PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO
SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA

SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA -SEIL
Controle Interno – SEIL

Relatório nº 05/2023-CI

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO DO PLANO PLURIANUAL/PPA -3º QUADRIMESTRE

Protocolo nº 18.795.393-6

SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA -SEIL
Controle Interno-CI/SEIL

Relatório nº 05/2023-CI

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO DO PLANO PLURIANUAL/3º QUADRIMESTRE

Introdução

Considerando o contido no Decreto Estadual nº 2.741/2019, que trata das atribuições dos Agentes de Controle Interno.

Considerando o contido na Instrução Normativa nº 02/2022-CGE, no qual o Agente de Controle Interno deve enviar quadrimestralmente à Controladoria Geral do Estado- CGE o "Relatório de Avaliação e Monitoramento do Programa Plurianual/PPA".

Em atendimento ao Ofício Circular nº 04/2021 –GAB/CGE, o Controle Interno da Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística- SEIL apresenta o "Relatório de Avaliação e Monitoramento do Plano Plurianual" referente ao segundo quadrimestre.

Cabe esclarecer que a elaboração deste relatório consta no Plano de Trabalho do Controle Interno da SEIL, publicado por meio da Resolução 02/2022-SEIL.

Objetivo

Dar cumprimento à Instrução Normativa nº 02/2022-CGE, bem como realizar exames a fim de comprovar a legalidade e legitimidade dos atos e fatos administrativos no que tange aos controles e acompanhamentos do Plano Plurianual/PPA- 2020-2023.

Metodologia

Para a elaboração deste, foram realizadas entrevistas com a equipe do GOFS, verificação de dados no Portal da Transparência, Sistema SIGAME e Novo SIAF, bem como análise de relatórios, protocolos e documentos solicitados pelo Controle Interno.

Considerou-se ainda a Lei nº 20.873 (LOA 2022) e adotou-se como premissa a verificação da execução orçamentária referente aos Projetos/Atividades da SEIL.

Legislação Aplicável:

- Lei 20.077/2019 de 18 de dezembro de 2019 - PPA
- Resolução 30/2012- SEPL - Institui o Sistema Integrado de Gestão, Avaliação e Monitoramento Estadual – SIGAME;
- Decreto 4.523/2020- Aprova o Regulamento da Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística.
- Lei nº 20.873/2021 de 15/12/2021 - Lei Orçamentária Anual – LOA
- Lei nº 20.648 de 20/07/2021 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

Avaliação e Monitoramento – 3º Quadrimestre

A SEIL é responsável pelo Programa de Governo **"Modernização da Infraestrutura do Paraná",** que tem por objetivo geral melhorar a infraestrutura de transportes do Estado dando suporte ao desenvolvimento social e econômico do Paraná, integrando cidades, melhorando a segurança viária, reduzindo o custo do transporte com sustentabilidade ambiental.

O programa é composto pelas seguintes iniciativas ou projetos/atividades:

6300	Gestão Administrativa - SEIL
6302	Gestão de Planos, Programas e Projetos
6386	Fomento Rodoviário
6387	Fomento Aeroviário
6388	Fomento Aquaviário

Fonte: elaborado pela autora

Conforme verificado **,** a Lei nº 20.873 de 15 de dezembro de 2021 - Lei Orçamentária Anual-LOA/2022 consignou à SEIL, orçamento inicial no montante de **R$ 410.584.074,00** (quatrocentos e dez milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil e setenta e quatro centavos) sendo que durante o exercício o orçamento sofreu alterações e ao término do 3º quadrimestre a SEIL teve um valor final do orçamento programado/atualizado em **R$ 940.409.364,00** (novecentos e quarenta milhões, quatrocentos e nove mil e trezentos e sessenta e quatro reais).

Considerando os projetos/atividades (iniciativas), o Controle Interno da SEIL elaborou uma tabela, no intuito de demonstrar a Execução Orçamentária e Financeira ao término do 3º quadrimestre, fazendo um comparativo entre os valores do Orçamento Inicial, Orçamento Programado/ Atualizado, bem como destacou-se os valores empenhados e liquidados no período de análise:

Tabela 1 – Comparativo entre Orçamento Inicial – Orçamento Programado/Atualizado – 3º quadrimestre/2022						
Projeto/Atividade	**Inicial (R$)**	**Programado (R$)**	**Empenhado**	**Percentual Empenhado X Programado**	**Liquidado**	**Percentual Liquidado X Empenhado**
6300- Gestão Administrativa	7.626.761,00	9.430.340,00	8.683.781,14	92,08 %	8.377.530,77	96,47 %
6302 -Gestão de Planos, Programas e Projetos	10.000,00	310.000,00	7.558,14	2,44 %	7.558,14	100 %
6386 –Fomento Rodoviário	402.927.313,00	892.234.574,00	637.299.362,46	71,43 %	340.769.912,69	53,47 %
6387 - Fomento Aeroviário	15.000,00	35.119.450,00	35.104.449,29	99,96 %	3.363.618,34	9,58 %
6388 - Fomento Aquaviário	15.000,00	3.315.000,00	3.300.000,00	99,55 %	1.139.853,74	34,54 %

Fonte: Relatório QDD/SEFA

Como demonstrado, durante o exercício de 2022 houveram suplementações orçamentárias, inclusive no 3º quadrimestre, o que resultou percentuais elevadíssimos quando comparado o Orçamento Atualizado/Programado em relação ao Orçamento Inicial.

Conforme averiguado junto ao GOFS/SEIL, no 3º quadrimestre a SEIL teve suplementações orçamentárias nos seguintes projetos/atividades (iniciativas):

-6386 - R$ 20.484.277,00

-6387 - R$ 3.496.139,00

-6388 - R$ 400.000 00

Cabe ressaltar que as aberturas de crédito suplementar ocorrem legalmente por meio de decretos.

Projeto/Atividade 6300

O projeto/atividade 6300 compreende um conjunto de iniciativas, destinadas ao adequado funcionamento da máquina administrativa.

O orçamento previsto para esse projeto/atividade foi de **R$7.626.761,00** (sete milhões, seiscentos e vinte e seis mil e setecentos e sessenta e um real).Este total está distribuído em Pessoal e Encargos, **R$ 6.979.761,00** (seis milhões, novecentos e setenta e nove mil e setecentos e sessenta e um real); Outras Despesas Correntes **R$ 640.206,00** (seiscentos e quarenta mil e duzentos e seis

reais); Outras Despesas Correntes Especiais **R$ 6.794,00** (seis mil e setecentos e noventa e quatro reais); Outras Despesas Correntes Serviços **R$0,00** (sem orçamento inicial) e Investimentos **R$0,00** (sem orçamento inicial previsto).

Ao término do 3ºquadrimenstre o orçamento programado/atualizado passou a ser de **R$ 9.430.340,00** (nove milhões, quatrocentos e trinta mil, trezentos e quarenta reais) e houve emissão de empenho no valor de **R$ 8.683.781,14** (oito milhões, seiscentos e oitenta e três mil, setecentos e oitenta e um real e quatorze centavos) representando 92,08% do orçamento. Do total empenhado, houve liquidação de **R$ 8.377.530,77** (oito milhões, trezentos e setenta e sete mil, quinhentos e trinta reais e setenta e sete centavos) representando 96,47%.

Projeto/Atividade 6302

O orçamento previsto inicialmente para esse projeto/atividade foi de **R$ 10.000,00** (dez mil reais) em outras despesas correntes.

Sobre o montante previsto inicialmente, houve uma suplementação orçamentária no passando assim a ter um orçamento atualizado no montante de **R$ 310.00,00** (trezentos e dez mil reais).

Ao término do 3 quadrimestre verificou-se que houve emissão de empenho no valor de **R$ 7.558,14** (sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e quatorze centavos) representando 2,44% do orçamento programado/atualizado. Do total empenhado houve liquidação de **R$ 7.558,14** (sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e quatorze centavos) perfazendo o total de 100%.

Projeto/Atividade 6386

O orçamento previsto inicialmente para esse projeto/atividade foi de **R$ 402.927.313,00** (quatrocentos e dois milhões, novecentos e vinte e sete mil, trezentos e treze reais). Com as suplementações orçamentárias ocorridas em 2022, o orçamento atualizado passou a ser de **R$ 892.234.574,00** (oitocentos e noventa e dois milhões, duzentos e trinta e quatro mil e quinhentos e setenta e quatro reais) representando um aumento de 221,44% do orçamento inicial.

Verificou –se que houve emissão de empenho no valor de **R$ 637.299.362,46** (seiscentos e trinta e sete milhões, duzentos e noventa e nove milhões, trezentos e sessenta e dois mil e quarenta e seis centavos) representando 71,43% do orçamento atualizado. Do total empenhado, houve liquidação de **R$ 340.769.912,69** (trezentos e quarenta milhões, setecentos e sessenta e nove mil, novecentos e doze reais e sessenta e nove centavos) representando 53,47%.

Projeto/Atividade 6387

O orçamento previsto inicialmente para esse projeto/atividade foi de **R$ 15.000,00** (quinze mil reais) em investimentos. No exercício de 2022, houve suplementações orçamentárias e o orçamento atualizado findou o 3º quadrimestre com o valor de **R$ 35.119.450,00** (trinta e cinco milhões, cento e dezenove mil e quatrocentos e cinquenta reais). Ao final do quadrimestre analisado, houve a emissão de empenho no valor de **R$ 35.104.449,29**(trinta e cinco milhões, cento e quatro mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e vinte e nove centavos), representando 99,96% do orçamento programado/atualizado. Do total empenhado, houve liquidação de **R$ 3.363.618,34** (três milhões, trezentos e sessenta e três mil, seiscentos e dezoito reais e trinta e quatro centavos), representando 9,58%.

Projeto/Atividade 6388

O orçamento previsto inicialmente para esse projeto/atividade foi de **R$ 15.000,00** (quinze mil reais) em investimentos. No exercício de 2022, houveram suplementações orçamentárias e o orçamento atualizado foi o valor de **R$ 3.315.000,00** (três milhões e trezentos e quinze mil reais). Ao final do 3º quadrimestre, houve a emissão de empenho no valor de **R$ 3.300.000,** (três milhões e trezentos mil reais), representando 99,55% do orçamento atualizado. Do total empenhado, houve liquidação de **R$ 1.139.853,74** (um milhão, cento e trinta e nove mil, oitocentos e cinquenta e três reais e setenta e quatro centavos), representando 34,54%.

Conclusão

Analisando os documentos e relatórios fornecidos pelo GOFS/SEIL, informa-se que os projetos/atividades analisados integram o programa 11 e 42 e os dados constantes apontam que no 3º quadrimestre a SEIL contava com o orçamento programado no montante de **R$ 940.309.364,00** (novecentos e quarenta milhões, trezentos e nove mil e trezentos e sessenta e quatro reais). Ao finalizar o terceiro quadrimestre houve emissão de empenho no valor de **R$ 684.395.151,03** (seiscentos e oitenta e quatro milhões, trezentos e noventa e cinco mil, cento e cinquenta e um real e três centavos), representando 72,80%.

Tabela 02- Índices do Total Empenhado em Relação ao total Orçamentário por Programa de Governo

Programa de Governo	**Total Programado**	**Empenhado**	**%**
11-Modernização da Infraestrutura do Paraná	930.979.024,00	675.711.369,89	72,58
42-Gestão Administrativa	9.430.340,00	8.683.781,14	92,08
Total	**940.409.364,00**	**684.395.151,03**	72,80

Fonte: Relatório QDD/SEFA

Do total empenhado houve liquidação de **R$ 353.658.473,68** (trezentos e cinquenta e três milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, quatrocentos e setenta e três reais e sessenta e oito centavos) representando 51,67%.

Tabela 03- Índices do Total Liquidado em Relação ao total Orçamentário por Programa de Governo

Programa de Governo	**Total Empenhado**	**Liquidado**	**%**
Modernização da Infraestrutura do Paraná	675.711.369,89	345.280.942,91	37,09
Gestão Administrativa	8.683.781,14	8.377.530,77	88,84
Total	**684.395.151,03**	**353.658.473,68**	51,67

Fonte: Relatório QDD/SEFA

Tendo em vista os dados apresentados, observou-se uma excelente efetividade na performance orçamentária da SEIL, atendendo ao programa de governo "Modernização da Infraestrutura do Paraná", que engloba os projetos/atividades desta Secretaria de Estado, sendo perceptível no desempenho final de 72,58% dos valores empenhados em relação ao orçamento programado para o referido quadrimestre.

É o relatório.

Curitiba, 03/04/2023

Sandra Cristina Barbosa
Agente de Controle Interno – SEIL