PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO
SECRETARIA DE ESTADO DE INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA

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

Relatório nº 08/2023-CI

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO DO PLANO PLURIANUAL/PPA -1º QUADRIMESTRE

Protocolo nº 20.378.538-0

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

Relatório nº 08/2023-CI

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO DO PLANO PLURIANUAL/1º 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 02/2023-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 04/2023 –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 primeiro quadrimestre.

Cabe esclarecer que a elaboração deste relatório consta no Plano de Trabalho do Controle Interno da SEIL, publicado por meio da Resolução 04/2023-SEIL.

Objetivo

Dar cumprimento à Instrução Normativa nº 02/2023-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 Novo SIAF por meio do Relatório de Quadro de Detalhamento de Despesa - QDD

Considerou-se ainda a Lei nº 21.347 (LOA 2023) 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 21.347/2022 de 23/12/2022 - Lei Orçamentária Anual – LOA.

Avaliação e Monitoramento – 1º 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 21.347 de 23 de dezembro de 2022- Lei Orçamentária Anual- LOA/2023 consignou à SEIL, orçamento inicial no montante de **R$ 233.164.471,00** (duzentos e trinta e três milhões, cento e sessenta e quatro mil e quatrocentos e setenta e um real).

Sabe-se que durante o exercício o orçamento pode sofrer alterações e no 1º quadrimestre a SEIL recebeu suplementações orçamentárias no qual o valor do orçamento programado/atualizado passou para **R$ 480.787.430,00** (quatrocentos e oitenta milhões, setecentos e oitenta e sete mil e quatrocentos e trinta reais).

O Controle Interno da SEIL elaborou uma tabela, no intuito de demonstrar a Execução Orçamentária e Financeira ao término do 1º quadrimestre, fazendo um comparativo entre os valores do Orçamento Inicial, Orçamento Atualizado, bem como destaca-se os valores empenhados e liquidados no período de análise:

Tabela 1 – Comparativo entre Orçamento Inicial – Orçamento Programado/Atualizado – 1º quadrimestre/2023

Projeto/Atividade	Inicial (R$)	Atualizado (R$)	Empenhado	Percentual Empenhado X Atualizado	Liquidado	Percentual Liquidado X Empenhado
6300- Gestão Administrativa	8.251.129,00	10.374.249,00	4.009.391,24	38,65%	2.710.627,64	67,61%
6302 -Gestão de Planos, Programas e Projetos	24.186,00	4.765.906,00	0,00	0,00 %	0,00	0%
6386 - Fomento Rodoviário	224.852.193,00	456.270.135,00	229.660.295,75	50,33 %	19.082.190,34	8,31%
6387 - Fomento Aeroviário	18.482,00	9.293.900,00	2.412.810,91	25,96 %	1.816.607,33	75,29 %
6388 - Fomento Aquaviário	18.481,00	83.240,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %

Fonte: Relatório QDD/SEFA

Conforme averiguado junto ao GOFS/SEIL, no 1º quadrimestre a SEIL teve suplementações orçamentárias em todos os projetos/atividades (iniciativas), o que percentuais elevados quando comparado o Orçamento Programado em relação ao Orçamento Inicial.

Insta destacar 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$ 8.251.129,00** (oito milhões, duzentos e cinquenta e um mil e cento e vinte e nove reais). Este total está distribuído em: Pessoal e Encargos, **R$ 6.860.000,00** (seis milhões, oitocentos e sessenta mil reais); Outras Despesas Correntes **R$ 1.229.539,00** (Um milhão, duzentos e vinte e nove mil e quinhentos e trinta e nove reais); Outras Despesas Correntes Especiais **R$ 143.600, 00** (cento e quarenta e três mil e seiscentos reais) Outras Despesas Correntes Serviços **R$0,00** (sem orçamento inicial) e Investimentos **R$18.000,00**(dezoito mil reais).

Ao término do 1ºquadrimenstre o orçamento atualizado passou a ser de **R$ 10.374.249,00** (dez milhões, trezentos e setenta e quatro mil e duzentos e quarenta e nove reais) representando um aumento de 125,73% do orçamento inicial.

Do valor atualizado, houve emissão de empenho no valor de **R$ 4.011.986,24** (quatro milhões, onze mil e novecentos e oitenta e seis reais e vinte e quatro centavos) representando 38,65% do orçamento. Do total empenhado, houve liquidação de **R$ 2.710.627,64** (dois milhões, setecentos e dez mil e seiscentos e vinte e sete reais e sessenta e quatro centavos) representando 8,31%.

Projeto/Atividade 6302

O orçamento previsto inicialmente para esse projeto/atividade foi de **R$ 24.186,00** (vinte e quatro mil e cento e oitenta e seis 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$ 4.765.906,00** (quatro milhões, setecentos e sessenta e cinco reais e novecentos e seis reais).

Ao término do 1º quadrimestre verificou-se que não houve emissão de empenho para essa iniciativa.

Projeto/Atividade 6386

O orçamento previsto inicialmente para esse projeto/atividade foi de **R$ 224.852.193,00** (duzentos e vinte e quatro milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil e cento e noventa e três reais). Com as suplementações orçamentárias ocorridas no primeiro quadrimestre, o orçamento atualizado passou a ser de **R$ 456.270.135,00** (quatrocentos e cinquenta e seis milhões, duzentos e setenta mil e cento e trinta e cinco reais) representando um aumento de 202,92% do orçamento inicial.

Verificou –se que houve emissão de empenho no valor de **R$ 229.660.295,75** (duzentos e vinte e nove milhões, seiscentos e sessenta mil, duzentos e noventa e cinco reais e setenta e cinco centavos) representando 50,33% 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 53,88%.

Projeto/Atividade 6387

O orçamento previsto inicialmente para esse projeto/atividade foi de **R$ 18.482,00** (dezoito mil e quatrocentos e oitenta e dois reais), este total está distribuído em Outras Despesas Correntes no valor de **R$ 8.482,00** (oito mil e quatrocentos e oitenta e dois reais) e Investimentos no valor de **R$ 10.000,00** (dez mil reais). No primeiro quadrimestre, houve suplementações orçamentárias e o orçamento atualizado findou com o valor de **R$ 9.293.000,00** (nove milhões e duzentos e noventa e três mil reais). Ao final do quadrimestre analisado, houve a emissão de empenho no valor de **R$ 2.412.810,91** (dois milhões, quatrocentos e doze mil, oitocentos e dez reais e noventa e um centavo), representando 25,96% do orçamento programado/atualizado. Do total empenhado, houve liquidação de **R$ 1.816.607,33** (um milhão, oitocentos e dezesseis mil, seiscentos e sete reais e trinta e três centavos), representando 75,29%.

Projeto/Atividade 6388

O orçamento previsto inicialmente para esse projeto/atividade foi de **R$ 18.481,00** (dezoito mil e quatrocentos e oitenta e um real) distribuídos em Outras Despesas Correntes no valor de **R$ 8.481,00** (oito mil e quatrocentos oitenta e um real) e Investimentos no valor de **R$ 10.000,00** (dez mil reais).

Com a suplementações orçamentárias ocorridas no primeiro quadrimestre, o orçamento atualizado passou ao valor de **R$ 83.240,00** (oitenta e três mil e duzentos e quarenta reais).

Ao término do primeiro quadrimestre verificou-se que não houve emissão de empenho para essa iniciativa.

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 1º quadrimestre a SEIL contava com o orçamento atualizado no montante de **R$ 480.787.430,00** (quatrocentos e oitenta milhões, setecentos e oitenta e sete mil e quatrocentos e trinta reais). Ao finalizar o primeiro quadrimestre houve emissão de empenho no valor de **R$ 236.082.497,90** (duzentos e trinta e seis milhões, oitenta e dois mil, quatrocentos e noventa e sete reais e noventa centavos) representando 48,27%.

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

Programa de Governo	**Total Atualizado**	**Empenhado**	**%**
11-Modernização da Infraestrutura do Paraná	470.413.181,00	232.073.106,66	49,33
42-Gestão Administrativa	9.430.340,00	4.009.391,24	42,52
Total	**480.787.430,00**	**236.082.497,90**	**48,27**

Fonte: Relatório QDD/SEFA

Do total empenhado houve liquidação de **R$ 23.609.425,31** (vinte e três milhões, seiscentos e nove mil, quatrocentos e vinte e cinco reais e trinta e um centavo) representando 10,17%.

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	232.073.106,66	20.898.797,67	9,01
Gestão Administrativa	4.009.391,24	2.710.627,64	67,61
Total	**236.082.497,90**	**23.609.425,31**	10,17

Fonte: Relatório QDD/SEFA

Tendo em vista os dados apresentados, observou-se uma baixa 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 48,27% dos valores empenhados em relação ao orçamento atualizado/programado para o referido quadrimestre.

Manifestação do Controle Interno

Dentro da razoável análise, considerando os elementos apresentados no Relatório QDD, o Controle Interno percebeu que a SEIL vem desenvolvendo seus trabalhos referente a área orçamentária de forma mais lenta que no exercício anterior, visto que houveram mudanças na gestão da SEIL, inclusive com mudança do Secretário ocorrido em 11/04/2023 conforme Decreto nº 1313/2023.

O Controle Interno informa que não há a referência servidor atuante no NPS fisicamente dentro desta SEIL.

É o relatório.

Curitiba, 30/05/2023

(Assinado eletronicamente)
Sandra Cristina Barbosa
Agente de Controle Interno – SEIL

(Assinado eletronicamente)

Celso Carlos Pedroso
Agente de Controle Interno – SEIL