RELATÓRIO ANUAL DE CONTAS Nº. 084/2025 – CCAM/CGE

Ordem de Serviço:	Memorando nº. 01/2025–CCAM/CGE (Prot. 2025/2263302)
Processo(s)/Referência:	2025/2181827
Assunto:	Prestação de Contas Anual de Gestão referente ao exercício 2024
Interessado:	Instituto de Assistência à Saúde dos Servidores do Estado do Pará
Responsável:	Jorge Orion Martins de Andrade
Data:	18/03/2025

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. 29, II, do Decreto Estadual nº. 4.276, de 23 de outubro de 2024, o art. 32 da Lei Estadual nº 10.021, de 31 de julho de 2023 e as disposições da Instrução Normativa CGE nº. 02, de 07 de novembro de 2024.

O Relatório Anual de Contas trata da verificação das informações prestadas pela Unidade de Controle Interno do órgão/entidade, de acordo com as disposições da Instrução Normativa CGE nº. 02/2024 bem como, das ações de controle desempenhadas pela CGE no Órgão/Entidade durante o exercício de 2024.

Além disso, o Relatório apresenta avaliação de desempenho, dentro de escopo definido em cada caso, com base nas informações disponíveis no sistema SIGPLAN. O acesso aos dados disponibilizados no referido Sistema ocorreu a partir da data de 03/02/2025, após o encerramento do prazo (31/01/2025) previsto para o preenchimento das informações pelos diversos órgãos/entidades, conforme definido no art. 7º, da Instrução Normativa nº. 0005/2024-GAB/SEPLAD, 27 de maio de 2024.

O critério adotado para a definição do desempenho das ações verificadas é o mesmo definido no manual do sistema SIGPLAN, conforme segue:

Status da Ação	Intervalo
Conforme programado	>=80%
Merece Atenção	<=79% e >=50%
Abaixo do Esperado	<=49% e >=1%
Não Iniciado	0

Para a avaliação proposta foram levantadas informações relacionadas a execução orçamentária por programa, assim como, verificado o desempenho das metas físicas previstas das principais ações do seguinte órgão/entidade e sua(s) unidade(s) gestora(s), como segue:

Quadro 1.1 – Identificação Órgão/Entidade.

Órgão/Entidade	Unidade Gestora
Instituto de Assistência à Saúde dos Servidores do Estado do Pará - IASEP	540201 - IASEP

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

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

Quadro 2.1 – Demonstrativo da execução orçamentária por programa.

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
Secretaria de Estado de Planejamento e Administração
Sistema Integrado de Planejamento - Sigplan

Execução Orçamentária por Programa
Exercício: 2024
Emissão: 18/3/2025 11:08:09
R$

ÁREA/PROGRAMAÇÃO/AÇÃO	DOT.INICIAL	DOT.REAL(*)	EMPENHADO	LIQUIDADO	%EXE	SALDO
GESTÃO						
GOVERNANÇA PÚBLICA						
- ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO SERVIDOR - PLANO IASEP	1.208.835.317,00	1.199.408.535,00	1.107.656.509,92	1.105.310.776,29	92	91.752.025,08
- CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES PÚBLICOS	92.300,00	92.300,00	0,00	0,00		92.300,00
- CONSTRUÇÃO DE IMÓVEIS PÚBLICOS ESTADUAIS	2.200.000,00	1.200.000,00	499.605,14	499.605,14	42	700.394,86
- PUBLICIDADE DAS AÇÕES DE GOVERNO	190.300,00	190.300,00		0,00		190.300,00
TOTAL "GOVERNANÇA PÚBLICA"	1.211.317.917,00	1.200.891.135,00	1.108.156.115,06	1.105.810.381,43	92	92.735.019,94
MANUTENÇÃO DA GESTÃO						
- ABASTECIMENTO DE UNIDADES MÓVEIS DO ESTADO	125.000,00	235.000,00	142.951,79	142.328,23	61	92.048,21
- CONCESSÃO DE AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	4.134.240,00	5.315.240,00	4.913.816,39	4.913.816,39	92	401.423,61
- CONCESSÃO DE AUXÍLIO TRANSPORTE	420.000,00	420.000,00	380.979,03	380.979,03	91	39.020,97
- OPERACIONALIZAÇÃO DAS AÇÕES ADMINISTRATIVAS	14.363.619,00	28.223.619,00	21.663.662,03	21.577.777,66	76	6.559.956,97
- OPERACIONALIZAÇÃO DAS AÇÕES DE RECURSOS HUMANOS	36.859.242,00	36.542.185,02	26.614.636,10	26.619.828,82	73	9.927.548,92
TOTAL "MANUTENÇÃO DA GESTÃO"	55.902.101,00	70.736.044,02	53.716.045,34	53.634.730,13	76	17.019.998,68
TOTAL GESTÃO	**1.267.220.018,00**	**1.271.627.179,02**	**1.161.872.160,40**	**1.159.445.111,56**	**91**	**109.755.018,62**

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

Fonte: SIGPLAN - consulta realizada em 18/03/2025.

Verifica-se que a(o) IASEP possui registro de execução orçamentária em 02 (dois) programas, dos quais se destaca o programa Governança Pública com maior alocação de recursos (liquidado) na ordem de R$1.105,810,381,43 o que representa aproximadamente 95% do valor executado no exercício.

Dentre as ações que compõe os programas constantes na execução orçamentária da tabela 2.1, selecionou-se a(s) que representa(m) a materialização das principais atividades desempenhadas pela(o) IASEP, excluindo-se as ações relacionadas a recursos humanos.

Dessa forma foram selecionadas as duas ações com maior alocação de recursos (despesa realizada) para análise do desempenho em relação ao atingimento das metas físicas e a respectiva alocação dos recursos das mesmas. Para esse levantamento foi utilizado o "Relatório de Avaliação dos Programas – Por Órgão" do SIGPLAN, conforme segue:

Identificador de autenticação: 373f6a54-c34b-4c53-be55-861377df74e0
N° do Protocolo: 2025/2181827 **Anexo/Sequencial:** 9 **Página:** 2 de 9

Quadro 2.2 – Relatório de Avaliação dos Programas – Por Órgão.

GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
Secretaria de Estado de Planejamento e Administração
Sistema Integrado de Planejamento - Sigplan

Relatório de Avaliação dos Programas - Por Órgão
Referência: 2024
Impresso em: 18/3/2025

ORGÃO: IASEP - Instituto de Assistência dos Servidores do Estado do Pará — Em R$ 1.000,00

PROGRAMA: Governança Pública

Ação	Produto	Un	Execução Física			Execução Orçamentária/Financeira			
			Meta Prevista	Meta Realizada	%	Dotação Inicial	Dotação Real	Despesa Realizada	%
Assistência à Saúde do Servidor - Plano IASEP	Serviço Disponibilizado	Un	115	59	51,30	1.208.835,32	1.199.408,54	1.105.310,78	92,15
Capacitação de Servidores Públicos	Servidor Capacitado	Un	133	12	9,02	92,30	92,30	28,88	31,28
Construção de Imóveis Públicos Estaduais	Imóvel Construido	Un	19	0	0,00	2.200,00	1.200,00	499,61	41,63
Publicidade das Ações de Governo	Campanha Realizada	Un	10	0	0,00	190,30	190,30	0,00	0,00

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	7	8	108,33	125,00	235,00	142,33	60,57
Concessão de Auxílio Alimentação	Servidor Beneficiado	Un	370	297	80,23	4.134,24	5.315,24	4.913,82	92,45
Concessão de Auxílio Transporte	Servidor Beneficiado	Un	211	259	122,75	420,00	420,00	380,98	90,71
Operacionalização das Ações Administrativas	Contrato Mantido	Un	43	46	106,98	14.363,62	28.223,62	21.577,78	76,45
Operacionalização das Ações de Recursos Humanos	Servidor Remunerado	Un	374	365	97,62	36.859,24	36.542,19	26.619,83	72,85

Fonte: SIGPLAN - consulta realizada em 18/03/2025.

De acordo como o Relatório acima, as ações com maior alocação de recursos (despesa realizada), exceto as relacionadas a recursos humanos, são: **Assistência à Saúde do Servidor - Plano IASEP** e **Operacionalização das Ações Administrativas**.

O resultado quanto a meta física apresentado nas duas ações evidenciam que o(a) IASEP conseguiu atingir o desempenho *conforme o programado* apenas na ação Operacionalização das Ações Administrativas, onde atingiu 106,98% da sua meta física prevista. A execução financeira atingiu o percentual de 76,45% da dotação atualizada.

Com relação a ação Assistência à Saúde do Servidor - Plano IASEP, o resultado da meta física demonstra um desempenho que *merece atenção* tendo em vista ter atingido 51,30% do previsto. No que se refere a execução financeira da ação, percebe-se que a mesma foi de 92,15% em relação a dotação atualizada.

As ações que tiveram como resultado de seu desempenho o status *merece atenção* devem ser objeto de discussões internas da gestão para possível ajustes para o próximo exercício.

Para os casos em que o órgão/entidade não atingiu a meta: Nos casos em que a meta não foi atingida, cabe ao órgão/entidade 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 nº 18.975/2017.

Identificador de autenticação: 373f6a54-c34b-4c53-be55-861377df74e0
N° do Protocolo: 2025/2181827 **Anexo/Sequencial:** 9 **Página:** 3 de 9

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 nº 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 Nº. 02/2024

Neste tópico foi avaliado se a documentação encaminhada à CGE pela unidade gestora atende ao art. 4º, §1º, incisos de I a III da Instrução Normativa CGE nº. 02/2024, conforme segue:

> Instrução Normativa CGE nº. 02/2024
> (...)
> § 1o Deverão ser encaminhados à Controladoria-Geral do Estado, juntamente com o ofício de que trata o caput, os seguintes documentos:
> I – 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 – Rol de responsáveis previsto no item 16 do ANEXO I da Resolução TCE nº. 18.975;
> III - Declaração de Regularidade do Inventário do Estoque e Declaração de Regularidade do Inventário Físico dos Bens Móveis Permanentes de que trata o art. 18, §2º, do Decreto Estadual nº 4.276, de 23 de outubro de 2024, e Anexo II da Portaria Conjunta SEFA/SEPLAD/CGE nº. 001 de 24 de outubro de 2024.

O IASEP encaminhou sua documentação por meio do processo PAE nº 2025/2181827. Foi encaminhada a documentação completa nos termos do art. 4º transcrito.

Quanto ao Relatório Anual da Unidade de Controle Interno, o art. 5º, incisos de I a III, da IN CGE Nº. 02/2024 determinam o mínimo de informações necessárias no relatório, conforme segue:

> 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;

Identificador de autenticação: 373f6a54-c34b-4c53-be55-861377df74e0
N° do Protocolo: 2025/2181827 **Anexo/Sequencial:** 9 **Página:** 4 de 9

> 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 pelo IASEP está de acordo com o disposto nos incisos I a III do art. 5º da IN CGE nº. 02/2024.

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 02/2024, 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 2024, 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 proposto pela Secretaria de Estado de Planejamento e Administração-SEPLAD e deverá ser disponibilizado no sítio eletrônico da Unidade Jurisdicionada até 06 de março de 2025, 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 do IASEP foi constatada a disponibilização do Relatório de Desempenho de Gestão (tela Anexo I).

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

O controle interno informa em seu relatório que o quadro de pessoal não é adequado para atender as demandas de trabalho.

Em seu Relatório o Controle Interno informa que foram demandados durante o exercício de 2024 processos referentes a execução Orçamentária, Financeira, Operacional e Patrimonial, para manifestação quanto à adequação dos atos praticados pelo IASEP.

O Controle Interno também informou que possui controle sobre parte das atividades desenvolvidas no exercício de 2024.

RECOMENDAÇÃO:

1) Envidar esforços para dotar a UCI com quantitativo de servidores compatível com a demanda de trabalho.

Identificador de autenticação: 373f6a54-c34b-4c53-be55-861377df74e0
N° do Protocolo: 2025/2181827 **Anexo/Sequencial:** 9 **Página:** 5 de 9

5. IRREGULARIDADE COM DANO AO ERÁRIO.

Neste ponto, o responsável pelo controle interno do IASEP informou que não ocorreram casos de desfalque, desvio de dinheiro, bens ou valores públicos ou de dano ou prejuízo ao erário decorrente de ato de gestão ilegal ou antieconômico.

6. AÇÕES DE CONTROLE DA CGE-PA

A tabela a seguir apresenta informações relativas às atividades realizadas na IASEP no exercício de 2024 pela CGE-PA com emissão de Relatório ou Parecer.

Quadro 6.1 – Ações de controle da CGE na unidade durante o exercício de 2024.

PRODUTO	NÚMERO	AÇÃO DE CONTROLE
Relatório Anual de Contas	86/2024	Contas de Gestão
Parecer Anual de Contas	86/2024	Contas de Gestão
Relatório Transparência	35C/2024	Transparência

As ações de controle realizadas pela CGE em 2024 no(a) IASEP tratam-se da emissão de Relatório e Parecer do órgão central do sistema de controle interno nas contas de gestão e Transparência.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os resultados apresentados estão limitados aos objetivos e limites estabelecidos no Memorando nº 01/2025 – CCAM/CGE e Instrução Normativa CGE nº. 002/2024. 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.

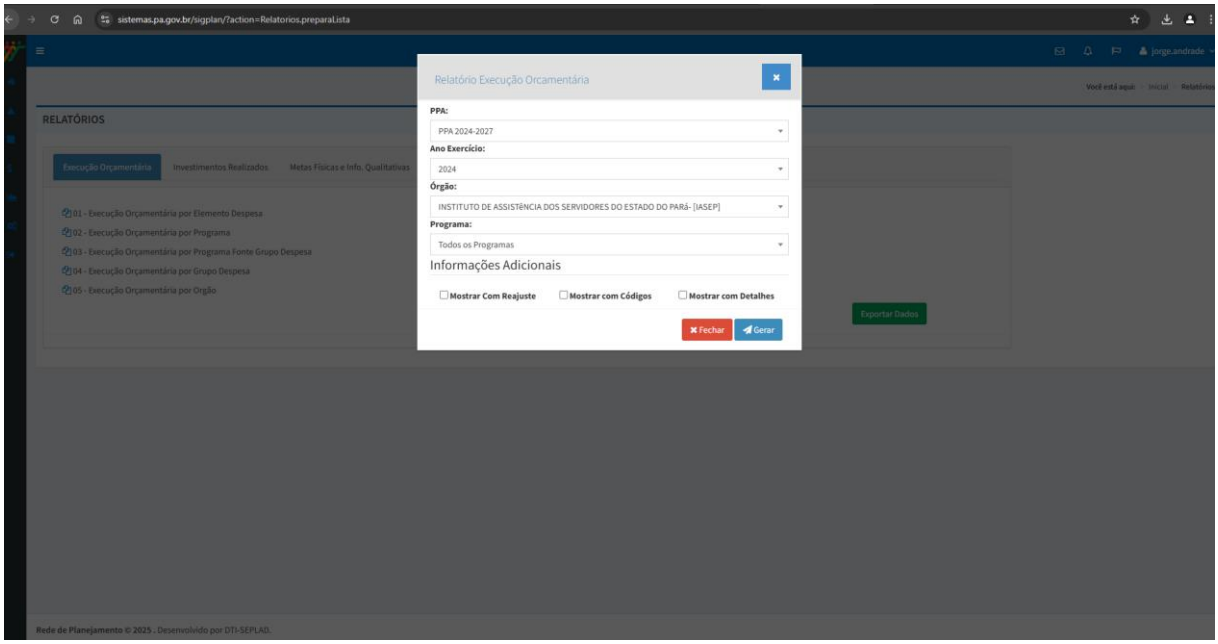
Belém, 18 de março de 2025.

Jorge Orion Martins de Andrade
Auditor de Finanças e Controle
Matrícula 5899499

Identificador de autenticação: 373f6a54-c34b-4c53-be55-861377df74e0
N° do Protocolo: 2025/2181827 **Anexo/Sequencial:** 9 **Página:** 6 de 9

RELATÓRIO ANUAL DE CONTAS Nº. 084/2025 – CCAM/CGE

ANEXO I

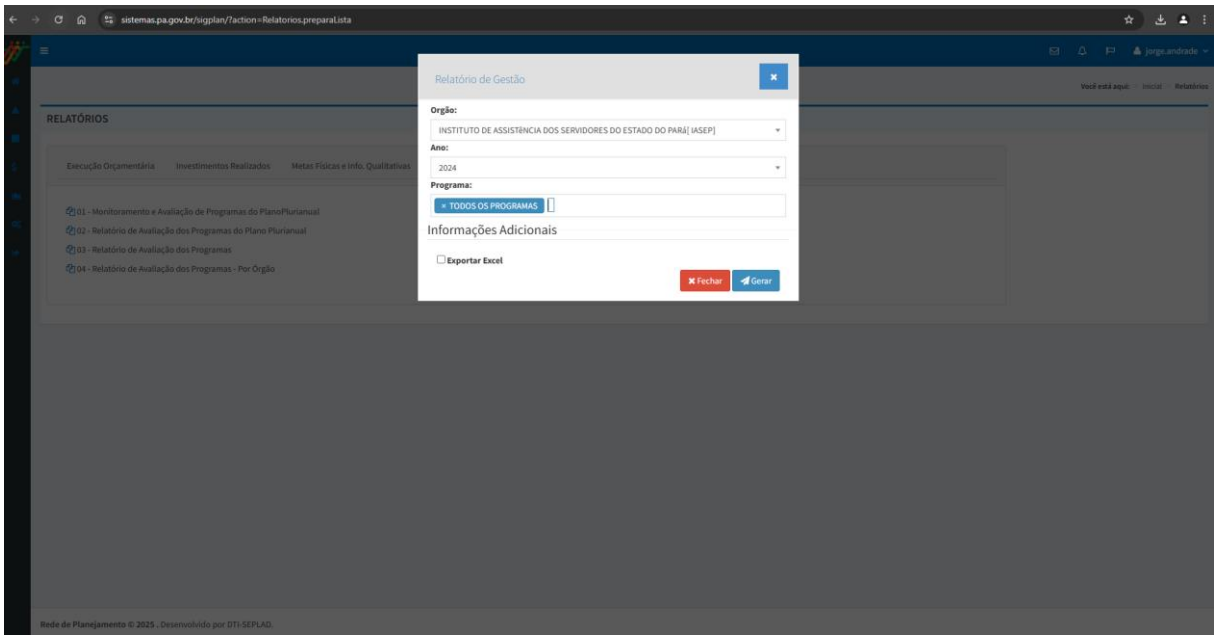


GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
Secretaria de Estado de Planejamento e Administração
Sistema Integrado de Planejamento - Sigplan

Execução Orçamentária por Programa
Exercício: 2024
Emissão: 18/3/2025 11:08:09
R$

ÁREA/PROGRAMAÇÃO/AÇÃO	DOT.INICIAL	DOT.REAL(*)	EMPENHADO	LIQUIDADO	%EXE	SALDO
GESTÃO						
GOVERNANÇA PÚBLICA						
- ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO SERVIDOR - PLANO IASEP	1.208.835.317,00	1.199.408.535,00	1.107.656.509,92	1.105.310.776,29	92	91.752.025,08
- CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES PÚBLICOS	92.300,00	92.300,00	0,00	0,00		92.300,00
- CONSTRUÇÃO DE IMÓVEIS PÚBLICOS ESTADUAIS	2.200.000,00	1.200.000,00	499.605,14	499.605,14	42	700.394,86
- PUBLICIDADE DAS AÇÕES DE GOVERNO	190.300,00	190.300,00		0,00		190.300,00
TOTAL "GOVERNANÇA PÚBLICA"	1.211.317.917,00	1.200.891.135,00	1.108.156.115,06	1.105.810.381,43	92	92.735.019,94
MANUTENÇÃO DA GESTÃO						
- ABASTECIMENTO DE UNIDADES MÓVEIS DO ESTADO	125.000,00	235.000,00	142.951,79	142.328,23	61	92.048,21
- CONCESSÃO DE AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	4.134.240,00	5.315.240,00	4.913.816,39	4.913.816,39	92	401.423,61
- CONCESSÃO DE AUXÍLIO TRANSPORTE	420.000,00	420.000,00	380.979,03	380.979,03	91	39.020,97
- OPERACIONALIZAÇÃO DAS AÇÕES ADMINISTRATIVAS	14.363.619,00	28.223.619,00	21.663.662,03	21.577.777,66	76	6.559.956,97
- OPERACIONALIZAÇÃO DAS AÇÕES DE RECURSOS HUMANOS	36.859.242,00	36.542.185,02	26.614.636,10	26.619.828,82	73	9.927.548,92
TOTAL "MANUTENÇÃO DA GESTÃO"	55.902.101,00	70.736.044,02	53.716.045,34	53.634.730,13	76	17.019.998,68
TOTAL GESTÃO	**1.267.220.018,00**	**1.271.627.179,02**	**1.161.872.160,40**	**1.159.445.111,56**	**91**	**109.755.018,62**

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



GOVERNO DO ESTADO DO PARÁ
Secretaria de Estado de Planejamento e Administração
Sistema Integrado de Planejamento - Sigplan

Relatório de Avaliação dos Programas - Por Órgão
Referência: 2024
Impresso em: 18/3/2025

ORGÃO: IASEP - Instituto de Assistência dos Servidores do Estado do Pará

Em R$ 1.000,00

PROGRAMA: Governança Pública

Ação	Produto	Un	Execução Física			Execução Orçamentária/Financeira			
			Meta Prevista	Meta Realizada	%	Dotação Inicial	Dotação Real	Despesa Realizada	%
Assistência à Saúde do Servidor - Plano IASEP	Serviço Disponibilizado	Un	115	59	51,30	1.208.835,32	1.199.408,54	1.105.310,78	92,15
Capacitação de Servidores Públicos	Servidor Capacitado	Un	133	12	9,02	92,30	92,30	28,88	31,28
Construção de Imóveis Públicos Estaduais	Imóvel Construido	Un	19	0	0,00	2.200,00	1.200,00	499,61	41,63
Publicidade das Ações de Governo	Campanha Realizada	Un	10	0	0,00	190,30	190,30	0,00	0,00

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	7	8	108,33	125,00	235,00	142,33	60,57
Concessão de Auxílio Alimentação	Servidor Beneficiado	Un	370	297	80,23	4.134,24	5.315,24	4.913,82	92,45
Concessão de Auxílio Transporte	Servidor Beneficiado	Un	211	259	122,75	420,00	420,00	380,98	90,71
Operacionalização das Ações Administrativas	Contrato Mantido	Un	43	46	106,98	14.363,62	28.223,62	21.577,78	76,45
Operacionalização das Ações de Recursos Humanos	Servidor Remunerado	Un	374	365	97,62	36.859,24	36.542,19	26.619,83	72,85


iasep.pa.gov.br/sites/default/files/RELATÓRIO%20DE%20GESTÃO%20-%202024_removed.pdf.pdf
RELATÓRIO DE GESTÃO - 2024_removed.pdf
1 / 20
75%
RELATÓRIO 2024
IASEP
INSTITUTO DE ASSISTÊNCIA DOS SERVIDORES DO ESTADO DO PARÁ
RELATÓRIO DE GESTÃO
ANO 2024

ASSINATURAS

Número do Protocolo: 2025/2181827

Anexo/Sequencial: 9

Este documento foi assinado eletronicamente na forma do Art. 6º do Decreto Estadual Nº 2.176, de 12/09/2018.

Assinatura(s) do Documento:

Assinado eletronicamente por: Jorge Orion Martins de Andrade, **CPF:** ***.108.582-**

Em: 18/03/2025 11:31:21

Aut. Assinatura: d8a0b23e5a627f1f2dd99069c988085515ddb79dc5992c3ce07d01b33ee5eb5d

Identificador de autenticação: 373f6a54-c34b-4c53-be55-861377df74e0
Confira a autenticidade deste documento em
https://www.sistemas.pa.gov.br/validacao-protocolo