

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

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

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

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:

- a) Receitas e Despesas;
- b) 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:

- a) Editais de Licitação;
- b) 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:

- a) Diversos Responsáveis;
- b) Multas, Juros e Encargos;
- c) 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:

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

- 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 da Transparência**, objetivando certificar-se de que as aquisição 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**:

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

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

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 multencionada;

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 a serem 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

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

ANEXOS DA PORTARIA AGE Nº 115/2014 de 10 de dezembro de 2014

- ◆ **TABELA A - UG'S POR TIPO DE ADMINISTRAÇÃO E Nº DE RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE**
 - ✓ **TABELA A1 – RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 X UG'S DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA**
 - ✓ **TABELA A2 – RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 X UG'S FUNDOS**
 - ✓ **TABELA A3– RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 X UG'S DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**

- ◆ **TABELA B - CONFORMIDADES NO SIAFEM**
 - ✓ **TABELA B1 – CONFORMIDADE DIÁRIA**
 - ✓ **TABELA B2 – CONFORMIDADE COM RESTRIÇÃO**
 - ✓ **TABELA B3 – CONFORMIDADE CONTÁBIL**

- ◆ **TABELA C - AÇÕES DE CONTROLE**
- ◆ **TABELA D - DIVERSOS RESPONSÁVEIS**
- ◆ **TABELA E- MULTAS, JUROS E ENCARGOS FINANCEIROS**
- ◆ **TABELA F - DISPONIBILIZAÇÃO DAS INFORMAÇÕES NO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA.**
- ◆ **TABELA G - DISPONIBILIZAÇÃO DAS INFORMAÇÕES NO ENDEREÇO ELETRÔNICO DA UG, DO ÓRGÃO OU COMPRAS PARÁ.**
- ◆ **TABELA H - DESPESAS DE PEQUENO VULTO**
- ◆ **TABELA I - RECOMENDAÇÕES ANTERIORES**
- ◆ **TABELA J - GP PARÁ**
- ◆ **TABELA K - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DA UG.**

- ✓ **QUADRO 01: DEMONSTRAÇÃO DA DOTAÇÃO INICIAL AUTORIZADA NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL PARA A UG E ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS OCORRIDAS:**
 - Gráfico 01.1 - Dotação Total da UG
 - Gráfico 01.2 – Dotação Por Programa da UG

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

- ✓ **QUADRO 02:** **DEMONSTRAÇÃO DA ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA:**
- Gráfico 02.1 – Economia Orçamentária Total da UG
 - Gráfico 02.2 – Economia Orçamentária Por Programa da UG
- ✓ **QUADRO 03:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL:**
- Gráfico 03.1 – Classificação Funcional / Função da UG
 - Gráfico 03.2 – Classificação Funcional / SubFunção da UG
- ✓ **QUADRO 04:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR PROGRAMA:**
- Gráfico 04 – Demonstração da Despesa Realizada por Programa da UG
- ✓ **QUADRO 4.1:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR PROJETO/ ATIVIDADE /AÇÃO:**
- Gráfico 04.1 – Demonstração da Despesa Realizada por Projeto/ Atividade/
Ação
- ✓ **QUADRO 05:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR GRUPO DE DESPESA:**
- Gráfico 05 – Demonstração da Despesa Realizada por Grupo de Despesa
- ✓ **QUADRO 06:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE APLICAÇÃO**
- Gráfico 06 – Demonstração da Despesa Realizada por Modalidade de Aplicação
- ✓ **QUADRO 6.1:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE APLICAÇÃO E DE LICITAÇÃO:**
- ✓ **QUADRO 07:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO**
- Gráfico 07 – Demonstração da Despesa Realizada por Modalidade de Licitação
- ✓ **QUADRO 7.1:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO E GRUPO DE DESPESA:**
- Gráfico 07.1 – Demonstração da Modalidade de Licitação, Por Grupo de Despesa

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

- ✓ **QUADRO 7.2:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO E NATUREZA DE DESPESA:**
- ✓ **QUADRO 7.3:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR SUBITEM DA DESPESA E MODALIDADE DE LICITAÇÃO:**
- ✓ **QUADRO 08:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR FONTES DE RECURSOS:**
- Gráfico 08.1 – Demonstração Fonte de Recurso 2013
 - Gráfico 08.2 – Demonstração Fonte de Recurso 2014
 - Gráfico 08.3 – Demonstração da Evolução por Fonte de Recursos 2013 – 2014
- ✓ **QUADRO 09:** **DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR FONTE DE RECURSOS DETALHADA:**
- Gráfico 09.1 – Demonstração Fonte de Recurso Detalhada 2013
 - Gráfico 09.2 – Demonstração Fonte de Recurso Detalhada 2014
 - Gráfico 09.3 – Demonstração da Evolução por Fonte de Recursos Detalhada
2013 – 2014
- ✓ **QUADRO 10:** **DEMONSTRAÇÃO DE DESPESAS PAGAS E DE INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR:**
- Gráfico 10.1 – Demonstração Financeira da Despesa Realizada 2013 – Pizza Despesa Paga e Restos a Pagar
 - Gráfico 10.2 – Demonstração Financeira da Despesa Realizada 2014 – Pizza Despesa Paga e Restos a Pagar
 - Gráfico 10.3 – Demonstração da Evolução do Restos a Pagar 2013 – 2014 em Colunas Agrupadas.
- ✓ **QUADRO 11:** **DEMONSTRAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR FONTE DE RECURSOS:**
- Gráfico 11.1 – Demonstração das Disponibilidades por Fonte de Recursos 2013 – Pizza
 - Gráfico 11.2 – Demonstração das Disponibilidades por Fonte de Recursos 2014 – Pizza
 - Gráfico 11.3 – Demonstração da Evolução Disponibilidades por Fonte de Recursos 2013 – 2014 em Colunas Agrupadas.
- ✓ **QUADRO 12:** **PESSOAL EXISTENTE NO ÓRGÃO/UG PRINCIPAL:**
- Gráfico 12.1 – Demonstrativo de Pessoal por Vínculo Funcional 2013 – Pizza
 - Gráfico 12.2 – Demonstrativo de Pessoal por Vínculo Funcional 2014 – Pizza

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

- Gráfico 12.3 – Demonstrativo de Evolução de Pessoal por Vínculo Funcional
2013 – 2014 em Colunas Agrupadas.

✓ **QUADRO 12.1: DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL, POR SUBITEM DE DESPESA GRUPO 331.**

- Gráfico 12.1.1 – Despesa com Pessoal em 2013
- Gráfico 12.1.2 – Despesa com Pessoal em 2014
- Gráfico 12.1.3 – Evolução de Despesa com Pessoal 2013 – 2014.

◆ **TABELA L - RECEITA**

- Gráfico 13.1 – Receita em 2013;
- Gráfico 13.2 – Receita em 2014;
- Gráfico 13.3 – Evolução da Receita 2013 – 2014

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

TABELA A1 – RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 x UG’S DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA

GRUPO	RELATÓRIO AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME UG	CÓD. UG	CÓD. GESTÃO	SIGLA UG
Grupo I - Unidades Gestoras (UG's) da Administração Direta	001/2015	01 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - BELEM	200105	00001	01 RPS-BELÉM
	002/2015	02 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - SANTA IZABEL	200107	00001	02 RPS-STA.IZABEL
	003/2015	03 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - CASTANHAL	200104	00001	03 RPS-CASTANHAL
	004/2015	04 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - CAPANEMA	200108	00001	04 RPS-CAPANEMA
	005/2015	05 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL-S.MIGUEL GUAMA	200114	00001	05 RPS-S.M.GUAMÁ
	006/2015	06 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - BARCARENA	200110	00001	06 RPS-BARCARENA
	007/2015	07 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - R.DAS ILHAS	200113	00001	07 RPS-R.DAS ILHAS
	008/2015	08 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - BREVES	200111	00001	08 RPS-BREVES
	009/2015	09 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - SANTAREM	200103	00001	09 RPS-SANTARÉM
	010/2015	10 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - ALTAMIRA	200109	00001	10 RPS-ALTAMIRA
	011/2015	11 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - MARABA	200102	00001	11 RPS-MARABÁ
	012/2015	12 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL -CONC.ARAGUAIA	200106	00001	12 RPS-CON.ARAGUAIA
	013/2015	13 REGIONAL DE PROTECAO SOCIAL - CAMETA	200112	00001	13 RPS-CAMETÁ
	014/2015	AUDITORIA GERAL DO ESTADO	110108	00001	AGE
	015/2015	CASA CIVIL	110105	00001	CASA CIVIL
	016/2015	CASA MILITAR	110106	00001	CASA MILITAR
	017/2015	CONSULTORIA GERAL DO ESTADO	330101	00001	CGE
	018/2015	COORDENADORIA ESTADUAL DEFESA CIVIL DO CBM	310103	00001	CEDEC
	019/2015	CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO PARA	310101	00001	CBM
	020/2015	ENCARGOS GERAIS S/A SUPERV. DA SEFA	170102	00001	ENCARGOS SEFA
	021/2015	ENCARGOS GERAIS SOB A SUP. CORPO DE BOMBEIROS	310102	00001	ENC.CBM
	022/2015	ENCARGOS GERAIS SOB A SUPERVISAO DA PGE	250102	00001	ENCARGOS PGE
	023/2015	ENCARGOS GERAIS SOB A SUPERVISAO DA SEAD	130102	00001	ENCARGOS SEAD
	024/2015	ESCOLA TECNICA DO SUS	200121	00001	ETSUS
	025/2015	GABINETE DO VICE-GOVERNADOR	320101	00001	GAB. VICE
	026/2015	HOSPITAL ABELARDO SANTOS	200115	00001	HOSP.ABELAR.SANTOS
	027/2015	HOSPITAL REGIONAL DE CAMETA	200116	00001	HOSP.REG. DE CAMETÁ
	028/2015	HOSPITAL REGIONAL DE CONCEICAO DO ARAGUAIA	200117	00001	HOSP.REG.C.ARAGUAIA
	029/2015	HOSPITAL REGIONAL DE SALINOPOLIS	200118	00001	HOSP.REG.SALINÓPOLIS
	030/2015	HOSPITAL REGIONAL DE TUCURUI	200119	00001	HOSP.REG.TUCURUÍ
	031/2015	LABORATORIO CENTRAL	200120	00001	LACEN - LAB.CENTRAL
	032/2015	NUCLEO ADMINISTRATIVO FINANCEIRO	090101	00001	NAF
	033/2015	NUCLEO DE GERENC. DE TRANSPORTE METROPOLITANO	950101	00001	NGTM
	034/2015	NUCLEO DE GERENCIAMENTO DO PARA RURAL	280101	00001	NGPR
	035/2015	NUCLEO EXECUTOR PROGRAMA MUNICIPIOS VERDES	110109	00001	PR.MUN.VERDES-NEPMV
	036/2015	NUCLEO GERENC.PROG.MICROCRED.-ADMINISTRATIVO	960101	00001	NGPM-ADMINISTRATIVO
	037/2015	NUCLEO GERENC.PROG.MICROCREDITO-CREDICIDADAO	960102	00001	NGPM-CREDICIDADÃO

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

TABELA A1 – RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 x UG’S DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA

GRUPO	RELATÓRIO AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME UG	CÓD. UG	CÓD. GESTÃO	SIGLA UG
Grupo I - Unidades Gestoras (UG's) da Administração Direta	038/2015	POLICIA CIVIL DO ESTADO DO PARA	400101	00001	POLICIA CIVIL
	039/2015	POLICIA MILITAR DO ESTADO DO PARA	260101	00001	PM
	040/2015	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	250101	00001	PGE
	041/2015	PROGEFAZ/PMAE- SEFA	170105	00001	PROGEFAZ/PMAE- SEFA
	042/2015	PROGRAMA DE MICROCRED SOLIDARIO DA GOV.PARA	340102	34000	CREDPARÁ
	043/2015	SEC.DE E.DE INTEG.REGIONAL,DES.URB.METROPOLIT	070101	00001	SEIDURB
	044/2015	SEC.DE E.DE SEGURANCA PUBLICA_ E DEFESA SOCIAL	210101	00001	SEGUP
	045/2015	SEC.DE ESTADO DE CIENCIA,TECNOLOGIA,INOVACAO	480101	00001	SECTI
	046/2015	SEC.DE ESTADO DE JUSTICA E DIREITOS HUMANOS	180101	00001	SEJUDH
	047/2015	SEC.DE ESTADO DE TRABALHO,EMPREGO E RENDA	230101	00001	SETER
	048/2015	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	170101	00001	SEFA
	049/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACAO	130101	00001	SEAD
	050/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE AGRICULTURA	140101	00001	SAGRI
	051/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE ASSISTENCIA SOCIAL	430101	00001	SEAS
	052/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE COMUNICACAO	770101	00001	SECOM
	053/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA	150101	00001	SECULT
	054/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCACAO	160101	00001	SEDOC
	055/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE ESPORTE E LAZER	080101	00001	SEEL
	056/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE IND,COMERC. MINERACAO	240101	00001	SEICOM
	057/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE MEIO AMBIENTE	270101	00001	SEMA
058/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS PUBLICAS	220101	00001	SEOP	
059/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE PESCA E AQUICULTURA	750101	00001	SEPAQ	
060/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE PLANEJAMENTO ORC.FIN.	190101	00001	SEPOF	
061/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE SAUDE PUBLICA	200101	00001	SESPA	
062/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE TRANSPORTES	290101	00001	SETRAN	
063/2015	SECRETARIA DE ESTADO DE TURISMO	690101	00001	SETUR	
064/2015	SEGUP-NUCLEO ADM.FINANC.REGIAO BAIXO AMAZONAS	210105	00001	SEGUP-NAF- B.AMAZONAS	
065/2015	SETRAN-CIDE	290102	00001	SETRAN-CIDE	

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

TABELA A2 – RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 x UG'S FUNDOS

GRUPO	RELATÓRIO AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME UG	CÓD. UG	CÓD. GESTÃO	SIGLA UG
Grupo II - Unidades Gestoras (UG's) Fundos	066/2015	FUNDEB - SEDUC	160102	00001	FUNDEB - SEDUC
	067/2015	FUNDO DE ASSIST. SOCIAL DA POLICIA MILITAR	890101	89000	FASPM
	068/2015	FUNDO DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO DO ESTADO	340101	34000	FDE
	069/2015	FUNDO DE GESTAO DA G.P.ETAPA PART. DAS MULTAS	170104	00001	FGPM
	070/2015	FUNDO DE INVESTIMENTO DE SEGURANCA PUBLICA	440101	44000	FISP
	071/2015	FUNDO DE SAUDE DOS SERVIDORES MILITARES	880101	88000	FUNSAU
	072/2015	FUNDO ESTADUAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	870101	87000	FEAS
	073/2015	FUNDO ESTADUAL DE SAUDE	900101	90000	FES
	074/2015	FUNDO FINAN. DE PREVIDENCIA DO ESTADO DO PARA	840202	84000	FINANPREV
	075/2015	FUNDO INVEST.PERMANENTE DA ADM.TRIBUTARIA	170106	00001	FIPAT - SEFA
	076/2015	FUNDO PREVIDENCIARIO DO ESTADO DO PARA	840203	84000	FUNPREV
	077/2015	PGE - FUNDO ESPECIAL DA PROCURADORIA - FUNPGE	250103	00001	PGE - FUNPGE
	078/2015	SEJUDH-FUNDO ESTADUAL DE DIREITOS DIFUSOS	180102	00001	SEJUDH-FEDD
	079/2015	SEMA - FEMA - FUND ESTAD DE MEIO AMBIENTE	270102	00001	SEMA - FEMA

TABELA A3 – RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 x UG'S DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

GRUPO	RELATÓRIO AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME UG	CÓD. UG	CÓD. GESTÃO	SIGLA UG
Grupo III Grupo I - Unidades Gestoras (UG's) da Administração Indireta	080/2015	ACAO SOCIAL INTEGRADA DO PALACIO DO GOVERNO	350201	35000	ASIPAG
	081/2015	AG.DE REGULACAO E CONT.DE SER.PUBLICO DO EST.	800201	80000	ARCON
	082/2015	AGENCIA DE DEFESA AGROPECUARIA DO EST DO PARA	920201	92000	ADEPARÁ
	083/2015	BANCO DO ESTADO DO PARÁ	-	-	BANPARÁ
	084/2015	CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO PARA S/A	580201	58000	CEASA
	085/2015	CENTRO DE PERICIAS CIENTIFICAS RENATO CHAVES	850201	85000	CPC - RENATO CHAVES
	086/2015	COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL DO PA	700201	70000	CDI
	087/2015	COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL DO PA - CAZBAR	-	-	CAZBAR
	088/2015	COMPANHIA DE HABITACAO DO ESTADO DO PARA	670201	67000	COHAB
	089/2015	COMPANHIA DE PORTOS E HIDROVIAS DO ESTADO PA	860201	86000	CPH
	090/2015	COMPANHIA PARAENSE DE TURISMO	730201	73000	PARATUR
	091/2015	DEPARTAMENTO DE TRANSITO DO ESTADO DO PARA	660201	66000	DETRAN
	092/2015	EMATER-REGIONAL CASTANHAL	570204	57000	EMATER-CASTANHAL
	093/2015	EMATER-REGIONAL DE ILHAS	570202	57000	EMATER-REG.DE ILHAS
	094/2015	EMATER-REGIONAL SAO MIGUEL DO GUAMA	570203	57000	EMATER-SÃO M.GUAMÁ
	095/2015	EMATER-REGIONAL TOCANTINS	570205	57000	EMATER-TOCANTINS
	096/2015	EMP.DE ASSISTENCIA TEC.EXTENSAO RURAL EST.PA	570201	57000	EMATER

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

TABELA A3 – RELATÓRIOS DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015 x UG’S DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

GRUPO	RELATÓRIO AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME UG	CÓD. UG	CÓD. GESTÃO	SIGLA UG
Grupo III Grupo I - Unidades Gestoras (UG's) da Administração Indireta	097/2015	EMP.DE PROCESSAMENTO DE DADOS DO ESTADO DO PA	550201	55000	PRODEPA
	098/2015	ESCOLA DE GOVERNO DO ESTADO DO PARA	830201	83000	EGPA
	099/2015	FUND.CENTRO DE HEMOTERAPIA E HEMATOLOGIA PARA	620201	62000	HEMOPA
	100/2015	FUNDACAO AMAZONIA PARAENSE DE AMP.A PESQUISA	780201	78000	FAPESPA
	101/2015	FUNDACAO CARLOS GOMES	470201	47000	FCG
	102/2015	FUNDACAO CULTURAL DO PARA TANCREDO NEVES	460202	46000	FCPTN
	103/2015	FUNDACAO CURRO VELHO	490201	49000	FCV
	104/2015	FUNDACAO DE ATENDIMENTO SOCIO EDUCATIVA DO PA	680201	68000	FASEPA
	105/2015	FUNDACAO HOSPITAL CLINICAS GASPAR VIANA	640201	64000	FHCGV
	106/2015	FUNDACAO PARAENSE DE RADIODIFUSAO - FUNTELPA	650201	65000	FUNTELPA
	107/2015	FUNDACAO SANTA CASA DE MISERICORDIA DO PARA	610201	61000	FSCM
	108/2015	HOSPITAL OPHIR LOYOLA	710201	71000	HOSP.OPHIR LOYOLA
	109/2015	IMPRESA OFICIAL DO ESTADO	530201	53000	IOEPA
	110/2015	INST.DE ASSISTENCIA DOS SERVIDORES EST.PA	540201	54000	IASEP
	111/2015	INST.DE DESENV.ECONOMICO,SOCIAL E AMBIENTAL	600201	60000	IDESP
	112/2015	INSTITUTO DE ARTES DO PARA	820201	82000	IAP
	113/2015	INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO FLORESTAL EST.PA	790201	79000	IDEFLOR
	114/2015	INSTITUTO DE GESTAO PREVIDENCIARIA DO EST.PA	840201	84000	IGEPREV
	115/2015	INSTITUTO DE METROLOGIA DO ESTADO DO PARA	590201	59000	IMETROPARÁ
	116/2015	INSTITUTO DE TERRAS DO PARA	560201	56000	ITERPA
	117/2015	JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DO PARA	720201	72000	JUCEPA
	118/2015	LOTERIA DO ESTADO DO PARA	500201	50000	LOTERPA
119/2015	SUPERINT DO SIST PENITENCIARIO DO EST DO PARA	520201	52000	SUSIPE	
120/2015	UNIVERSIDADE DO ESTADO DO PARA	740201	74000	UEPA	
121/2015	GAS DO PARÁ	-	-	GAS DO PARÁ	
122/2015	COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARÁ	-	-	COSANPA	

TABELA B1 – CONFORMIDADE DIÁRIA

A Situação de Conformidade dos Atos de Gestão no SIAFEM da Unidade Gestora <<informar o Código da UG/Gestão e Nome da UG>> em <<informar a data base da consulta>> / 12 /2014, apoiada nas consultas ora apresentadas, consubstanciando a presente informação em Papéis de Trabalho próprios, segue demonstrada abaixo:

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

UG/ GESTÃO – NOME DA UNIDADE GESTORA						
MÊS	NÚMERO DE DIAS					
	COM RESTRIÇÃO		SEM RESTRIÇÃO		SEM CONFORMIDADE	
Janeiro						
Fevereiro						
Março						
Abril						
Maiο						
Junho						
Julho						
Agosto						
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro *						
TOTAL		%		%		%

Fonte: SIAFEM2014

* informar a situação até o dia da realização da consulta.

Dos Registros de **Conformidade Diária** existentes na UG, <<informar nº dias>> foram realizados “Com Restrição” <<informar %>>, <<informar nº dias>> “Sem Restrição” <<informar %>> e <<informar nº dias>> “Sem Conformidade” <<informar %>>.

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

TABELA B2 – CONFORMIDADE COM RESTRIÇÃO

As situação “Com Restrição”, se for o caso, serão detalhadas, caso a caso, conforme Tabela a seguir:

<<informar nº diasUG/ GESTÃO – NOME DA UNIDADE GESTORA>>	
Nº de dias COM RESTRIÇÃO: <<informar nº dias>> Nº TOTAL DE RESTRIÇÕES NA UG: <<informar nº dias>>	
MÊS	DIA COM RESTRIÇÃO/Nº DE RESTRIÇÕES NO DIA/DESCRIÇÃO DOS MOTIVOS DOS REGISTROS COM RESTRIÇÃO NA CONFORMIDADE DIÁRIA.
Janeiro	
Fevereiro	
Março	
Abril	
Maió	
Junho	
Julho	
Agosto	
Setembro	
Outubro	
Novembro	
Dezembro *	

Fonte: conconfug/SIAFEM2014

* informar a situação até o dia da realização da consulta.

TABELA RESUMO DA SITUAÇÃO DE CONFORMIDADE DIÁRIA NO EXERCÍCIO 2014:

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	COM RESTRIÇÃO		SEM RESTRIÇÃO		SEM CONFORMIDADE	
		Nº Dias	%	Nº Dias	%	Nº Dias	%
001/2015							
002/2015							
...							

Fonte: conconfug/SIAFEM2014

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

TABELA B3 – CONFORMIDADE CONTÁBIL

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	LISCONTR	CONINCONS	SALDO INVERTIDO
001/2015		Sim ou Não	Sim ou Não	Sim ou Não
002/2015				
003/2015				
...				

Fonte: SIAFEM2014

TABELA C – AÇÕES DE CONTROLE

As Ações de Controle Interno pela **Auditoria Geral do Estado - AGE** na Unidade Gestora seguem demonstradas:

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	RELATÓRIO AGE (AUDITORIA/FISCALIZAÇÃO/ACOMPANHAMENTO)	SIC AGE (status)	RDO AGE (status)	SDI AGE	SI AGE (SICOMP)	AGE ORIENTA	PROGRAMA DE CAPACITAÇÃO APC'S DO SCI	TOTAL
040/2015			<i>Ex: 02</i>						
042/2015									
...									

Fonte: Relatórios Gerenciais AGE.

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Foram ou Não foram>> realizadas Ações de Controle Interno pela **Auditoria Geral do Estado - AGE** na Unidade Gestora:

✓ <<Nº>> Ações <<Relatório AGE (Auditoria/Fiscalização/Acompanhamento) ou SIC AGE ou RDO AGE ou SDI AGE ou SI AGE ou AGE ORIENTA ou Programa de Capacitação APC's do SCI>>, <<Atendidas ou Em Andamento>>

✓ <<Nº>> Ações <<Relatório AGE (Auditoria/Fiscalização/Acompanhamento) ou SIC AGE ou RDO AGE ou SDI AGE ou SI AGE ou AGE ORIENTA ou Programa de Capacitação APC's do SCI>>, <<Atendidas ou Em Andamento>>

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

✓ <<Nº>> Ações <<Relatório AGE (Auditoria/Fiscalização/Acompanhamento) ou SIC AGE ou RDO AGE ou SDI AGE ou SI AGE ou AGE ORIENTA ou Programa de Capacitação APC's do SCI>>, <<Atendidas ou Em Andamento>>

✓ Ex: 02 Ações SIC AGE, Atendidas.

<<Atendeu, Atendeu parcialmente ou Não atendeu>>às demandas do SI AGE (SICONP) encaminhadas pela AGE.

TABELA D – DIVERSOS RESPONSÁVEIS

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	SALDO FINAL (R\$)		VARIÇÃO (Diferença entre os Saldos Finais de 2014 e 2013)	
		2013	2014	R\$	Aumento ou Diminuição ou Manutenção
030/2015					
...					
042/2015					

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object.

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

A conta “**Diversos Responsáveis**” apresentou << aumento/diminuição/manutenção>> de seu saldo em relação ao Exercício anterior, considerando-se o saldo inicial de (R\$ informar) para o saldo final de (R\$ informar).

TABELA E – MULTAS, JUROS E ENCARGOS FINANCEIROS*.

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	MULTA (R\$)	JUROS (R\$)	ENCARGOS (R\$)	TOTAL (R\$)

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object.

* multas, juros e encargos financeiros, exceto da Dívida Pública.

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Não há ou há>> registros de ocorrência de multas, juros ou encargos financeiros por atrasos nos pagamentos ou atraso no seu recolhimento aos cofres públicos;

TABELA F – DISPONIBILIZAÇÃO DAS INFORMAÇÕES NO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA.

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	RECEITA	DESPESA	DESPESA com PESSOAL
		Sim ou Não	Sim ou Não	Sim ou Não

Fonte: Portal de Transparência do Poder Executivo Estadual: www.transparencia.pa.gov.br/

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

(No caso de se tratar de UG em que não haja receitas arrecadadas, registrar na TABELA F, no campo “RECEITA”, o termo “NÃO SE APLICA”, assim como excluir o parágrafo imediatamente seguinte do texto, referente às receitas)

As **Receitas**, no âmbito da UG, <<foram ou foram em parte ou não foram>> disponibilizadas no sítio eletrônico do Portal da Transparência do Executivo Estadual;

As **Despesas**, no âmbito da UG, <<foram ou foram em parte ou não foram>> disponibilizadas no sítio eletrônico do Portal da Transparência do Executivo Estadual;

As **Despesas com Pessoal** <<foram ou foram em parte ou não foram>> disponibilizadas no sítio eletrônico do Portal da Transparência do Executivo Estadual;

As informações sobre a **Execução Orçamentária e Financeira** do Exercício analisado da UG <<foram ou foram em parte ou não foram>> disponibilizadas no sítio eletrônico do Portal da Transparência do Executivo Estadual;

As informações da Unidade Gestora <<foram ou foram em parte ou não foram>> disponibilizadas em tempo real para acesso público, dando cumprimento ao princípio de participação popular estabelecido no Art. 20 da Constituição Estadual e em observância à Lei Complementar Federal Nº131/2009, assim como da transparência dos Atos ao Controle Social;

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

TABELA G – DISPONIBILIZAÇÃO DAS INFORMAÇÕES NO ENDEREÇO ELETRÔNICO DA UG, DO ÓRGÃO OU DO COMPRAS PARÁ.

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	CONTRATOS(*)			EDITAIS DE LICITAÇÃO(*)		
		COMPRAS PARÁ	UG	ÓRGÃO	COMPRAS PARÁ	UG	ÓRGÃO
		Ex: X	-	X	X	-	X

Fonte: endereço eletrônico da UG e/ou do Órgão e/ou Compras Pará.

(*) Marcar com “X” aqueles sitios em que as informações foram disponibilizadas.

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

Os **Contratos** <<foram ou não foram>> disponibilizados no sítio eletrônico <<da UG e/ou do Órgão ao qual está vinculada e/ou do Compras Pará; >>

As **Licitações** ocorridas no Exercício analisado e os referidos **Editais** <<foram ou não foram>> disponibilizados no sítio eletrônico <<da UG e/ou do Órgão ao qual está vinculada e/ou do Compras Pará; >>

As informações da Unidade Gestora <<foram ou não foram>> disponibilizadas em tempo real para acesso público, dando cumprimento ao princípio de participação popular estabelecido no Art. 20 da Constituição Estadual e em observância à Lei Complementar Federal Nº131/2009, assim como da transparência dos Atos ao Controle Social;

TABELA H – DESPESAS DE PEQUENO VULTO.

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	DESPESAS DE PEQUENO VULTO	
		BANPARÁNET	PORTAL DA TRANSPARÊNCIA
		Sim ou Não	Sim ou Não

Fontes: Banparánet: www.banparanet.com.br e Portal da Transparência: www.transparencia.pa.gov.br

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

Para **Aquisição de Bens e Contratação de Serviços** efetuadas nas hipóteses de Dispensa de Licitação com fundamento legal nos Incisos I e II e Parágrafo Único do Art. 24 da Lei Federal Nº 8.666/93, os procedimentos <<foram ou foram parcialmente ou não foram>> realizados e disponibilizados no **sítio eletrônico próprio** adequado <http://web.banparanet.com.br/cotacao/WBCPublic/Publico//Mural/MuralEstatisticoPesquisa.aspx?&nCdMenuGuia=185> e no Portal de Transparência do Governo do Pará <http://www.transparencia.pa.gov.br/?q=node/57>.

TABELA I – RECOMENDAÇÕES ANTERIOES.

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	RECOMENDAÇÃO AGE EXERCÍCIO 2013		ACOMPANHAMENTO AGE EXERCÍCIO 2014		SITUAÇÃO
		RP Nº	DESCRIÇÃO	Nº OFÍCIO AGE	RESPOSTA UG	
		1	...		<<Informar Nº do Processo e Principais Sínteses dos Argumentos>>	<<Atendida; Atendida Parcialmente; Reiterada; Nova.>>
		2	...			
				

Fonte: Relatórios de Auditoria AGE – Exercício 2013, Ofícios AGE e Respostas das UG's.

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

Este **Órgão Central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual**, mediante o encaminhamento de Ofício à UG, realizou Ação de Acompanhamento/Monitoramento das Recomendações exaradas no Relatório de Auditoria da **AGE** do Exercício 2013, <<tendo ou tendo em parte ou não tendo>> obtido êxito/resposta da Unidade Gestora, conforme demonstrado a seguir:

Descrição da Recomendação Padrão e status: *Nova, Atendida, Atendida Parcialmente ou Reiterada.*)

Exemplo:

- RP Nº 1. a Unidade / Comissão de Controle Interno e / ou Agente Público de Controle – APC deve envidar esforços para cumprir integralmente as suas atribuições – Situação: **Atendida.**
- RP Nº 2. providencie Contador para a Unidade Gestora, objetivando garantir a conformidade contábil das Demonstrações Financeiras - Situação: **Reiterada.**
- RP Nº 3. encaminhe o Inventário dos Bens Móveis e Imóveis, assim como dos Bens de Consumo, apresentando as respectivas Declarações aos Órgãos de Controle Interno e Externo, em

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

cumprimento aos regulamentos vigentes - Situação: *Atendida Parcialmente, Resultando na Nova (RP Nº 1)*.

RP Nº 4. encaminhe a Declaração de Regularidade do Inventário dos Bens Móveis aos Órgãos de Controle Interno e Externo, em cumprimento aos regulamentos vigentes - Situação: *Nova (RP Nº 1)*.

TABELA J – TABELA DEMONSTRATIVA DOS PROGRAMAS EXECUTADAS PELA UG E COMPOSIÇÃO DO GRAU DE VALORAÇÃO PELO GP PARÁ.

RELATÓRIO DE AUDITORIA AGE Nº XXX/2015	NOME DA UG	Nome Programa	Nome Projeto/ Atividade/ Ação	Grau de Valoração GP Pará*		
				Verde Menor que 30,00%	ou Amarelo entre 30,01% a 49,99%	ou Vermelho Maior que 50,00%
<i>Total da UG</i>	NOME DA UG	<i>Ex: 5</i>	<i>Ex: 10</i>	<i>Ex: 3</i>	<i>Ex: 4</i>	<i>Ex: 3</i>
			<i>100%</i>	<i>30%</i>	<i>40%</i>	<i>30%</i>
<i>Total da UG</i>	NOME DA UG	<i>Ex: 5</i>	<i>Ex: 5</i>	<i>Ex: 1</i>	<i>Ex: 2</i>	<i>Ex: 2</i>
			<i>100%</i>	<i>20%</i>	<i>40%</i>	<i>40%</i>
<i>Total da UG</i>	NOME DA UG	<i>Ex: 5</i>	<i>Ex: 20</i>	<i>Ex: 6</i>	<i>Ex: 8</i>	<i>Ex: 6</i>
			<i>100%</i>	<i>30%</i>	<i>40%</i>	<i>30%</i>

Fonte: GP Pará e/ou *Business Object*.

* Grau de Valoração utilizando-se os critérios gerenciais definidos no GP PARÁ para atribuição de conceito de avaliação do Programa/ Ação - Governamental, a saber:
 - Quanto Menor o Indicador, Maior a Eficiência da Ação;
 - Quanto Maior o Indicador, Menor a Eficiência da Ação;
 - Verde menor que 30,00%; Amarelo entre 30,01% a 49,99%; Vermelho Maior que 50,00%.

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

Segundo o Grau de Valoração Gerencial atualmente adotado no GP Pará, as metas estabelecidas nos Instrumentos de Governo sob a gestão da UG e os resultados, físico e financeiro, por Programa, Projeto e Atividade, <<foram alcançadas>> em <<Nº de ações no Verde>>, foram parcialmente alcançadas em <<Nº de ações no Amarelo>> e não foram alcançadas em <<Nº de ações no Vermelho>>.

TABELA K – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DA UG:

QUADRO 01: DEMONSTRAÇÃO DA DOTAÇÃO INICIAL AUTORIZADA NA LEI ORÇAMENTARIA ANUAL PARA A UG E ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS OCORRIDAS:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE Nº XXX/2015>>

Código do Programa	Nome do Programa	Dotação Inicial (R\$)	Dotação Atualizada (R\$)	VARIÇÃO (Diferença entre Dotação Autorizada e Inicial)	
				(R\$)	%
Total					100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 01- Dotação Total da UG

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 01.1 – Dotação Por Programa da UG

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

QUADRO 02: DEMONSTRAÇÃO DA ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Código do Programa	Nome do Programa	Dotação Atualizada (R\$)	Despesa Realizada (R\$)	Economia (≠ entre Despesa Realizada e Atualizada)	
				R\$	%
Total					100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 02 – Economia Orçamentária Total da UG

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 02.1 – Economia Orçamentária Por Programa da UG

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

QUADRO 03: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESAS REALIZADA POR CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Código da Função	Nome da Função	Código da Subfunção	Nome da Subfunção	Despesa Realizada	
				R\$	%
Total					100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 03 – Classificação Funcional/Função da UG

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 03.1 – Classificação Funcional/Subfunção da UG

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

QUADRO 04: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR PROGRAMA:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE Nº XXX/2015>>

Código do Programa	Nome do Programa	Despesa Realizada	
		R\$	%
Total			100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 04 - Demonstração da Despesa Realizada por Programa da UG

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

QUADRO 04.1: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR PROJETO/ ATIVIDADE/AÇÃO:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE Nº XXX/2015>>

Código do Programa	Nome do Programa	Código do Projeto/ Atividade / Ação	Nome do Projeto/ Atividade / Ação	Despesa Realizada	
				R\$	%
Total					100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

Gráfico 04.1 - Demonstração da Despesa Realizada por Projeto/ Atividade / Ação

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

QUADRO 05: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR GRUPO DE DESPESA:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Código do Grupo de Despesa	Nome do Grupo de Despesa	Despesa Realizada	
		R\$	%
Total			100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 05 - Demonstração da Despesa Realizada por Grupo de Despesa

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

QUADRO 06: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE APLICAÇÃO:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Código da Modalidade de Aplicação	Nome da Modalidade de Aplicação	Despesa Realizada	
		R\$	%
Total			100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 06 - Demonstração da Despesa Realizada por Modalidade de Aplicação

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

QUADRO 06.1: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE APLICAÇÃO E DE LICITAÇÃO:

Modalidade de Licitação	Código/Valor (R\$) da Modalidade de Aplicação				TOTAL	
	90	91	...		R\$	%
TOTAL R\$						100
%						100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

A utilização da Modalidade de Licitação 08 – Não Aplicável, em relação à **Modalidade de Aplicação**, ocorreu <<conforme ou **parcialmente conforme**>> estabelecido na **Nota Técnica N° 001/2011 DICONF/ SEFA**.

Se for o caso, deverá haver sinalização da informação em dissonância com a referida Norma, destacada na Tabela em **vermelho**.

QUADRO 07: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Código da Modalidade de Licitação	Nome da Modalidade de Licitação	Despesa Realizada (R\$)	%
Total			100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 07 - Demonstração da Despesa Realizada por Modalidade de Licitação –

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

QUADRO 7.1: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO E GRUPO DE DESPESA:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Modalidade de Licitação	Grupo/Valor (R\$) de Despesa				TOTAL	
	331	333	334	...	R\$	%
TOTAL R\$						100
%						100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

A utilização da Modalidade de Licitação 08 – Não Aplicável ocorreu, em relação aos **Grupos de Natureza de Despesa**, <<conforme ou **parcialmente conforme**>> estabelecido na Nota **Técnica N° 001/2011 DICONF/ SEFA**.

Se for o caso, deverá haver sinalização da informação em dissonância com a referida Norma, destacada na tabela em **vermelho**.

Exemplo:

Gráfico 7.1, Grupo 331 – Modalidades de Licitação no Exercício, (Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 7.2, Grupo 333 – Modalidades de Licitação no Exercício, (Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 7.3, Grupo 334 – Modalidades de Licitação no Exercício, (Utilizar Gráfico de Pizzas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

QUADRO 7.2: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO E NATUREZA DE DESPESA:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Código da Natureza de Despesa	Nome da Natureza de Despesa	Modalidade de Licitação				Total	
		Pregão	Dispensa	Não Aplicável	...	R\$	%
Total							100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

A utilização da Modalidade de Licitação 08 – Não Aplicável ocorreu, em relação à **Natureza de Despesa**, <<conforme ou **parcialmente conforme**>> estabelecido na **Nota Técnica Nº 001/2011 DICONF/ SEFA**.

Se for o caso, deverá haver sinalização da informação em dissonância com a referida Norma, destacada na tabela em **vermelho**.

QUADRO 7.3: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR SUBITEM DA DESPESA E MODALIDADE DE LICITAÇÃO:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE Nº XXX/2015>>

Código da Natureza de Despesa com subitem	Nome dos Subelementos de Despesa	Modalidade de Licitação				Total	
		Pregão	Dispensa	Não Aplicável	...	R\$	%
X.X.XX.36.02	Ex: Diárias a Colaboradores Eventuais no País						
...							
Total							100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Para cada Unidade Gestora será construído o seguinte parágrafo:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

A utilização da Modalidade de Licitação 08 – Não Aplicável ocorreu, em relação aos **Detalhamentos de Elementos de Despesa**, <<conforme ou **parcialmente conforme**>> estabelecido na **Nota Técnica Nº 001/2011 DICONF/ SEFA**.

Se for o caso, deverá haver sinalização da informação em dissonância com a referida Norma, destacada na tabela em **vermelho**.

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

QUADRO 08: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR FONTES DE RECURSOS:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Fonte de Recurso	2013		2014		Variação (≠ entre 2014 e 2013)	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Total						100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 08.1 Demonstração Fonte de Recurso 2013

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 08.2 Demonstração Fonte de Recurso 2014

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 08.3 Demonstração da Evolução por Fonte de Recursos 2013 – 2014 em Colunas Agrupadas

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

QUADRO 09: DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA REALIZADA POR FONTE DE RECURSOS DETALHADA:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE Nº XXX/2015>>

Fonte de Recurso Detalhada	2013		2014		Variação (≠ entre 2014 e 2013)	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Total						100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 09.1 - Demonstração Fonte de Recurso Detalhada 2013

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 09.2 - Demonstração Fonte de Recurso Detalhada 2014

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 09.3 - Demonstração da Evolução por Fonte de Recursos Detalhada 2013 – 2014

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

QUADRO 10: DEMONSTRAÇÃO DE DESPESAS PAGAS E DE INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

2013 (R\$)			2014 (R\$)			Variação (≠ entre 2014 e 2013)	
Despesa Realizada	Despesa Paga	Restos a Pagar	Despesa Realizada	Despesa Paga	Restos a Pagar	(R\$)	▲ %

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 10.1 - Demonstração Financeira da Despesa Realizada 2013

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 10.2 - Demonstração Financeira da Despesa Realizada 2014

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 10.3 - Demonstração da Evolução do Restos a Pagar 2013 – 2014

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

QUADRO 11: DEMONSTRAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR FONTE DE RECURSOS:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Fonte de Recurso	Disponibilidade em 2013	2013 (%)	Disponibilidade em 2014	2014 (%)	Variação (≠ entre 2014 e 2013)	
					R\$	%
Total		100,00%		100,00%		100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 11.1 - Demonstração das Disponibilidades por Fonte de Recursos 2013

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 11.2 - Demonstração das Disponibilidades por Fonte de Recursos 2014

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 11.3 - Demonstração da Evolução Disponibilidades por Fonte de Recursos 2013 – 2014

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO

QUADRO 12: PESSOAL EXISTENTE NO ÓRGÃO/UG PRINCIPAL:

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Vínculo Funcional	Servidores em 2013		Servidores em 2014		Variação (≠ entre 2014 e 2013)	
	N°	%	N°	%	N°	%
Efetivo						
Comissionado						
Temporário						
Outros						
TOTAL		100,00%		100,00%		100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

* Descrever as Situações Encontradas

Gráfico 12.1- Demonstrativo de Pessoal por Vínculo Funcional 2013

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 12.2 - Demonstrativo de Pessoal por Vínculo Funcional 2014

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 12.3 - Demonstrativo de Evolução de Pessoal por Vínculo Funcional 2013 – 2014

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

QUADRO 12.1: DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL, POR SUBITEM DE DESPESA GRUPO 331.

<<Código e Nome da Unidade Gestora>>

<<Relatório de Auditoria AGE N° XXX/2015>>

Subitem de Despesa	Valor em 2013		Valor em 2014		Variação (≠ entre 2014 e 2013)	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
331_____						
331_____						
331_____						
331_____						
TOTAL						100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 12.1.1 - Despesa com Pessoal em 2013

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 12.1.2 - Despesa com Pessoal em 2014

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 12.1.3 - Evolução de Despesa com Pessoal 2013 –2014

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

**GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
AUDITORIA GERAL DO ESTADO**

TABELA L - RECEITA

Receita	Valor em 2013		Valor em 2014		Variação (≠ entre 2014 e 2013)	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
TOTAL						100

Fonte: SIAFEM e/ou Business Object

Gráfico 13.1 - Receita em 2013

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 13.2 - Receita em 2014

(Utilizar Gráfico de Pizza – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)

Gráfico 13.3 - Evolução da Receita 2013 – 2014

(Utilizar Gráfico de Colunas – com as cores no formato sólido, nesta ordem, do mais representativo (maior valor) para o menos representativo (menor valor): Amarelo, Azul, Vermelho, Verde, Laranja e Cinza.)