

RELATÓRIO ANUAL DE CONTAS Nº. 33/2024 – CCAM/CGE

Ordem de Serviço:	Processo PAE nº. 2024/215439 - Memorando nº. 01/2024 – CCAM/CGE
Processo(s)/Referência:	Processo PAE nº. 2024/110648
Assunto:	Prestação de Contas Anual de Gestão referente ao exercício de 2023
Interessado:	Fundação Santa Casa de Misericórdia do Pará- FSCMPA
Responsável:	Leila Maria Nascimento Costa
Data:	04/03/2024

1. RESUMO

A presente ação de controle tem como base o art. 46, §2º, da Lei Complementar nº. 081, de 26 de abril de 2012, o item 25 do Anexo I da Resolução TCE nº. 18.975/2017, o art. 34, II, do Decreto Estadual nº. 3.513, de 22 de novembro de 2023, o art. 32 da Lei Estadual nº 10.021, de 31 de julho de 2023 e as disposições da Instrução Normativa CGE nº. 03, de 01 de dezembro de 2023.

O Relatório Anual de Contas trata da verificação das informações prestadas pela Unidade de Controle Interno da **FSCMPA**, de acordo com as disposições da Instrução Normativa CGE nº. 03/2023.

Além disso, será realizada avaliação de desempenho, dentro de escopo definido em cada caso, com base nas informações disponíveis no sistema SIGPLAN. O acesso aos dados ocorreu a partir da data de 15/01/2024, após o encerramento do prazo previsto para o preenchimento (12/01/2024), conforme determina o art. 36, do Decreto Estadual nº 3.513/2023.

A citada avaliação de desempenho observará a execução orçamentária por programa e o atingimento das metas físicas previstas nas principais ações dos programas relacionados a UG principal **FSCMPA**, como segue:

Quadro 1.1 – Objeto do monitoramento.

Órgão/Entidade	Unidade Gestora
Fundação Santa Casa de Misericórdia do Pará- FSCMPA	610201 (FSCMPA)
	610202 (NGNSTC)

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E METAS FÍSICAS DAS PRINCIPAIS AÇÕES FINALÍSTICAS.

Por meio de consulta realizada ao sistema SIGPLAN por meio do relatório “Execução Orçamentária por Programa”, conforme tela constante no Anexo I deste relatório, são apresentadas as informações da execução orçamentária por programa conforme segue:

RELATÓRIO ANUAL DE CONTAS Nº. 33/2024 – CCAM/CGE

Quadro 2.1 – Demonstrativo da execução orçamentária por programa.

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ		Execução Orçamentária por Programa				
Secretaria de Estado de Planejamento e Administração		Exercício: 2023				
Sistema Integrado de Planejamento - Sigplan		Emissão: 26/2/2024 12:14:59				
Categorias Resumidas						
ÁREA/PROGRAMAÇÃO/AÇÃO	DOT.INICIAL	DOT.REAL(*)	EMPENHADO	LIQUIDADADO	%EXE	SALDO
PROTEÇÃO E DESENVOLVIMENTO SOCIAL						
CIDADANIA, JUSTIÇA E DIREITOS HUMANOS						
- ATENDIMENTO INTEGRADO DE MULHERES, CRIANÇAS E ADOLESCENTES EM SITUAÇÃO DE VIOLÊNCIA		30.000,00	1.360,00	1.360,00	5	28.640,00
TOTAL "CIDADANIA, JUSTIÇA E DIREITOS HUMANOS"		30.000,00	1.360,00	1.360,00	5	28.640,00
CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO						
- FOMENTO À PESQUISA, INICIATIVA CIENTÍFICA, TECNOLÓGICA E INOVAÇÃO		951.450,67	132.947,00	132.947,00	14	818.503,67
TOTAL "CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO"		951.450,67	132.947,00	132.947,00	14	818.503,67
GOVERNANÇA PÚBLICA						
- CAPACITAÇÃO DE AGENTES PÚBLICOS	600.000,00	787.040,00	176.275,02	176.275,02	22	610.764,98
- EDIÇÃO E PUBLICAÇÃO DE ATOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA		226.000,00	179.111,90	139.415,20	62	46.888,10
- GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		7.805.340,00	7.486.079,89	6.829.674,26	88	319.260,11
TOTAL "GOVERNANÇA PÚBLICA"	600.000,00	8.818.380,00	7.841.466,81	7.145.364,48	81	976.913,19
MANUTENÇÃO DA GESTÃO						
- ABASTECIMENTO DE UNIDADES MÓVEIS DO ESTADO		2.140.000,00	2.070.579,18	1.886.002,93	88	69.420,82
- CONCESSÃO DE AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO		34.892.612,30	29.188.295,82	29.188.295,82	84	5.704.316,48
- CONCESSÃO DE AUXÍLIO TRANSPORTE		4.090.011,29	3.485.104,48	3.485.104,48	85	604.906,81
- OPERACIONALIZAÇÃO DAS AÇÕES ADMINISTRATIVAS	16.812.000,00	70.383.270,08	65.468.387,57	60.540.922,62	86	4.914.882,51
- OPERACIONALIZAÇÃO DAS AÇÕES DE RECURSOS HUMANOS	14.000.000,00	319.639.072,14	291.220.377,51	291.356.110,22	91	28.418.694,63
TOTAL "MANUTENÇÃO DA GESTÃO"	30.812.000,00	431.144.965,81	391.432.744,56	386.456.436,07	90	39.712.221,25
SAÚDE						
- EDUCAÇÃO NA SAÚDE	911.000,00	5.847.669,39	2.542.341,21	2.434.754,27	42	3.305.328,18
- IMPLEMENTAÇÃO DA REDE DE OUVIDORIAS DO SUS		84.000,00	73.765,00	73.765,00	88	10.235,00
- IMPLEMENTAÇÃO DA REDE DE DOAÇÃO, CAPTAÇÃO E TRANSPLANTE DE ÓRGÃOS E TECIDOS	1.200.000,00	1.744.049,16	756.698,00	588.370,24	34	987.351,16
- IMPLEMENTAÇÃO DOS SERVIÇOS DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	33.110.937,00	108.883.411,17	80.406.241,89	76.722.437,18	70	28.477.169,28
- REQUALIFICAÇÃO DE ESTABELECIMENTO DE SAÚDE		11.754.690,00	11.953.447,59	6.971.461,88	59	-198.757,59
TOTAL "SAÚDE"	35.221.937,00	128.313.819,72	95.732.493,69	86.790.788,57	68	32.581.328,03
TOTAL PROTEÇÃO E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	66.633.937,00	569.258.616,20	495.141.012,06	480.526.896,12	84	74.117.604,14

(*) Dot. Real = Dot. Inicial + Suplementação - Redução.

26/2/2024 12:14:59

1/1

Fonte: SIGPLAN - consulta realizada em 26/02/2024.


Verifica-se que a FSCMPA possui registro de execução orçamentária em 05 (cinco) programas, sendo 3(três) finalísticos (Cidadania Justiça e Direitos Humanos; Ciência, Tecnologia e Inovação e o programa Saúde). Entre os programas, o com maior despesa realizada (R\$386.456.436,07) foi Manutenção da Gestão, representando 76% da despesa total realizada (R\$480.526.896,12).

Contudo, analisaremos o programa finalístico com maior despesa realizada (**Saúde**), cujo valor foi R\$86.790.788,57, equivalente a 18% de todo o valor executado no exercício (R\$480.526.896,12).

Dentro do programa **Saúde**, para análise do desempenho em relação ao atingimento das metas físicas e a respectiva alocação dos recursos das mesmas, foi considerada a despesa realizada de três ações de maior valor da despesa realizada. Para esse levantamento foi utilizado o “Relatório de Avaliação dos Programas – Por Órgão” do SIGPLAN, conforme segue:

RELATÓRIO ANUAL DE CONTAS Nº. 33/2024 – CCAM/CGE

Quadro 2.2 – Relatório de Avaliação dos Programas – Por Órgão, em R\$1.000,00.

 GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ Secretaria de Estado de Planejamento - SEPLAN SIGPLAN - Monitoramento	Relatório de Avaliação dos Programas - Por Órgão Referência: 2023 Impresso em: 26/2/2024
	Captura Retangular


ORGÃO: Fund. Santa Casa - Fundação Santa Casa de Misericórdia do Pará Em R\$ 1.000,00

PROGRAMA: Manutenção da Gestão

Ação	Produto	Un	Execução Física			Execução Orçamentária/Financeira			
			Meta Prevista	Meta Realizada	%	Dotação Inicial	Dotação Real	Despesa Realizada	%
Abastecimento de Unidades Móveis do Estado	Unidade Abastecida	Un	15	10	66,67	2.100,00	2.140,00	1.886,00	88,13
Concessão de Auxílio Alimentação	Servidor Beneficiado	Un	2.481	2.404	96,89	30.297,50	34.892,61	29.188,30	83,65
Concessão de Auxílio Transporte	Servidor Beneficiado	Un	2.576	2.300	89,27	3.974,40	4.090,01	3.485,10	85,21
Operacionalização das Ações Administrativas	Contrato Mantido	Un	34	34	100,00	70.450,36	70.383,27	60.540,92	86,02
Operacionalização das Ações de Recursos Humanos	Servidor Remunerado	Un	2.975	2.964	99,62	303.542,37	319.639,07	291.356,42	91,15

PROGRAMA: Saúde

Ação	Produto	Un	Execução Física			Execução Orçamentária/Financeira			
			Meta Prevista	Meta Realizada	%	Dotação Inicial	Dotação Real	Despesa Realizada	%
Educação na Saúde	Pessoa Qualificada	Un	3.377	1.876	55,55	2.531,00	5.847,67	2.434,75	41,64
Implementação da Rede de Ouvidorias do SUS	Manifestação Finalizada	Un	1.308	946	72,32	84,00	84,00	73,77	87,82
Implementação da Rede de Doação, Captação e Transplante de Órgãos e Tecidos	Procedimento Realizado	Un	1.020	560	54,90	1.560,00	1.744,05	588,37	33,74
Implementação dos Serviços de Média e Alta Complexidade	Procedimento de Saúde Realizado	Un	972.127	874.532	89,96	69.914,49	108.883,41	79.242,49	72,78
Requalificação de Estabelecimento de Saúde	Estabelecimento Requalificado	Un	1	1	100,00	10.000,00	11.754,69	6.971,46	59,31

 GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ Secretaria de Estado de Planejamento - SEPLAN SIGPLAN - Monitoramento	Relatório de Avaliação dos Programas - Por Órgão Referência: 2023 Impresso em: 26/2/2024
	Captura Retangular

ORGÃO: Fund. Santa Casa - Fundação Santa Casa de Misericórdia do Pará Em R\$ 1.000,00

PROGRAMA: Cidadania, Justiça e Direitos Humanos

Ação	Produto	Un	Execução Física			Execução Orçamentária/Financeira			
			Meta Prevista	Meta Realizada	%	Dotação Inicial	Dotação Real	Despesa Realizada	%
Atendimento Integrado de Mulheres, Crianças e Adolescentes em Situação de Violência	Pessoa Atendida	Un	1.812	1.879	103,70	30,00	30,00	1,36	4,53

PROGRAMA: Ciência, Tecnologia e Inovação

Ação	Produto	Un	Execução Física			Execução Orçamentária/Financeira			
			Meta Prevista	Meta Realizada	%	Dotação Inicial	Dotação Real	Despesa Realizada	%
Fomento à Pesquisa, Iniciativa Científica, Tecnológica e Inovação	Projeto Apoiado	Un	0	6	0,00	0,00	951,45	132,95	13,97

PROGRAMA: Governança Pública

Ação	Produto	Un	Execução Física			Execução Orçamentária/Financeira			
			Meta Prevista	Meta Realizada	%	Dotação Inicial	Dotação Real	Despesa Realizada	%
Capacitação de Agentes Públicos	Agente Capacitado	Un	432	751	173,84	780,00	787,04	176,28	22,40
Edição e Publicação de Atos da Administração Pública	Ato Publicado	Un	2.610	2.337	89,54	216,00	226,00	139,42	61,69
Gestão de Tecnologia da Informação e Comunicação	Serviço Realizado	Un	30	32	106,67	7.118,03	7.805,34	6.829,67	87,50

Fonte: Consulta realizada em 26/02/2024 no SIGPLAN.

Os resultados apresentados nas três ações do programa **Saúde** selecionados (Educação na Saúde; Implementação dos Serviços de Média e Alta Complexidade e Requalificação de Estabelecimento de Saúde), ficou evidenciado que: na ação Requalificação de Estabelecimento de Saúde a meta física foi executada em 100%, contudo a despesa realizada ficou em aproximadamente 59% da dotação atualizada; com referência as metas físicas das

RELATÓRIO ANUAL DE CONTAS N.º 33/2024 – CCAM/CGE

ações Educação na Saúde com 55,55% executada e ação Implementação dos Serviços de Média e Alta Complexidade, com 90,96%, observa-se que, em ambas, a meta física não foi atingida, e, no que concerne a realização da despesa realizada, os percentuais corresponderam respectivamente em 42% e 73% da dotação atualizada, evidenciando a necessidade da FSCMPA melhor ajustar suas projeções financeiras e orçamentárias em relação as metas físicas.

Cabe destacar que, em relação as ações em que a meta física não foi atingida, **cabe a FSCMPA apresentar** as ações promovidas na busca pelo cumprimento da missão institucional em seu Relatório de Desempenho de Gestão, que **deve ser apresentado ao Tribunal de Contas – TCE** conforme determina o item 17 do Anexo I da Resolução TCE n.º 18.975/2017.

RECOMENDAÇÃO:

- 1) Ajustar suas projeções orçamentárias e financeiras em relação as metas físicas de forma que a execução financeira seja compatível com os valores orçados e coerente com o atingimento das metas físicas.
- 2) Apresentar as ações promovidas na busca pelo cumprimento da missão institucional em seu Relatório de Desempenho de Gestão (item 17 do Anexo I da Resolução TCE n.º 18.975/2017) a ser entregue ao TCE, em especial com relação as metas não atingidas dentre as ações dos programas finalísticos.

3. ATENDIMENTO DA IN CGE N.º. 03/2023

Neste tópico foi avaliado se a documentação encaminhada à CGE pela unidade gestora atende ao art. 4.º, §1.º, incisos de I a III da Instrução Normativa CGE n.º. 03/2023, conforme segue:

Instrução Normativa CGE n.º. 03/2023

(...)

§ 1o Deverão ser encaminhados à Controladoria-Geral do Estado, juntamente com o ofício de que trata o caput, os seguintes documentos:

I – cópia do Relatório e Parecer da Unidade de Controle Interno da Unidade Jurisdicionada, de que trata o item 23 do Anexo I da Resolução TCE no 18.975;

II – cópia do rol de responsáveis previsto no item 16 do ANEXO I da Resolução TCE No. 18.975;

III - cópias da Declaração de Regularidade do Inventário do Estoque e da Declaração de Regularidade do Inventário Físico dos Bens Móveis Permanentes de que trata o art. 21, §2º, do Decreto Estadual N.º 3.513, de 22 de novembro de 2023.

A **FSCMPA** encaminhou sua documentação completa do art. 4º transcrito, por meio do processo PAE n.º 2024/110648.

Quanto ao Relatório Anual da Unidade de Controle Interno, o art. 5º, incisos de I a III, da IN CGE N.º. 03/2023 determinam o mínimo de informações necessárias no relatório, conforme segue:

RELATÓRIO ANUAL DE CONTAS Nº. 33/2024 – CCAM/CGE

Art. 5º. O Relatório da Unidade de Controle Interno da Unidade Jurisdicionada, de que trata o art. 4º, §1º, I, deverá conter, no mínimo, informações sobre:

I – quantitativo de pessoal lotado na Unidade de Controle Interno, informando a portaria de designação dos servidores, o cargo, a função, vínculo funcional, e a sua formação;

II – forma de atuação da Unidade de Controle Interno na verificação da adequação dos atos de gestão, as atividades realizadas, áreas de gestão verificadas, procedimentos utilizados e controle dos trabalhos realizados durante o exercício;

III – a ocorrência, devidamente comprovada, ou não de desfalque, desvio de dinheiro, bens ou valores públicos ou de dano ou prejuízo ao erário decorrente de ato de gestão ilegal ou antieconômico.

O Relatório do Controle Interno apresentado pela **FSCMPA** está de acordo com o disposto nos incisos I a III do art. 5º da IN CGE nº. 03/2023.

No que se refere a disponibilização do Relatório de Desempenho de Gestão no sítio eletrônico, assim determina o art. 8º e parágrafo único da Instrução Normativa CGE nº 03/2023, a saber:

Art. 8º. Além da documentação que deverá ser encaminhada à Controladoria-Geral do Estado, as Unidades Jurisdicionadas do Poder Executivo Estadual deverão disponibilizar em seu sítio eletrônico na Internet o Relatório de Desempenho da Gestão de que trata o item 17 do ANEXO I da Resolução TCE nº. 18.975, referente ao exercício de 2023, que obrigatoriamente deverá justificar os casos de não atingimento das metas físicas dos programas finalísticos fixados na LOA.

Parágrafo único. O Relatório de Desempenho da Gestão de que trata o caput será elaborado de acordo com o modelo de Relatório de Gestão de 2023 proposto pela Secretaria de Estado de Planejamento e Administração-SEPLAD e deverá ser disponibilizado no sítio eletrônico da Unidade Jurisdicionada até 01 de março de 2024, preferencialmente na seção “Transparência Pública” prevista no art. 9º, §1º, do Decreto Estadual nº 1.359, de 31 de agosto de 2015.

Em consulta ao sítio eletrônico da **FSCMPA** (www.santacasa.pa.gov.br) foi constatada a disponibilizado o Relatório de Desempenho de Gestão/2023 (Tela 1- Anexo I).

4. ATUAÇÃO DA UCI/ACI NA VERIFICAÇÃO DA ADEQUAÇÃO DOS ATOS DE GESTÃO.

O controle interno informa em seu relatório (PAE nº 2024/110648) que o quadro de pessoal com 5(cinco) servidores é adequado para atender a demanda de trabalho.

Em seu Relatório o Controle Interno informa que foram demandados, durante o exercício de 2023, processos referentes a execução Orçamentária, Financeira, Operacional e Patrimonial, para manifestação quanto à adequação dos atos praticados pela **FSCMPA**.

O Controle Interno também informou que possui controle sobre todas as atividades desenvolvidas no exercício de 2023.

RELATÓRIO ANUAL DE CONTAS Nº. 33/2024 – CCAM/CGE

5. IRREGULARIDADE COM DANO AO ERÁRIO.

Neste ponto, o responsável pelo controle interno da **FSCMPA**, informou que não houve ocorrência de irregularidade nos processos de 2023.

6. AÇÕES DE CONTROLE DA CGE-PA

A tabela a seguir apresenta informações relativas às atividades realizadas na **FSCMPA** no exercício de 2023 pela CGE-PA com emissão de Relatórios e Parecer.

Quadro 6.1 – Ações de controle da CGE na unidade no exercício de 2023.

PRODUTO	NÚMERO	AÇÃO DE CONTROLE
Relatório de Monitoramento	55/2023 (PAE 2023/138574)	Contas de Gestão
Parecer Anual de Contas	55/2023 (PAE 2023/138574)	Contas de Gestão
Relatório de Fiscalização	16/2023-A (PAE 2023/150985)	Transparência Ativa

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os resultados apresentados estão limitados aos objetivos e limites estabelecidos no Memorando nº 01/2024 – CCAM/CGE. A ocorrência de quaisquer fatos supervenientes a esse propósito, que venham a ser conhecidos ou para os quais está CGE seja demandada a se pronunciar, poderão ser objeto de exame posterior.

Belém, 04 de março de 2024,

Leila Maria Nascimento Costa
Auditora de Finanças e Controle
Matrícula 3205177

