



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

5. BALANÇO

O Balanço da Secretaria Regional da Saúde foi introduzido no sistema em formato XML, referente ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017. O documento é composto pela seguinte informação (valores líquidos):

Ativo		Passivo		(euros)
IMOBILIZADO	10.633,11 €	FUNDOS PRÓPRIOS	6.104,59 €	
CIRCULANTE	0,00 €	PASSIVO	4.528,52 €	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>10.633,11 €</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO + FUNDOS PRÓPRIOS</b>	<b>10.633,11 €</b>	

6. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

A Demonstração de Resultados, incluída no sistema em formato XML, refere os resultados seguintes:

Resultado do Exercício		(euros)
RESULTADOS OPERACIONAIS		-16.836.348,25 €
RESULTADOS FINANCEIROS		
RESULTADOS EXTRAORDINÁRIOS		
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>-16.836.348,25 €</b>



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
**SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE**

## **7. MAPAS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

### **7.1. Controlo Orçamental - Despesa**

O mapa do controlo orçamental - Despesa, foi introduzido no sistema em formato XML.

### **7.2. Controlo Orçamental - Receita**

O mapa do controlo orçamental - Receita, foi introduzido no sistema em formato XML.

### **7.3. Fluxos de Caixa**

Os mapas de fluxos de caixa foram introduzidos no sistema em formato XML.

#### **1 - Pagamentos**

#### **2 - Recebimentos**

### **7.5. Descontos e Retenções**

Trata-se de mapas de Operações extra-orçamentais de receita e despesa.

#### **1 - Receita**

Este mapa consta do anexo 7.5.1.

#### **2 - Despesa**

Este mapa consta do anexo 7.5.2.

### **7.7. Orçamento - Inicial**

Mapas do orçamento da despesa e receita, com as dotações iniciais:

#### **1 - Despesa**

Este mapa consta do anexo 7.7.1. em "outros documentos".

#### **2 - Receita**

Este mapa consta do anexo 7.7.2. em "outros documentos".



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
**SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE**

## 8. NOTAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 8.1. Caracterização da Entidade

#### 8.1.1 Identificação

Designação: Gabinete do Secretário Regional da Saúde

Número de Identificação Pessoa Coletiva: 600083756

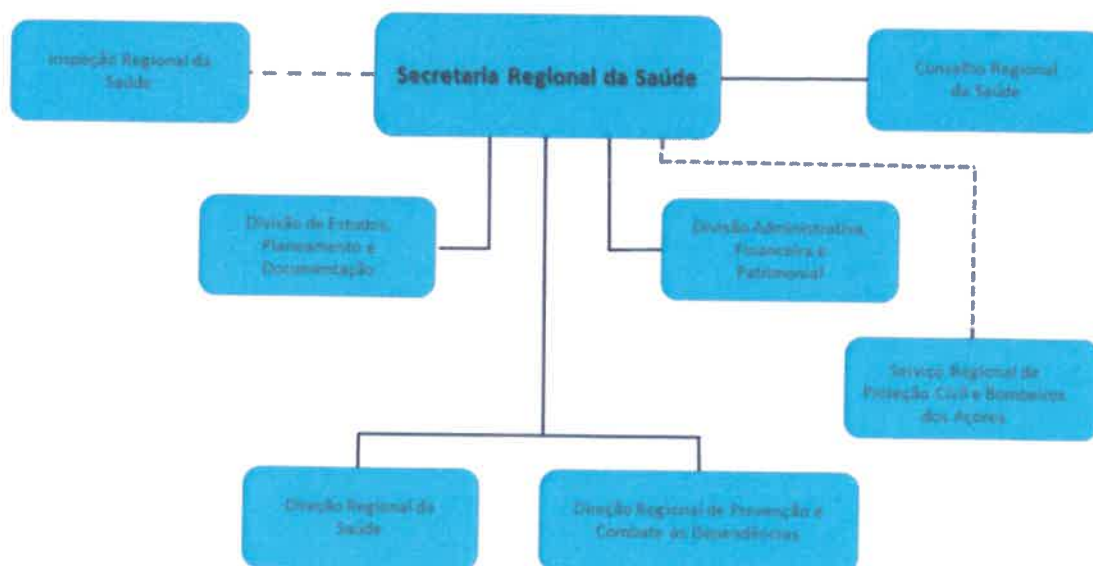
Morada: Solar dos Remédios - 9701-855 Angra do Heroísmo

#### 8.1.2 Legislação

Diploma: Orgânica - Decreto Regulamentar Regional nº 5/2013/A, de 21 de junho e com a reestruturação da orgânica do XII do Governo Regional dos Açores, aprovada pelo Decreto Regulamentar Regional nº 9/2016/A, de 21 de novembro, com produção de efeitos a 04 de novembro de 2016.

#### 8.1.3 Estrutura Organizacional Efetiva

### ORGANOGRAMA





REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
**SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE**

### 8.1.4 Atividades

A Secretaria Regional da Saúde é o departamento do Governo Regional que propõe e executa a política regional definida para as áreas da saúde, promoção de estilos vida saudável, prevenção e combate às dependências, cuidados continuados e proteção civil e bombeiros.

### 8.1.5 Recursos Humanos

#### *MAPA DE PESSOAL DO GABINETE SECRETÁRIO REGIONAL*

Composição gabinete	Cargos	Em funções
Pessoal do Gabinete	Secretário Regional	1
	Chefe de Gabinete	1
	Adjunto	2
	Secretária Pessoal	1
Outro Pessoal	Provedor do Utente da Saúde	0
<b>Total:</b>		<b>5</b>

Serviço	Cargos	Em qualquer outra situação
Gabinete Secretário Regional - 8	1 – Secretário Regional	
	1 – Chefe de Gabinete	
	2 - Adjunto	
	1 – Secretária Pessoal	
		2 – Especialista
		1 – Técnico Superior
	<b>5</b>	<b>3</b>



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
**SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE**

**MAPA DE PESSOAL DA DIVISÃO DE ESTUDOS, PLANEAMENTO E DOCUMENTAÇÃO E  
DA DIVISÃO ADMINISTRATIVA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL**

**Nº DE EFETIVOS POR CARREIRA E CATEGORIA**

Carreira	Categoria	Afetos
Pessoal Dirigente	Chefe de Divisão	2
Pessoal de Chefia Administrativa	Coordenador Técnico	2
Pessoal Técnico Superior	Técnico Superior	5
Pessoal Administrativo	Assistente Técnico	11
Pessoal Auxiliar	Assistente Operacional	6
Pessoal de Informática	Técnico de Informática grau 3 – nível 1	2
	Técnico de Informática grau 2 – nível 1	1
<b>Total:</b>		<b>29</b>

**Nº DE EFETIVOS POR SERVIÇOS**

Serviços	Afetação	Em qualquer outra situação
Divisão de Estudos, Planeamento e Documentação - 6	1 - Chefe de Divisão	
	2 – Técnico Superior	
	4 – Assistente Técnico	
Divisão Administrativa, Financeira e Patrimonial - 21	1 – Chefe de Divisão	
	2 – Coordenador Técnico	
	3 – Técnico Superior	
	7 – Assistente Técnico	
	6 – Assistente Operacional	
	3 – Técnico de Informática	
<b>Total:</b>	<b>29</b>	



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
**SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE**

**MAPA DE PESSOAL DA INSPEÇÃO REGIONAL DA SAÚDE**

**Nº DE EFETIVOS POR SERVIÇOS**

Carreira e Categoria	Vínculo/Afetação	Funções
1 - Inspetor Regional (Cargo de direção superior de 2º grau)	Comissão de Serviço	Dirigente máximo, funções técnicas e operacionais, membro do Conselho Administrativo da IReS.
1 - Inspetora (Economista)	Nomeada/Quadro da Ilha Terceira	Funções técnicas e operacionais, membro do Conselho Administrativo da IReS,
3 - Inspetores (Jurista)	Nomeada/Quadro da Ilha Terceira	Funções inspetivas
1 - Coordenadora	Nomeada ao abrigo do Estatuto do Pessoal Dirigente (Mobilidade Temporária-Assistente Técnico)	Responsável pela secção administrativa, membro do Conselho de Administração da IReS.
1 - Técnico Superior (Secretariado)	Quadro Regional da Ilha Terceira afeta à IReS através de mobilidade definitiva	Funções operacionais

**8.1.6 Organização Contabilística e Administrativa**

A Secretaria Regional da Saúde possui um Manual de Procedimentos Contabilísticos, com o objetivo de garantir a legalidade, economia, eficiência e eficácia, na realização de despesas públicas, bem como uma ferramenta essencial para a clareza e transparência da gestão dos dinheiros públicos. O respetivo documento faz parte dos anexos desta Prestação de Contas.

O sistema informático utilizado para a execução da contabilidade é suportado em GeRFiP – Gestão de Recursos Financeiros Partilhada. Trata-se de gestão financeira e contabilística em



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

## SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE

que os movimentos contabilísticos e patrimoniais são gerados à medida que as tarefas e as operações inerentes à execução orçamental são executadas.

Este automatismo é conseguido graças a um sistema de equivalências e ligações entre a classificação económica das despesas e das receitas públicas e o código de contas previsto no POCP.

### **8.2. Notas ao Balanço e à Demonstração de Resultados**

Houve uma cedência do Centro de Saúde de Ponta Delgada, para a Unidade de Saúde de Ilha de São Miguel, autorizada pelo Vice-Presidente do Governo Regional, datada de 6 de fevereiro de 2017, refletindo-se assim na informação exibida no Balanço, designadamente nos Fundos Próprios e no resultado negativo na Demonstração de Resultados.

No Balanço no lado do Passivo reflete o montante de 4.528,52€, proveniente de uma Dívida a Terceiros – Curto Prazo, designadamente conta 221 Fornecedores, c/c, que não foi paga em 2017, transitando para o ano de 2018.

#### **8.2.1. Indicação e Justificação das Disposições do POCP**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de harmonia com os princípios contabilísticos definidos no Decreto-Lei nº 232/97 de 3 de setembro, não tendo sido derrogadas quaisquer disposições.

#### **8.2.3. Critérios Valorimétricos e Contabilísticos**

Os critérios valorimétricos utilizados relativamente às várias rubricas do Balanço e da Demonstração de Resultados foi o do custo de aquisição.

#### **8.2.7. Amortizações e Provisões**

As amortizações dos imobilizados foram calculadas pelo método das taxas constantes, conforme o estipulado na Portaria nº 671/2000, de 17 de abril.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

## SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE

Os movimentos ocorridos nas contas do ativo imobilizado contantes do Balanço e nas respetivas Amortizações e Provisões são os que constam do anexo 8.2.7. em “Outros Documentos”.

Exclui-se ainda o valor do edifício do “Solar dos Remédios”, em virtude do processo de avaliação não estar concluído.

### **8.2.8. Inventário dos Bens Patrimoniais**

A discriminação dos bens, respetivos valores e amortizações constam do anexo 8.2.8. em “Outros Documentos”.

### **8.2.14. Ativo Imobilizado**

Relativamente a alguns bens do imobilizado, não foi possível valorizar, pelo facto de não se conhecer o valor da aquisição, o sistema atribuiu a quantia de 0,01€ a cada um, conforme anexo 8.2.14. em “Outros Documentos”.

### **8.2.32. Explicação dos Fundos Próprios**

O apuramento de resultados foi negativo devido à explicação dada no ponto 8.2.

### **8.2.38. Demonstração dos Resultados Extraordinários**

Demonstração dos Resultados Extraordinários no anexo 8.2.38. em “Outros Documentos”.

## **8.3. Notas sobre o Processo Orçamental e Respetiva Execução**

### **8.3.1. Alterações Orçamentais**

As alterações orçamentais efetuadas durante o período de 1 de janeiro a 31 de dezembro do ano 2017.

Em “Outros Documentos” anexa-se o mapa relativo ao ano económico de 2017, bem como as Alterações Orçamentais (AO).





REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE

Mapa Resumo das Alterações Orçamentais (AO)				
Nº Alteração Orçamental	Serviço	Reforço	Anulação	Diferença
3	SReS-CC Gabinete	8 100,00 €	8 100,00 €	
24	SReS-CC Gabinete	5 000,00 €	5 000,00 €	
26	SReS-CC Gabinete	6 410,00 €	6 410,00 €	
32	IRES	100,00 €	100,00 €	
32	SReS-Plano-SRPCBA	65 265,00 €	65 265,00 €	
35	SReS-CC Gabinete	1 000,00 €	1 000,00 €	
36	SReS-Plano-SRPCBA	599 344,00 €	599 344,00 €	
49	SReS-CC Gabinete	3 500,00 €	3 500,00 €	
49	IRES	3 000,00 €	3 000,00 €	
50	SReS-CC Gabinete	1 500,00 €	1 500,00 €	
55	SReS-Plano-SRPCBA	30 000,00 €	30 000,00 €	
58	SReS-CC Gabinete	1 029,00 €	1 029,00 €	
58	IRES	1 833,00 €	1 833,00 €	
59	SReS-CC Gabinete	7 500,00 €	7 500,00 €	
67	SReS-CC Gabinete	2 100,00 €	2 100,00 €	
68	SReS-CC Gabinete	4 700,00 €	4 700,00 €	
69	IRES	260,00 €	260,00 €	
70	SReS-CC Gabinete	750,00 €	750,00 €	
71	SReS-CC Gabinete	670,00 €	670,00 €	
72	SReS-CC Gabinete	200,00 €	200,00 €	
75	SReS-Plano-Saudaçor	4 600 000,00 €	4 600 000,00 €	
77 (Reforço)	SReS-CC Gabinete	92 305,00 €		
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>4 739 957,00 €</b>	<b>4 647 652,00 €</b>	<b>92 305,00 €</b>
<i>Montantes correspondentes a alterações orçamentais horizontais, do Plano de Investimentos, que não são refletidas no mapa 8.3.1.1, porque as alterações são do mesmo item financeiro</i>		694 609,00 €	694 609,00 €	
<b>TOTAL</b>		<b>5 434 566,00 €</b>	<b>5 342 261,00 €</b>	<b>92 305,00 €</b>
<b>Observações:</b> A diferença encontrada de 92 305,00€ traduz-se no reforço (AO nº 77)				

### 1 – Despesa

Este mapa consta do anexo 8.3.1-1.

### 2 – Receita

Este mapa consta do anexo 8.3.1-2.

### 8.3.3. Execução de Programas e Projetos de Investimento

Este mapa reflete valores desde o ano 2013 até 31 de dezembro de 2017 consta do anexo 8.3.3.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
**SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE**

### 8.3.4. Transferências e Subsídios

Este mapa reflete valores de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017.

#### 1 – Transferências Correntes – Despesa

Este mapa consta do anexo 8.3.4-1.

#### 2 – Transferências de Capital – Despesa

Este mapa consta do anexo 8.3.4-2.

Diferença entre o mapa 7.1 e 8.3.4-2

Programas/Projetos sem Execução		Dotação Corrigida
Progr./Proj.	Designação	
08.01 1)	Empreitada da Construção do Novo Corpo C do Hospital Horta-2ªfase-Centro de Saúde	879 100,00 €
08.02 2)	Beneficiação Infraestruturas do Centro de Saúde de Santa Cruz das Flores	621 860,00 €
08.02 3)	Beneficiação Infraestruturas do Centro de Saúde das Lajes do Pico	177 000,00 €
08.02 5)	Beneficiação Infraestruturas do Centro de Saúde das Velas	792 960,00 €
08.04 4)	Equipamento Gastreterologia para Hospital de Ponta Delgada	768 000,00 €
08.06 2)	Vale Saúde	300 000,00 €
08.06 7)	CIRURGE - Plano Urgente de Cirurgias	175 000,00 €
08.08 1)	RIS - Sistema Informação de Radiologia	1 611 000,00 €
08.08 2)	Projeto E-Saúde	325 000,00 €
<i>Sub-Total</i>		<i>5 649 920,00 €</i>
12.01 1)	Viaturas de Emergência	480 000,00 €
12.02 5)	Construção do Quartel da AHBV Faial	141 517,00 €
12.03 1)	CIVISA	37 500,00 €
<i>Sub-Total</i>		<i>659 017,00 €</i>
<i>Total</i>		<i>6 308 937,00 €</i>

<b>Mapa Resumo da Diferença</b>	
Mapa 8.3.4-2 - Transferências de Capital - Despes	18 273 093,00 €
Programas/Projetos sem Execução	5 649 920,00 €
<b>Total - Programa 08 (igual Mapa 7.1)</b>	<b>23 923 013,00 €</b>
Mapa 8.3.4-2 - Transferências de Capital - Despes	6 589 145,00 €
Programas/Projetos sem Execução	659 017,00 €
<b>Total - Programa 12 (igual Mapa 7.1)</b>	<b>7 248 162,00 €</b>



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE

## **9. OUTROS DOCUMENTOS**

### ***9.0. Relatório de Gestão e Relatório de Análise Consolidado dos Resultados da Atribuição de Subvenções Públicas***

Estes relatórios constam do anexo 9.0.

### ***9.1. Relação Nominal dos Responsáveis***

Relação preenchida *online*.

### ***9.2. Ata da Apreciação das Contas***

Não foi elaborada ata, considerando que este serviço possui apenas um responsável, logo, as contas não foram sujeitas a aprovação, nem objeto de relatório e parecer por parte de qualquer órgão de fiscalização.

### ***9.3. Relação dos Documentos da Despesa***

Os documentos de despesa constam do anexo 9.3 e incorporam a seguinte informação que justifica os valores constantes no Mapa de Fluxos de Caixa, referente ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE

#### 9.4. Certidões ou Extratos dos Saldos Bancários Reportados ao Fim do Exercício

Os extratos bancários encontram-se no anexo 9.4., também em “outros documentos” o extrato bancário da conta virtual segue em formato excel.

Resumo da Divergência entre Extra Virtual e Controlo Orçamental Receita do ano 2017			
Receita - extrato virtual A006		7.2 - Controlo Orçamental Receita	Diferença
Crédito (b) - 06930977020 - Banco Santander Totta	21 822 941,44 €	19 625 930,55 €	2 197 010,89 €
Crédito (c) - 06930977020 - Banco Santander Totta	329 589 908,30 €	302 487 135,85 €	27 102 772,45 €
<b>Valor</b>		<b>Explicação/Diferença (b)</b>	
230 045,38 €		23/02/2018 - "OD.PLC 1000000079" - Devolução de saldo de PLC	
1 944 296,48 €		23/02/2018 - "OD.PLC 1000000086" - Devolução de saldo de PLC	
22 668,43 €		23/02/2018 - "OD.PLC 1000000097" - Devolução de saldo de PLC	
0,60 €		Na conta virtual no "OD.PLC 1000000086" - por lapso tem a menos 0,60€ que se encontram a mais na devolução do PLC referente a despesas correntes - "OD.PLC 1000000111"	
<b>2 197 010,89 €</b>		<b>Total da diferença</b>	
<b>Valor</b>		<b>Explicação/Diferença (c)</b>	
3 396,22 €		RAPS - Reposições abatidas no pagamento cf. Mapa 7.1	
27 000 000,00 €		02/06/2017 - "AN.PLC 1000000047" - PLC registado indevidamente 6 vezes	
144,00 €		28/12/2017 - "Luis Filipe de Avila " - Nota de crédito relacionada com um pagamento indevido no dia 26/12/2017	
144,00 €		28/12/2017 - "Luis Filipe de Avila " - Nota de crédito relacionada com um pagamento indevido no dia 26/12/2017	
1 247,35 €		28/02/2018 - "Pag. Abatidos" - Despesas pagas da Senhora Diretora Regional da DRPCD foram transitadas para o orçamento daquela Direção Regional a quando da entrada em vigor do ORAA	
97 841,48 €		23/02/2018 - "OD.PLC 1000000111" - Devolução de saldos de vários PLC's (1000000105, 1000000110 e 1000000111)	
-0,60 €		Na conta virtual no "OD.PLC 1000000111" - por lapso tem a mais 0,60€ que pertencem à devolução de PLC de despesas de capital - "OD.PLC 1000000086"	
<b>27 102 772,45 €</b>		<b>Total da diferença</b>	

#### 9.5. Reconciliações Bancárias

Encontra-se no anexo 9.5 reporta-se a 31 de dezembro de 2017, os mapas de Reconciliações Bancárias das duas contas, nº 06930977020, do Banco Santander Totta, referente a pagamentos e recebimentos, e a nº 06930779020, também do Banco Santander Totta, afeta ao Fundo de Maneio.

#### 9.6. Síntese das Reconciliações Bancárias

Encontra-se *online* e reporta-se a 31 de dezembro de 2017 e também junto em “Outros Documentos” o anexo 9.6.



REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES  
**SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE**

### **9.7. Mapa de Unidade de Tesouraria**

Encontra-se *online* e reporta-se a 31 de dezembro de 2017.

### **9.8. Balancete Sintético**

Balancetes Sintéticos antes e após o Apuramento dos Resultados.

#### **1 – Antes o Apuramento dos Resultados**

Este mapa consta do anexo 9.8.1.

#### **2 – Após o Apuramento dos Resultados**

Este mapa consta do anexo 9.8.2.

### **9.9. Mapa Síntese dos Bens Inventariados**

Foi elaborado o mapa 9.9, dos bens inventariados, nos termos do artigo 5º da Portaria nº 671/2000.

### **9.10. Mapas de Fundo de Maneio**

Foi constituído o fundo de maneiio (FM) da Secretaria Regional da Saúde, por despacho do Secretário Regional da Saúde, de 17 de janeiro de 2017, tendo sido afeto ao Gabinete do Secretário Regional, o montante de 2.000,00€ (dois mil euros), sendo o responsável, o Chefe de Gabinete, a fim de dar resposta às necessidades urgentes, nomeadamente urgências imperiosas em que os procedimentos normais não satisfaçam as exigências dos fornecedores ou despesas que só podem ser pagas a pronto pagamento, cumprindo-se as mesmas regras e orientações em matéria da contratação e contabilidade públicas e outros regimes quando aplicáveis. Na IReS, não foi constituído FM.

O Regulamento do FM está em anexo no item “Norma de Controlo Interno”.

Na constituição do FM, foram registados um cabimento e um compromisso, nas classificações económicas 02.01.21 – “Outros Bens” e 02.02.25 – “Outros Serviços”.

A liquidação do FM foi feita no mês de dezembro, através de RAP's.

Constam do anexo 9.10 os mapas do FM, por dotação orçamental.



**REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES**  
**SECRETARIA REGIONAL DA SAÚDE**

***9.11. Mapa de Acumulação de Funções***

Não temos trabalhadores em funções públicas a acumular funções. No entanto, há um membro do Gabinete do Secretário Regional, com o cargo de Adjunto, que foi autorizado a exercer funções docentes em acumulação com o mesmo cargo. Em “Outros Documentos” anexamos o respetivo Despacho de Nomeação, onde é indicado o enquadramento legal.

***9.12. Declaração de Responsabilidade de Crédito***

Encontra-se em anexo e reporta-se a 31 de dezembro de 2017.