

PORTARIA AGE Nº 115/2014, de 12 de dezembro de 2014.

Dispõe sobre a definição, para o Exercício 2014, dos procedimentos internos para dar cumprimento tempestivo aos ditames da Instrução Normativa AGE Nº 001/2014, de 20/11/2014.

O AUDITOR GERAL DO ESTADO, no uso das atribuições que lhe são conferidas por lei, conforme Art. 18, Inciso VIII c/c Inciso XV, e: CONSIDERANDO a necessidade de mobilização institucional do Quadro Funcional atualmente existente neste Órgão Central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual, objetivando racionalizar os recursos e convergir os esforços internos para o atendimento tempestivo, eficiente e eficaz dos ditames estabelecidos na Instrução Normativa AGE Nº 001/2014, de 20/11/2014, referente ao Exercício 2014;

CONSIDERANDO a necessidade de padronização das atividades mínimas necessárias para garantir a excelência no desempenho de sua missão institucional;

CONSIDERANDO o disposto na referida IN, em especial ao estabelecido no *caput* e Parágrafo Único, do Art. 12, c/c o Art. 13, o Parágrafo Segundo, do Art. 19 e o Inciso III, do Art. 33;

RESOLVE:
Art. 1º. Todos os Colaboradores da Auditoria Geral do Estado - AGE, no desempenho de suas atribuições funcionais e em prol da realização da missão institucional, deverão observar e zelar pela correta e tempestiva aplicação dos procedimentos, metodologia e definições da Instrução Normativa AGE Nº 001/2014, de 20/11/2014, referente ao Exercício 2014.

Art. 2º. Os Colaboradores da Auditoria Geral do Estado - AGE deverão realizar todos os procedimentos estabelecidos na referida IN e seus ANEXOS, de acordo com a metodologia, prazos e documentos necessários, objetivando subsidiar a emissão de Relatórios e Pareceres deste Órgão Central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual.

Art. 3º. Para o Exercício 2014, objetivando dar cumprimento ao estabelecido no Art. 4º, c/c o Parágrafo Único, do Art. 12 e Parágrafo Segundo, do Art. 19 daquela IN, serão obrigatórios os procedimentos de confirmação e verificação quanto ao nível de disponibilização na rede mundial de computadores, por meio dos Sítios/ Portais Oficiais das informações da Unidade Gestora - UG para instrumentalização do Controle Social e Promoção da Transparência, consubstanciando-se em: I - Consulta ao Portal de Transparência, objetivando certificar-se da disponibilização de informações da Execução Orçamentária e Financeira da UG, quanto às:

- Receitas e Despesas;
- Despesas com Pessoal.

II - Consulta ao sítio eletrônico Compras Pará e/ou da UG e/ou do Órgão Responsável, objetivando certificar-se da disponibilização no âmbito da UG analisada de:

- Editais de Licitação;
- Contratos realizados/celebrados.

III - Relatórios Gerenciais inerentes às Unidades Organizacionais, objetivando demonstrar todas as Ações de Controle desenvolvidas no Exercício 2014, conforme Item XI do ANEXO IX - RECOMENDAÇÕES da Instrução Normativa AGE Nº 001/2014;

IV - Relatórios Gerenciais e/ou Específicos do *Business Object*, objetivando a demonstração de assuntos específicos ou obtenção/demonstração de situações a nível gerencial, em especial:

- Diversos Responsáveis;
- Multas, Juros e Encargos;
- Demonstração da Dotação e Execução Orçamentária e Financeira da UG;

c.1 Demonstração da Dotação Inicial autorizada na Lei Orçamentária Anual para a UG e Alterações Orçamentárias ocorridas - QUADRO e/ou GRÁFICO 01.

c.2 Demonstração da Economia Orçamentária - QUADRO e/ou GRÁFICO 02:

c.3 Demonstração da Despesa Realizada por Classificação Funcional - QUADRO e/ou GRÁFICO 03:

c.4 Demonstração da Despesa Realizada por Programa/ Projeto/ Atividade / Ação - QUADRO e/ou GRÁFICO 04:

c.5 Demonstração da Despesa Realizada por Grupo de Despesa - QUADRO e/ou GRÁFICO 05:

c.6 Demonstração da Despesa Realizada por Modalidade de Aplicação - QUADRO e/ou GRÁFICO 06:

c.7 Demonstração da Despesa Realizada por Natureza de Despesa e Modalidade de Licitação - QUADRO e/ou GRÁFICO 07:

c.8 Demonstração da Despesa Realizada por Modalidade de Licitação e Grupo de Despesa - QUADRO e/ou GRÁFICO 08:

c.9 Demonstração da Despesa Realizada por Fontes de Recursos - QUADRO e/ou GRÁFICO 09:

c.10 Demonstração da Despesa Realizada por Fonte de Recursos Detalhada - QUADRO e/ou GRÁFICO 10:

c.11 Demonstração de Despesas Pagas e de Inscrição em Restos a Pagar - QUADRO e/ou GRÁFICO 11:

c.12 Demonstração das Disponibilidades por Fonte de Recursos - QUADRO e/ou GRÁFICO 12:

c.13 Quanto ao Quadro de Pessoal existente no Órgão/UG Principal- QUADRO e/ou GRÁFICO 13:

d) Receita;

V - Consulta ao sítio eletrônico do *Banparanet* e/ou Portal de Transparência, objetivando certificar-se de que as aquisições de bens e contratação de serviços efetuadas nas hipóteses de Dispensa de Licitação em razão do valor, com fundamento legal nos Incisos I e II e Parágrafo Único, do Art. 24, da Lei Federal Nº 8.666/93, no âmbito da Unidade Gestora, ocorreram em Sessão Pública, à distância, por meio de Sistema próprio;

VI - Consultas ao sítio eletrônico GP Pará, objetivando certificar-se da "alimentação" do referido Sistema e o Grau de Valoração dos Programas / Projetos / Atividades / Ação, segundo o referido Sistema Corporativo de Governo;

VII - Consultas ao SIAFEM, objetivando certificar-se da "alimentação" do referido Sistema; conhecer as situações registradas quanto à

conformidade dos Atos de Gestão; (validar saldos/ demonstrações do *Business Object*); e ainda, comunicar, pelas Demonstrações Contábeis, os saldos existentes, além de eventuais inconsistências, se for o caso, através das seguintes transações:

- SIAFEM2014-AUDICON,CONFUG,CONCONFUG (CONSULTA CONFORMIDADE DA UG)
- SIAFEM2014-CONTAB,CONSULTAS,LISCONTIR (LISTA IRREGULARIDADE EQUACAO)
- SIAFEM2014-CONTAB,CONSULTAS,CONINCONS (CONSULTA CONTAS INCONSISTENTES)
- SIAFEM2014-CONTAB,CONSULTAS,BALANSINTV (BALANCO SINTETICO-VER.ANTERIOR) ou BALANSINT (BALANCO SINTETICO POR ORGAO), caso esta última já esteja disponível.
- SIAFEM2014-CONTAB,CONSULTAS,BALANCETE (BALANCETE CONTABIL) ou SIAFEM2014-CONTAB,CONSULTAS,IMPBALANCT (IMPRIME BALANCETE DA UG)
- SIAFEM2014-EXEORC,CONSULTAS,CONORC (CONSULTA ORÇAMENTO DETALHADO)

Parágrafo Primeiro. A realização dos procedimentos e o produto obtido serão comprovadas mediante a apresentação dos Papéis de Trabalho, por meio físico e arquivo eletrônico.

Parágrafo Segundo. Os Papéis de Trabalho referentes aos Itens I, II, V, VI e VII, do Art. 3º desta Portaria, devem apresentar capa/sumário e serão devidamente assinados e rubricados pelos Emitentes/ Consultentes. Os Itens III e IV poderão ser estruturados em formato de Cadernos de Controladoria, a critério deste Titular da Auditoria Geral do Estado - AGE e conforme estabelecer a Ordem de Serviço.

Parágrafo Terceiro. O meio físico será processado em atendimento à determinação Superior, mediante a designação por Ordem de Serviço, a qual estabelecerá identificação do Responsável, o escopo/atividade, o prazo, a data-base, o procedimento a ser realizado e a estrutura de informação a ser observada para o alcance dos objetivos institucionais.

Parágrafo Quarto. A estrutura de informação a ser observada para o alcance dos objetivos institucionais está disposta nos Anexos desta Portaria.

Parágrafo Quinto. O produto obtido com a realização dos procedimentos será encaminhado por *e-mail* institucional, no formato *.docx* ou *.xls*, sendo a data de encaminhamento a base para verificação do atendimento à demanda sob responsabilidade do Servidor, registrada por meio de Ordem de Serviço.

Art. 4º. Além dos procedimentos estabelecidos no Artigo anterior, serão ainda realizados procedimentos para avaliação das Recomendações efetuadas em relação ao Exercício Anterior ao analisado, em atendimento ao estabelecido no Parágrafo Quarto, do Art. 14 da IN multitemencionada;

Art. 5º. Os processos internos inerentes ao cumprimento desta Portaria e da IN AGE Nº 001/2014 serão coordenados pelos Órgãos de atuação estratégica e diretiva desta AGE, nos termos do Inciso I, Art. 12, do Decreto Estadual Nº 2.536/2006.

Art. 6º. A designação de Auditor de Finanças e Controle - AFC para a realização dos presentes trabalhos ocorrerão por Ordem de Serviço.

Art. 7º. Considerando a quantidade relevante de Relatórios e Pareceres em sendo emitidos por este Órgão Central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual em curto espaço de tempo, a complexidade das ações e atividades necessárias, em exíguo prazo; considerando o fluxo de informações entre os Agentes internos e externos envolvidos e ainda o atual contingente existente nesta Auditoria Geral do Estado - AGE, os presentes trabalhos poderão ser, a critério deste Titular, delegados a qualquer Servidor ocupante do Cargo de Auditor de Finanças e Controle - AFC desta AGE, independentemente de sua lotação atual nas Unidades Administrativas, (Controladoria, Auditoria/Fiscalização/Acompanhamento Governamental, Ouvidoria, Corregedoria), em conformidade com as atribuições do Cargo, conforme estabelecido no Anexo III, da Lei Estadual Nº 6.176/1998 e suas alterações.

Art. 8º. Revogam-se as disposições em contrário.

Art. 9º. Dê-se ciência, registre-se, publique-se e cumpra-se.

Roberto Paulo AMORAS

Auditor Geral do Estado

ANEXOS DA PORTARIA AGE Nº 115/2014 DE 10 DE DEZEMBRO DE 2014

	UG'S POR TIPO DE ADMINISTRAÇÃO E Nº DE RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE
<input type="checkbox"/>	TABELA A - RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 X UG'S DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA
<input type="checkbox"/>	TABELA A2 - RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 X UG'S FUNDOS
<input type="checkbox"/>	TABELA A3 - RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 X UG'S DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA
<input type="checkbox"/>	TABELA B - CONFORMIDADES NO SIAFEM
<input type="checkbox"/>	TABELA B1 - CONFORMIDADE DIÁRIA
<input type="checkbox"/>	TABELA B2 - CONFORMIDADE COM RESTRICÇÃO
<input type="checkbox"/>	TABELA B3 - CONFORMIDADE CONTÁBIL
<input type="checkbox"/>	TABELA C - AÇÕES DE CONTROLE
<input type="checkbox"/>	TABELA D - DIVERSOS RESPONSÁVEIS
<input type="checkbox"/>	TABELA E - MULTAS, JUROS E ENCARGOS FINANCEIROS
<input type="checkbox"/>	TABELA F - DISPONIBILIZAÇÃO DAS INFORMAÇÕES NO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA.
<input type="checkbox"/>	TABELA G - DISPONIBILIZAÇÃO DAS INFORMAÇÕES, NO ENDEREÇO ELETRÔNICO DA UG, DO ÓRGÃO OU COMPRAS PARÁ.
<input type="checkbox"/>	TABELA H - DESPESAS DE PEQUENO VULTO
<input type="checkbox"/>	TABELA I - RECOMENDAÇÕES ANTERIORES
<input type="checkbox"/>	TABELA J - GP PARÁ
<input type="checkbox"/>	TABELA K - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DA UG.

P QUADRO 01: DEMONSTRAÇÃO DA DOTAÇÃO INICIAL AUTORIZADA NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL PARA A UG E ALTERAÇÕES

ORÇAMENTÁRIAS OCORRIDAS:

<input type="checkbox"/>	Gráfico 01.1 - Dotação Total da UG
<input type="checkbox"/>	Gráfico 01.2 - Dotação Por Programa da UG
P QUADRO 02:	DEMONSTRAÇÃO DA ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 02.1 - Economia Orçamentária Total da UG
<input type="checkbox"/>	Gráfico 02.2 - Economia Orçamentária Por Programa da UG
P QUADRO 03:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 03.1 - Classificação Funcional / Função da UG
<input type="checkbox"/>	Gráfico 03.2 - Classificação Funcional / SubFunção da UG
P QUADRO 04:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR PROGRAMA:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 04 - Demonstração da Despesa Realizada por Programa da UG
P QUADRO 4.1:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR PROJETO/ ATIVIDADE /AÇÃO:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 04.1 - Demonstração da Despesa Realizada por Projeto/ Atividade/ Ação
P QUADRO 05:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR GRUPO DE DESPESA:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 05 - Demonstração da Despesa Realizada por Grupo de Despesa
P QUADRO 06:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE APLICAÇÃO
<input type="checkbox"/>	Gráfico 06 - Demonstração da Despesa Realizada por Modalidade de Aplicação
P QUADRO 6.1:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE APLICAÇÃO E DE LICITAÇÃO:
P QUADRO 07:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO
<input type="checkbox"/>	Gráfico 07 - Demonstração da Despesa Realizada por Modalidade de Licitação
P QUADRO 7.1:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO E GRUPO DE DESPESA:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 07.1 - Demonstração da Modalidade de Licitação, Por Grupo de Despesa
P QUADRO 7.2:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO E NATUREZA DE DESPESA:
P QUADRO 7.3:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR SUBITEM DA DESPESA E MODALIDADE DE LICITAÇÃO:
P QUADRO 08:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR FONTES DE RECURSOS:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 08.1 - Demonstração Fonte de Recurso 2013
<input type="checkbox"/>	Gráfico 08.2 - Demonstração Fonte de Recurso 2014
<input type="checkbox"/>	Gráfico 08.3 - Demonstração da Evolução por Fonte de Recursos 2013 - 2014
P QUADRO 09:	DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR FONTE DE RECURSOS DETALHADA:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 09.1 - Demonstração Fonte de Recurso Detalhada 2013
<input type="checkbox"/>	Gráfico 09.2 - Demonstração Fonte de Recurso Detalhada 2014
<input type="checkbox"/>	Gráfico 09.3 - Demonstração da Evolução por Fonte de Recursos Detalhada 2013 - 2014
P QUADRO 10:	DEMONSTRAÇÃO DE DESPESAS PAGAS E DE INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 10.1 - Demonstração Financeira da Despesa Realizada 2013 - Pizza
<input type="checkbox"/>	Gráfico 10.2 - Demonstração Financeira da Despesa Realizada 2014 - Pizza
<input type="checkbox"/>	Gráfico 10.3 - Demonstração da Evolução do Restos a Pagar 2013 - 2014 em Colunas Agrupadas.
P QUADRO 11:	DEMONSTRAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR FONTE DE RECURSOS:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 11.1 - Demonstração das Disponibilidades por Fonte de Recursos 2013 - Pizza
<input type="checkbox"/>	Gráfico 11.2 - Demonstração das Disponibilidades por Fonte de Recursos 2014 - Pizza
<input type="checkbox"/>	Gráfico 11.3 - Demonstração da Evolução Disponibilidades por Fonte de Recursos 2013 - 2014 em Colunas Agrupadas.
P QUADRO 12:	PESSOAL EXISTENTE NO ÓRGÃO/UG PRINCIPAL:
<input type="checkbox"/>	Gráfico 12.1 - Demonstrativo de Pessoal por Vínculo Funcional 2013 - Pizza
<input type="checkbox"/>	Gráfico 12.2 - Demonstrativo de Pessoal por Vínculo Funcional 2014 - Pizza
<input type="checkbox"/>	Gráfico 12.3 - Demonstrativo de Evolução de Pessoal por Vínculo Funcional 2013 - 2014 em Colunas Agrupadas.
P QUADRO 12.1:	DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL, POR SUBITEM DE DESPESA GRUPO 331.
<input type="checkbox"/>	Gráfico 12.1.1 - Despesa com Pessoal em 2013
<input type="checkbox"/>	Gráfico 12.1.2 - Despesa com Pessoal em 2014
<input type="checkbox"/>	Gráfico 12.1.3 - Evolução de Despesa com Pessoal 2013 - 2014.
<input type="checkbox"/>	TABELA L - RECEITA
<input type="checkbox"/>	Gráfico 13.1 - Receita em 2013;
<input type="checkbox"/>	Gráfico 13.2 - Receita em 2014;
<input type="checkbox"/>	Gráfico 13.3 - Evolução da Receita 2013 - 2014