

Comissão de Programa e Controle da Despesa de Pessoal Núcleo de Monitoramento da Prestação de Contas

COORDENAÇÃO DE MONITORAMENTO PAINEL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS CMP

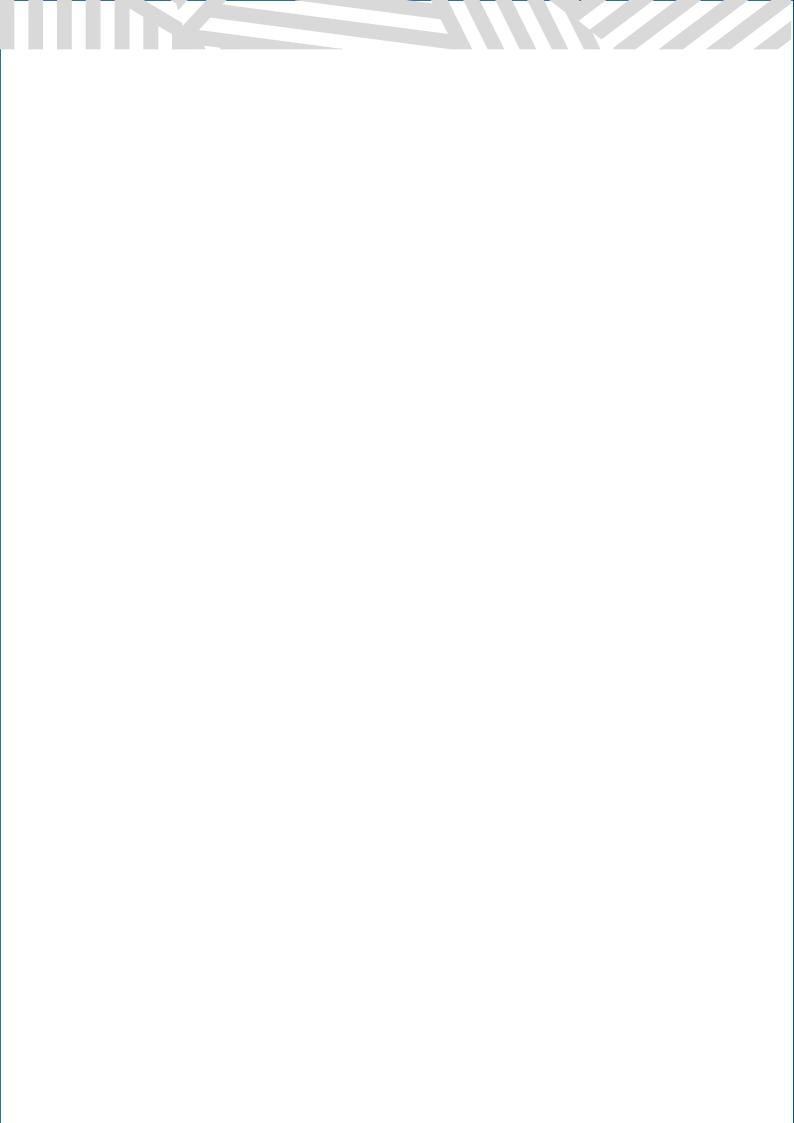
Relatório de Monitoramento Prestação de Contas Painel de Gestão OSINFO

IPCEP

Novembro 2021

Elaborado por:

Camilo Bezerra Roberto (Coordenador - CMP)
Cosme Damião de Oliveira Silveira
Paulo Roberto de Souza Junior
Wagner Silva dos Santos
Vitor dos Santos Costa
João Victor Lemos dos Santos Silva
Igor Jorge dos Santos Bispo
Ângelo Ricardo Ferreira de Miranda



Sumário

Int	rodução	1
C	Critérios Adotados	1
1.	Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel	3
2.	Receitas e Despesas Operacionais Consolidadas	4
3.	Movimentações Financeiras e Provisionamento	5
3	3.1 Repasses	5
4.	Despesas em Aberto	5
5.	Principais Fragilidades	5
6.	Anexos Apresentados	5
7.	Desbloqueios	5
8.	Despesas por Competência	5
9.	Despesas Sem Comprovantes Digitalizados	5
10.	Prorrogação de Prazo	5
11.	Contratos de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados	6
12.	Relatório de Entrega	6
13.	Bens Patrimoniados	6
14.	Saldos Sem Comprovantes Digitalizados	6
15.	Itens de Nota Fiscal	6
16	Considerações Finais	6

Introdução

O presente relatório tem por objetivo apresentar o monitoramento realizado na Prestação de Contas da Organização Social (O.S.) INSTITUTO DE PSICOLOGIA CLÍNICA EDUCACIONAL E PROFISSIONAL - IPCEP, na competência de novembro de 2021. Os dados do Painel de Gestão OSINFO foram extraídos por mês-ano de referência e por Contrato de Gestão, em 06/01/2022.

Este monitoramento foi realizado pela Coordenação de Monitoramento do Painel de Prestação de Contas - CMP, considerando os dados inseridos por cada Contrato de Gestão, conforme o quadro abaixo, referentes a prestação de contas realizada pela O.S. INSTITUTO DE PSICOLOGIA CLÍNICA EDUCACIONAL E PROFISSIONAL - IPCEP no Painel de Gestão OSINFO:

Quadro Resumo - IPCEP							
CONTRATO	UNIDADES	PROCESSO	VIGÊNCIA				
008/2019	CAP 5.2	09/003.100/2019	02/07/2019 a 28/12/2019				
012/2019	CAP 5.1	09/003.099/2019	02/07/2019 a 28/12/2019				

Legenda

CONTRATO COM VIGÊNCIA ENCERRADA

Critérios Adotados

Considerando a necessidade de elaboração de check-lists para conferência das tarefas obrigatórias da Prestação de Contra de Contratos de Gestão com a IPCEP, foram também avaliados e viabilizados um check-list nos critérios listados abaixo, em especial o item 8 do Manual de Fiscalização de Contratos de Gestão firmados com a Organizações Sociais (Atualizado pela Resolução CGM nº 1.591, de 12 de dezembro de 2019), como Incremento das Atividades de Controle Preventivo e Ação Orientadora.

Check-list CGM - Manual de Fiscalização

O contrato e aditivos estão disponibilizados no Painel de Gestão?	Verificar pelo filtro do Painel de Gestão OSINFO 1.0, os contratos e aditivos sem cadastro e sem imagens digitalizadas. No caso de não haver cadastro e aditivo ou imagem, informar a causa da ausência.
Todas as despesas lançadas no painel de gestão possuem comprovantes digitalizados?	Verificar pelo filtro do Painel de Gestão, as despesas sem imagem do comprovante digitalizada. No caso de não haver imagem, informar a causa da ausência.
O Painel de Gestão está alimentado no prazo previsto no contrato (indicadores, econômico – financeiro e informações administrativas)?	Verificar pelo Relatório de Entrega do Painel de Gestão, se o mesmo está alimentado no prazo previsto no contrato. No caso de não haver entrega, informar a causa da ausência.
Os contratos firmados com terceiros estão disponibilizados no painel de gestão?	Analisar os contratos por amostragem. Mínimo de 30% de todos os contratos firmados.

Check-list de Fragilidades:

1. Financeiras:

- 1.1. Ausência de lançamento de extrato bancário no Painel Osinfo;
- 1.2. Ausência de envio do Anexo V Demonstrativo de Despesas Compromissadas via FTP;
- 1.3. Ausência de envio Anexo VI Demonstrativo de Despesas Vencidas e Não Pagas via FTP;
- 1.4. Ausência de envio do Anexo VII Cadastro de Contratos de Terceiros via FTP;
- 1.5. Ausência de envio Anexo XIV e XIV.1 Demonstrativo de Movimentação Financeira via FTP;

- 1.6. Diferença entre os Repasses informados pelo Tesouro SMF e os Repasses lançados no Painel OSINFO;
- 1.7. Divergência entre o lançamento de valores de Despesas no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.8. Divergência entre o lançamento de valores de Receitas no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.9. Divergência entre o lançamento de valores de Saldos no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.10. Utilização de uma única conta bancária para vários objetos;
- 1.11. Utilização de uma única conta bancária para execução e provisionamento;
- 1.12. Não liberação de acesso às contas em desacordo ao art. 6º da instrução normativa nº 03/2019 CODESP;
- 1.13. Valor da despesa na conta Execução do item 09.02.01 exclusivo para transferência para provisionamento não condizente com a Receita de transferência na conta de Provisionamento;
- 1.14. Valor da despesa na conta de Provisionamento do item 09.02.02 exclusivo para transferência para execução não condizente com a Receita de transferência na conta de Execução
- 1.15. O Valor de Provisionamento da FCP divergente do Resultado de Provisionamento
- 1.16. Os Recursos repassados pela SMF excederam o prazo estabelecido conforme o Paragrafo 1º do Art.8º Decreto Rio nº 45.662 de 08 de Fevereiro de 2019
- 1.17. Divergência entre valor transferido da conta de provisionamento para execução e o valor executado de provisionamento.

2. Operacionais:

- 2.1. Ausência/Atraso de apresentação dos Anexos no Painel de Gestão;
- 2.2. Existência de solicitação de Desbloqueio;
- 2.3. Ausência de cadastro de convênios e seus aditivos, suas unidades, suas contas correntes e seus indicadores (O contrato e aditivos estão disponibilizados no Painel de Gestão?);
- 2.4. Ausência de lançamento de comprovante na importação de documentos (Todas as despesas lançadas no painel de gestão possuem comprovantes digitalizados?);
- 2.5. Existência de solicitação de prorrogações de prazo (O Painel de Gestão está alimentado no prazo previsto no contrato (indicadores, econômico financeiro e informações administrativas)?)
- 2.6. Ausência de entrega de Contratos de Terceiros (Os contratos firmados com terceiros estão disponibilizados no painel de gestão?);
- 2.7. Ausência de entrega de Bens Patrimoniados;
- 2.8. Ausência de entrega de Saldos;
- 2.9. Ausência de entrega de Itens de Nota Fiscal.
- 2.10. Ausência de entrega de Indicadores.

1. Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel

Quadro Resumo do Monitoramento da Prestação de Contas - IPCEP Painel de Gestão OSINFO (A) out-21 nov-21 Contrato Objetos Saldo Final Receitas Despesas Saldo Final Diferenca

	ramer de destao OSINFO (A)	0ut-21	1104-51				
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença	
008/2019	CAP 5.2	R\$0,01	R\$1.833,74	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$1.833,75	
012/2019	CAP 5.1	R\$0,01	R\$191.117,78	R\$191.117,78	R\$0,01	R\$0,00	
Totais		R\$0,02	R\$192.951,52	R\$191.117,78	R\$ 0,01	R\$1.833,75	

Execução Financeira (B)		out-21	nov-21			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
008/2019	CAP 5.2	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$0,00
012/2019	CAP 5.1	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
	Totais	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$0,00

	Diferenças (A - B)	out-21		no	v-21	
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
008/2019	CAP 5.2	R\$0,01	R\$1.833,74	R\$0,00	R\$0,00	R\$1.833,75
012/2019	CAP 5.1	R\$0,01	R\$191.117,78	R\$191.117,78	R\$0,01	R\$0,00
Totais		R\$0,02	R\$192.951,52	R\$191.117,78	R\$0,01	R\$1.833,75

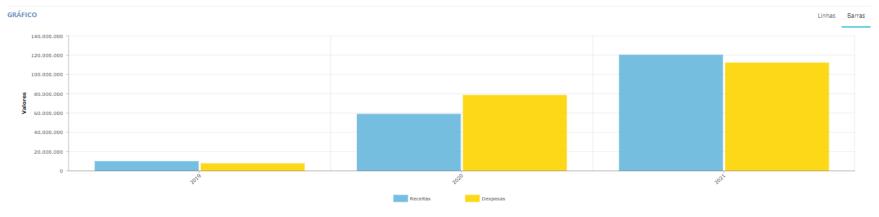
CEJAM		Total de Despesas sem documentos comprobatórios	Quantidade de Despesas sem documento comprobatório
Contrato	Objetos	nov-21	nov-21
008/2019	CAP 5.2	R\$ 0,00	0
012/2019	CAP 5.1	R\$ 122.401,95	58
	Totais	R\$ 122.401,95	58

Legenda				
CONVÊNIO COM VIGÊNCIA ENCERRADA				
	MÊS INÍCIO DA VIGÊNCIA DO CONTRATO			

Conciliação Bancária indisponível para os contratos com vigência encerrada.

2. Receitas e Despesas Operacionais Consolidadas

Ano	Receitas	Despesas
2021	0,00	1.622.285,43
Fevereiro(2021)	0,00	100.196,89
Março(2021)	0,00	125.645,30
Abril(2021)	0,00	142.441,75
Maio(2021)	0,00	201.905,69
Junho(2021)	0,00	179.080,85
Julho(2021)	0,00	204.183,35
Agosto(2021)	0,00	201.863,68
Outubro(2021)	0,00	146.500,61
Novembro(2021)	0,00	191.117,78
Dezembro(2021)	0,00	129.349,53
2020	0,00	433.577,62
2019	45.232.338,55	54.816.130,32



ATENÇÃO: Procura-se com este item, apenas, demonstrar a evolução das receitas e das despesas operacionais, pois não consideramos as outras receitas (Resultado de aplicação financeira, estorno de despesas, obtenção de recursos externos, retorno de empréstimo realizado a outro contrato, empréstimo tomado de outro contrato, transferências entre contas de provisionamento e execução e transferência de provisionamento de colaboradores oriundos de outro contrato e/ou unidade) e as outras despesas (transferências entre contas). Por todo o acima exposto, não esgotamos o tema ou justificamos qualquer distorção que ele venha apresentar e, por esta razão, conjunto Lançamentos sugerimos analisado Conciliação Painel. que este item seja em com 0 item Financeira

3. Movimentações Financeiras e Provisionamento

3.1 Repasses

Movimentações Financeiras e Provisionamento indisponíveis para os contratos com vigência encerrada.

4. Despesas em Aberto

Despesas em Aberto indisponíveis para os contratos com vigência encerrada.

5. Principais Fragilidades

Fragilidades indisponíveis para os contratos com vigência encerrada.

6. Anexos Apresentados

Não apresentou este item.

7. Desbloqueios

Sem ocorrências.

8. Despesas por Competência

Contrato / Convênio	Soma das Despesas	Quantidade de Despesas	Soma do Valor Pago
012/2019	R\$191.117,78	77	100,00%
2021			
nov	R\$191.117,78	77	100,00%
Total Geral	R\$191.117,78	77	

9. Despesas Sem Comprovantes Digitalizados

	NÃO	
Contrato / Convênio	Contagem de Documeto_Existe	Soma de Valor_Pago
012/2019	58	R\$122.401,95
9900 - IPCEP	58	R\$122.401,95
CAIXA ECONOMICA	10	R\$21.087,83
MATTOS E FORMOSO ADVOGADOS ASSOCIADOS	1	R\$575,00
Mattos & Formoso Adv	1	R\$479,17
PESSOA FÍSICA	46	R\$100.259,95
Total Geral	58	R\$122.401,95

10. Prorrogação de Prazo

Nenhuma solicitação.

11. Contratos de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

12. Relatório de Entrega

Contratos/Convênios							
	Bens	Contratos de Terceiros	Despesas	Indicadores - Unidade	Receitas	Saldos	Total
Entregue - Não	0		0	0		0	0
CAP 5.1							
012/2019	0			0			0
CAP 5.2							
008/2019	0		0	0		0	0
Entregue - Sim		24	77		26	4	131
CAP 5.1							
012/2019		12	77		13	4	106
CAP 5.2							
008/2019		12			13		25
Total	0	24	77	0	26	4	131

13. Bens Patrimoniados

OBS: Os Bens Patrimoniados devem ser informados todo o mês. Caso não tenha havido a aquisição de Bens Patrimoniados, a Entrega Negativa deve ser informada no Painel de Gestão OSINFO.

14. Saldos Sem Comprovantes Digitalizados

Contrato / Convênio	Contagem de Imagem do Extrato
012/2019	
EXE - Execução	
NÃO	1
Total Geral	1

15. Itens de Nota Fiscal

Não apresentou este item.

16. Considerações Finais

As informações apresentadas neste relatório são resultantes do monitoramento dos dados apresentados no Painel de Gestão OSINFO, que ainda carecem de análise pela SMS e de maiores esclarecimentos por parte da IPCEP.

O Monitoramento das Prestações de Contas foi realizado pelo Núcleo de Monitoramento das Prestações de Contas e não exaurem a matéria, podendo ser revisto a qualquer tempo.