

## PARECER ANUAL DE CONTAS AGE Nº. 09/2022 – NEPMV

### Prestação de Contas Anual de Gestão do Exercício de 2021

<b>Ordem de Serviço:</b>	Memorando nº. 01/2022–GEAUD/AGE (Prot. 2022/224815)
<b>Processo(s)/Referência:</b>	Processo PAE nº. 2022/156837 , PAE nº.2021/845770
<b>Assunto:</b>	Prestação de Contas Anual de Gestão referente ao exercício de 2021
<b>Interessado:</b>	Núcleo Executor do Programa Municípios Verdes – NEPMV
<b>Unidade Responsável:</b>	Gerência Técnica de Auditoria - GEAUD
<b>Responsável:</b>	Ana Lúcia de Moraes Silva
<b>Data:</b>	22/03/2022

## 1 – DA IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO/ENTIDADE INTERESSADO

Entidade	Unidade Gestora
NEPMV	270103 - NEPMV
	270104 – FUNDO AMAZONIA

## 2 – DO RESUMO

Apresenta-se o presente Parecer em atendimento às disposições do art. 46, §2º, da Lei Complementar nº. 081, de 26 de abril de 2012, do item 25 do Anexo I da Resolução TCE nº. 18.975/2017, do art. 34, II, do Decreto Estadual nº. 2.002, de 19 de novembro de 2021, e do art. 11 da Instrução Normativa AGE nº. 06, de 01 de dezembro de 2021.

A Ordem de Serviço definindo escopo e procedimentos deste trabalho foi formalizada por meio do Memorando nº. 01/2022–GEAUD/AGE (prot. PAE nº. 2022/224815).

## 3 – DA ANÁLISE

### 3.1 – Da Base Legal dos Procedimentos Realizados

A Lei Estadual nº 6.176, de 29 de dezembro de 1998, dispõe sobre o registro das conformidades a ser realizado pelos respectivos órgãos e entidades do Poder Executivo, assim como acerca do monitoramento a ser efetuado por parte da Auditoria Geral do Estado.

#### Lei Estadual nº 6.176/1998

Art. 2º Fica criado, no âmbito do Poder Executivo, o Sistema de Controle Interno, organizado e integrado da seguinte forma: (...)

VI - Os servidores na função de **Agentes Públicos de Controle** serão **responsáveis** pela análise da prestação de contas e pelos **registros das conformidades** dos atos e fatos ocorridos nos respectivos órgãos e entidades da administração pública estadual sob sua competência, **conforme dispuser normativamente a Auditoria-Geral do Estado**;

## PARECER ANUAL DE CONTAS AGE Nº. 09/2022 – NEPMV

### Prestação de Contas Anual de Gestão do Exercício de 2021

(...)

Art. 5º São funções básicas da **Auditoria-Geral do Estado**, órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo: (...)

VIII - analisar a eficiência dos controles contábeis, orçamentários, financeiros, patrimoniais, operacionais, de pessoal e demais sistemas administrativos dos órgãos e entidades auditadas, **fazendo, inclusive, o monitoramento do registro das conformidades diárias**, realizado pelos Agentes Públicos de Controle, sob orientação permanente do órgão central do Sistema de Controle Interno; (grifo nosso)

Em conformidade com o disposto no art. 2º, VI, da Lei Estadual nº 6.176/1998, a Auditoria Geral do Estado normatizou os procedimentos para registro das conformidades por meio da Portaria AGE nº 122/2008, de 04 de agosto de 2008.

#### Portaria AGE nº 122/2008

Art. 1º A Conformidade dos Registros de Gestão consiste na **certificação dos registros dos atos e fatos de execução orçamentária, financeira e patrimonial** incluídos no Sistema Integrado de Administração Financeira SIAFEM e da existência de documentos hábeis que comprovem as operações.

Art. 2º A Conformidade dos Registros de Gestão tem como finalidade:

I - Verificar se os registros dos atos e fatos de execução orçamentária, financeira e patrimonial efetuados pela Unidade Gestora Executora foram realizados em **observância às normas vigentes**; e

II - A **existência de documentação que suporte as operações registradas**. (Grifo nosso)

Além disso, a Auditoria Geral definiu com a publicação da IN AGE nº. 06/2021 os procedimentos a serem observados pelos órgãos e entidades do Poder Executivo estadual para solicitação de Relatório e Parecer do Órgão Central do Sistema de Controle Interno, referentes à Prestação de Contas Anual de Gestão do exercício de 2021.

### 3.2 – Das Considerações

**Considerando** os fatos demonstrados no **Relatório de Monitoramento nº. 09/2022-GEAUD/AGE**, sequencial 10, inserido no prot. PAE nº. 2022/156837, o qual foi elaborado a partir de informações prestadas pela Unidade Jurisdicionada solicitante do presente Parecer Anual de Contas e do monitoramento do registro no SIAFEM das conformidades diárias relacionadas aos atos de gestão, relacionadas à certificação dos atos e fatos de execução orçamentária, financeira e patrimonial incluídos no sistema SIAFEM e da existência de documentos hábeis que comprovem as operações, conforme disposições da Portaria AGE Nº 122/2008, de 04 de agosto de 2008.

**Foram** exaradas Recomendações à Unidade Jurisdicionada registradas no **Relatório de Monitoramento nº. 09/2022-GEAUD/AGE**.

**Solicita-se** que o Órgão/Entidade, **até 31 de maio de 2022**, apresente à Auditoria Geral do Estado esclarecimentos/justificativas/cronograma de ação para atendimento das Recomendações formuladas por este Órgão Central do Sistema de Controle Interno.

## PARECER ANUAL DE CONTAS AGE Nº. 09/2022 – NEPMV

### Prestação de Contas Anual de Gestão do Exercício de 2021

**Não se constatou** registros que indiquem a ocorrência de desfalque, desvio de dinheiro, bens ou valores públicos ou de dano ou prejuízo ao erário decorrente de ato de gestão ilegal ou antieconômico.

**Concluindo-se**, portanto, de acordo com o escopo dos trabalhos realizados, que **não se constatou elementos suficientes que possam caracterizar, em caráter conclusivo**, grave irregularidade capaz de comprometer a aprovação das Contas de Gestão de 2021 da Unidade Jurisdicionada a que se refere o presente Parecer Anual de Contas.

É o Parecer.

Belém, 22 de março de 2022.

Ana Lúcia de Moraes Silva  
Auditora de Finanças e Controle  
Mat. 57192226/1