG. O Programa (xxxxxxx) tem a finalidade de (.....) apresentando as ações (.....) (deverão ser citadas e analisadas todos programas da UG), a qual tinha por objetivo (....) público alvo (....), (e outros elementos necessários para a apresentação do Programa).

A Ação <xxxx> - <xxxx> (apresentar análise por Ação. Deverão ser citadas e analisadas todas as Ações), a qual tinha por objetivo (....) público alvo (.....) (e outros elementos necessários para a apresentação da Ação) apresentou execução financeira (adequada/ acima/ abaixo previsto, atingindo/ não atingindo) a meta física estabelecida para a referida Ação.

(....) O Programa (xxxxxxx) tem a finalidade de (.....) apresentando as ações (.....) (deverão ser citadas e analisadas todos programas da UG), a qual tinha por objetivo (....) público alvo (....), (e outros elementos necessários para a apresentação do Programa).

A Ação <xxxx - xxxxx> (apresentar análise por Ação. Deverão ser citadas e analisadas todas as Ações), a qual tinha por objetivo (....) público alvo (.....) (e outros elementos necessários para a apresentação da Ação) apresentou execução financeira (adequada/ acima/ abaixo previsto, atingindo/ não atingindo) a meta física estabelecida para a referida Ação.

(Tendo em vista a possibilidade de não atingimento da meta estabelecida, no final do terceiro trimestre⁸ foi emitida a(s) Solicitação de Ação Corretiva nº xxx/xxxx, dando conhecimento do fato ao Gestor responsável, com cópia ao Gestor Máximo da UG e à Auditoria Geral do Estado - AGE.)

Do exposto, conclui-se que as metas estabelecidas nos instrumentos de governo sob a Gestão da Unidade Gestora e os resultados, físico financeiro, por programa, projeto e atividade (não) foram alcançadas⁹ (parcialmente.)

V - GESTÃO PATRIMONIAL.

5.1 DA "ALIMENTAÇÃO" DAS INFORMAÇÕES NO SISPAT.

Os registros patrimoniais de bens pertencentes ao acervo do Órgão/ Entidade, no montante de (R\$XXXX), (não) foram (em parte) devidamente registrados no Sistema de Patrimônio do Estado - SISPAT¹⁰.

(Tendo em vista a ausência dos referidos registros, foi emitida a(s) Solicitação(ões) de Ação(ões) Corretiva(s) - SAC Nºs xxx/xxxx, dando conhecimento do fato ao Gestor Responsável, com cópia ao Gestor Máximo¹¹ da UG e à Auditoria Geral do Estado - AGE.)

5.2 INVENTÁRIO ANUAL

(Não) foi realizado Inventário de Bens Móveis na Unidade Gestora. (Tendo em vista a ausência do referido procedimento, foi emitida a(s) Solicitação de Ação Corretiva - SAC nº xxx/xxxx, dando conhecimento do fato ao Gestor Máximo¹² da UG e à Auditoria Geral do Estado - AGE.)

VI - GESTÃO CONTÁBIL

Os **saldos registrados em "Bancos"** (não) estão comprovados por extratos bancários constantes do processo de Prestação de Contas de Gestão da Unidade Gestora e (entretanto, não) possuem fidedignidade com os valores e registros do SIAFEM.

(Não) Consta no processo de Prestação de Contas de Gestão de Recursos Públicos Estaduais o Parecer do Contador responsável pela gestão contábil da Unidade Gestora, nos termos definidos no Anexo VI desta IN, certificando a (Não) **CONFORMIDADE CONTÁBIL** da UG, evidenciando que os Demonstrativos Contábeis registrados no SIAFEM (não) foram elaborados de acordo com as normas aplicáveis.

Os **demonstrativos contábeis** (não) se encontram devidamente assinados pelo Contador e pelo Gestor Máximo da Unidade Gestora.

(Tendo em vista a ausência (situação em desconformidade)..., foi emitida a(s) Solicitação de Ação Corretiva - SAC Nº xxx/xxxx, dando conhecimento do fato ao Gestor Responsável, com cópia ao Gestor Máximo¹³ da UG e à Auditoria Geral do Estado - AGE.)

VII - GESTÃO FINANCEIRA

As **disponibilidades financeiras** da UG são movimentadas mediante Ordens Bancárias de Pagamentos, não sendo realizados saques e movimentação de "dinheiros" em espécie.

Os recursos financeiros provenientes de **Convênios**¹⁴ (não) foram geridos em contas específicas e (não) apresentaram detalhamento adequado da fonte de recursos no SIAFEM.

Os **Repasses Financeiros Recebidos** (Grupo de Despesas 6) somaram no Exercício XXXX o valor de (R\$informar,) provenientes de (informar as situações por valor.)

Os **Repasses Financeiros Concedidos** (Grupo de Despesas 5) somaram no Exercício (XXXX) o valor de (R\$informar), os quais ocorreram pelos motivos descritos a seguir: (informar as situações por valor.)

A conta **"Diversos Responsáveis"** apresentou (aumento/diminuição) de seu saldo no Exercício (XXXX), considerando-se seu saldo inicial de (R\$informar) e saldo final de (R\$informar.)

A concessão de **Diárias**¹⁵ (não) observou as normas vigentes. A concessão de **Suprimento de Fundos** (não) observou as normas vigentes.

A **Receita** foi devidamente arrecadada conforme as normas aplicáveis (informar a norma aplicável), em conta bancária própria, somando no Exercício (XXXX) o valor de (R\$informar,) sendo devidamente registrada no SIAFEM, conforme conta contábil (indicar).

(Tendo em vista que(desconformidade de assunto acima abordado)....., foi emitida a(s) Solicitação(ões) de Ação(ões) Corretiva(s) Nºs xxx/xxxx, dando conhecimento do fato ao Gestor Responsável para providências, com cópia ao Gestor Máximo¹⁶ da UG e à Auditoria Geral do Estado - AGE.)

VIII - CONTROLES DA GESTÃO¹⁷

(Não) há registro, no Exercício (XXXX), de ações do Controle Externo por parte do **Tribunal de Contas do Estado do Pará**, (não) havendo a formulação de Recomendações a serem adotados por esta UG. (indicar as recomendações do TCE, se for o caso)

Por ocasião do último julgamento das Contas da UG, referente ao Exercício (XXXX), ocorrido por meio do Acórdão TCE nº (xxx/xxxx, xxxxxx), de (xx/xx/xxxx), foram adotadas ações por esta Unidade Gestora visando: cumprir as Recomendações e/ou Determinações formuladas pelo TCE, bem como; evitar a reincidência de situações que ensejaram em julgamento das Contas 'Com Ressalva' e/ou 'Irregulares', conforme descrito a seguir:

< transcrever cada situação de Determinação ou Recomendação constante do Acórdão TCE, e em seguida, quais as providências adotadas pela UG para o seu cumprimento ou para se evitar reincidência de situações consideradas com impropriedade e/ou irregularidade. >

(Não) há registro, no Exercício (XXXX), de ações de Controle Interno por parte da **Auditoria Geral do Estado - AGE**, (não) havendo a formulação de Recomendações a serem adotados por esta UG. (indicar as recomendações do TCE, se for o caso)

(Dessa forma, visando o atendimento das recomendações formuladas constantes do(s) Relatório(s) de Fiscalização/ Auditoria/ Acompanhamento AGE nº xxx/xxxx, foram adotadas as seguintes medidas:)

<informar as medidas adotadas pela UG para cada item de atuação do Controle Interno, visando demonstrar as ações para atendimento das recomendações formuladas.>

IX - DA CONFORMIDADE DOS ATOS DE GESTÃO NO SIAFEM

A conformidade dos atos de Gestão no SIAFEM foi registrada da seguinte forma:

SITUAÇÃO DE CONFORMIDADE DOS ATOS DE GESTÃO EM 31/12/(XXXX).

Mês	Nº de dias COM RESTRIÇÃO	Nº de dias SEM RESTRIÇÃO	Nº de dias SEM CONFORMIDADE*
Janeiro			
Fevereiro			
Março			
Abril			
Mai			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			

Novembro			
Dezembro			

A situação "Sem Conformidade" que caracteriza a ausência de conformidade deve ser evitada, sendo monitorada pela AGE.

A situação "Com Restrição" deverá ser explicitada caso a caso, bem como deve ser monitorada e acompanhada, uma vez que o Sistema "fecha" para alterações futuras, visando informar, quando da Emissão do Relatório e Parecer Conclusivo, se esta situação de Restrição foi ou não saneada dentro do Exercício, quais as providências adotadas pela UCI e pela UG para sua correção, e por fim, como esta afetou a situação de Conformidade.

(Não) ocorreu Ausência de Conformidade (SEM CONFORMIDADE) no Exercício (XXXX), (devido a) <apresentar justificativas para registros sem conformidade> ...

(As Conformidades **COM RESTRIÇÃO** foram ocasionadas pelo não atendimento¹⁸ das SACs nº enumerar. Conforme consta da Relação de SACs emitidas, o Gestor responsável não procedeu a adoção de medidas corretivas dentro do prazo normativo para sua regularização, notificando-se o Gestor responsável, com cópia ao Gestor Máximo da UG e à Auditoria Geral do Estado - AGE.)

RESTRIÇÕES NO EXERCÍCIO E SITUAÇÃO DE ATENDIMENTO EM 31/12/(XXXX).

MÊS	DIA - DESCRIÇÃO DOS MOTIVOS DO REGISTRO COM RESTRIÇÃO.	DESCRIÇÃO DAS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS PELO RESPONSÁVEL	Situação da Pendência em 31/12/xxxx
Janeiro	01 - 02 -		Atendida ou Não Atendida
Fevereiro	15 - 24 -		
Março			
Abril			
Mai			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			

Nesta Tabela, a Situação da Pendência deverá informar se a situação de CONFORMIDADE foi posteriormente **Atendida ou Não Atendida**. A finalidade é facilitar o acompanhamento das CONFORMIDADES e demonstrar se eventuais situações dadas como RESTRIÇÃO no mês foram saneadas ainda no Exercício.

X - INFORMAÇÕES ADICIONAIS RELEVANTES:

Não havendo outras informações adicionais julgadas relevantes esta Unidade de Controle Interno apresenta o presente RELATÓRIO e o respectivo PARECER CONCLUSIVO, a este anexado. (detalhar outras informações adicionais julgadas relevantes, se for o caso) É o Relatório.

Responsável pelo NCI (Nome e Matrícula)	APC (Nome e Matrícula)
APC (Nome e Matrícula)	APC (Nome e Matrícula)
APC (Nome e Matrícula)	APC (Nome e Matrícula)

ANEXO V

PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Unidade Gestora XXXXXX/XXXX: (Código UG/Gestão e Nome UG), Exercício de XXXX.

Responsável: Sr. XXXXXX (Cargo, período de xx/xx/xxxx a xx/xx/xxxx)

Em atendimento ao Art. 44, inciso IV, da Lei Complementar nº 081, de 26 de abril de 2012 (LOTCEPA), c/c o inciso IV, do Art. 160 do Ato nº 63, de 17 de dezembro de 2012 (RITCEPA), emite-se o presente Parecer formalizando a opinião da Unidade de Controle Interno acerca da Prestação de Contas de Gestão de sua Unidade Gestora, quanto aos procedimentos de Controle Interno realizados no exame da legalidade, legitimidade e economicidade da Gestão, conforme disposto no Artigo 9º da Instrução Normativa AGE Nº xxx/2013:

1. A Prestação de Contas de Gestão de Recursos Públicos Estaduais foi elaborada de acordo (em desacordo) com os parâmetros definidos pelo TCE-PA e no referido Instrução Normativa AGE Nº xxx/2013; ¹⁹
2. As informações da Unidade Gestora serão disponibilizadas em tempo real para acesso público, em observância à Lei Complementar Federal Nº131/2009, incentivando o Controle Social e dando cumprimento ao princípio de participação popular estabelecido no art. 20 da Constituição Estadual, (não) havendo²⁰ o registro de denúncias nesta Unidade Gestora, julgadas relevantes para o exame da Prestação de Contas de Gestão de Recursos Públicos Estaduais;
3. O Contador responsável pela gestão contábil da Unidade Gestora, nos termos definidos no Anexo VI desta IN, certificou que os registros contábeis da UG constantes do SIAFEM estão de acordo com normas e princípios de contabilidade, emitindo-se Parecer Conclusivo pela CONFORMIDADE CONTÁBIL SEM (COM) RESTRIÇÃO ²¹;
4. Considerando, por fim, os fatos demonstrados no Relatório desta Unidade de Controle Interno, emite-se Parecer Conclusivo pela CONFORMIDADE DOS ATOS DE GESTÃO SEM (COM) RESTRIÇÃO (SEM/COM DANO AO ERÁRIO) ²², uma vez que os atos de Gestão expressam, de forma fidedigna e com base em documentos hábeis, os registros efetuados, a exatidão dos demonstrativos contábeis, a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos mesmos.

É o Parecer.

Local e data
(RESPONSÁVEL PELO NCI e/ou APC's²³)