Rio PREFEITURA | Fazenda e Planejamento

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 de Parcerias IPCEP

Fevereiro
2022

Elaborado por:

Cosme Damião de Oliveira Silveira (Coordenador – CMP)
Ângelo Ricardo Ferreira de Miranda
Grazielle da Rocha Pereira Vitalino
Igor Jorge dos Santos Bispo
João Victor Lemos dos Santos Silva
Marcia Cristina de Souza
Paulo Roberto de Souza Junior
Reginaldo dos Santos Oliveira Junior
Vitor dos Santos Costa
Wagner Silva dos Santos

Sumário

Introdução _____ *1*

Critérios Adotados _____ 1

1. Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel _____ *4*

2. Movimentações Financeiras _____ *4*

2.1. Conciliações Bancárias _____ 4

2.2. Repasses e Provisionamento _____ 4

2.3. Data de Repasse _____ 4

2.4. Baixas de Provisionamento _____ 4

2.5. Despesas em Aberto _____ 4

3. Receitas e Despesas Operacionais Consolidadas _____ *5*

4. Indicadores _____ *6*

5. Principais Fragilidades _____ *6*

6. Relatório de Entrega _____ *6*

7. Receita _____ *6*

8. Despesas _____ *6*

8.1. Por Competência _____ 6

8.2. Sem Comprovantes Digitalizados _____ 6

9. Itens de Nota Fiscal _____ *7*

10. Saldos Sem Comprovantes Digitalizados _____ *7*

10.1. Apresentados _____ 7

10.2. Sem Comprovantes Digitalizados _____ 7

11. Bens Patrimoniados _____ *7*

12. Contrato de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados _____ *7*

13. Anexos Apresentados _____ *7*

14. Desbloqueios _____ *7*

15. Prorrogação de Prazo _____ *7*

16. Considerações Finais _____ *7*

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 fevereiro de 2022. Os dados do Painel de Gestão de Parcerias foram extraídos por mês-ano de referência e por Contrato de Gestão, em 01/04/2022.

Este monitoramento foi realizado pela Coordenação de Monitoramento do Painel de Prestação de Contas - CMP, considerando os dados inseridos por cada Contrato de Gestão / Termo de Colaboração, conforme o quadro abaixo, referentes a prestação de contas realizada pela IPCEP, no Painel de Gestão de Parcerias:

QUADRO RESUMO - IPCEP			
CG/ TC	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	
CG	CONTRATO DE GESTÃO
TC	TERMO DE COLABORAÇÃO
	VIGÊNCIA ENCERRADA

Critérios Adotados

Considerando a necessidade de elaboração de check-lists para conferência das tarefas obrigatórias da Prestação de Contas de Contratos de Gestão / Termos de Colaboração da 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 1.715, de 10/03/2021), 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 de Gestão de Parcerias;
1.2. Ausência de envio do Demonstrativo de Despesas Compromissadas - Anexo I via FTP;
1.3. Ausência de envio Demonstrativo de Despesas Vencidas e Não Pagas - Anexo II via FTP;
1.4. Ausência de envio do Cadastro de Contratos de Terceiros - Anexo III via FTP;
1.5. Ausência de envio Demonstrativo de Movimentação Financeira - Anexo IV e IV.1 via FTP;
1.6. Ausência de envio Demonstrativo de Despesas Rateadas - Anexo V e V.1 via FTP;
1.7. Diferença entre os Repasses informados pelo Tesouro Municipal - SMFP e os Repasses lançados no Painel de Gestão de Parcerias;
1.8. Divergência entre o lançamento de valores de Despesas no Painel de Gestão de Parcerias e extrato bancário;
1.9. Divergência entre o lançamento de valores de Receitas no Painel de Gestão de Parcerias e extrato bancário;
1.10. Divergência entre o lançamento de valores de Saldos no Painel de Gestão de Parcerias e extrato bancário;
1.11. Utilização de uma única conta bancária para vários objetos;
1.12. Utilização de uma única conta bancária para execução e provisionamento;
1.13. Não liberação de acesso às contas em desacordo ao Art. 6º da Instrução Normativa CODESP nº 04/2022;
1.14. Valor total da Despesa de Transferências entre Contas Exclusivo do Recurso de Provisionamento, classificada no item 09.02.01 na conta de execução, não condizente com a Receita de Transferência entre contas de provisionamento e execução na conta de provisionamento;
1.15. Valor total da Despesa de Transferências entre Contas Exclusivo do Recurso de Provisionamento, classificada no item 09.02.02 na conta de provisionamento, não condizente com a Receita de Transferência entre contas de provisionamento e execução na conta de execução;
1.16. Diferença entre Variação do saldo da conta de provisionamento x FCP - Provisionamento (coluna DIFERENÇA (L) do item 4.1);
1.17. Os Recursos repassados pelo Tesouro Municipal na conta corrente bancária cadastrada no Sistema FINCON foram transferidos para a conta de execução do contrato, convênio, termo de colaboração, no prazo máximo de 24h (vinte e quatro horas), conforme estabelecido no Art. 11º do Decreto Rio nº 50.026 de 16 de dezembro de 2021;
1.18. Diferença entre a Saída de Provisionamento x Total de Baixa (coluna DIFERENÇA (I) do item 4.3);

2. Operacionais:

2.1. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Compromissadas - Anexo I no Painel de Gestão de Parcerias;
2.2. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Vencidas e Não Pagas - Anexo II no Painel de Gestão de Parcerias;
2.3. Ausência/Atraso de apresentação do Cadastro de Contratos de Terceiros - Anexo III no Painel de Gestão de Parcerias;
2.4. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Movimentação Financeira - Anexo IV e IV.1 no Painel de Gestão de Parcerias;

2.5. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Rateadas - Anexo V e V.1 no Painel de Gestão de Parcerias;
2.6. Existência de solicitação de Desbloqueio (O Painel de Gestão está alimentado no prazo previsto no contrato (indicadores, econômico – financeiro e informações administrativas)?);
2.7. Ausência de cadastro de contrato de gestão ou termo de colaboração ou convênio e seus aditivos, suas unidades, suas contas correntes e seus indicadores (O contrato e aditivos estão disponibilizados no Painel de Gestão?);
2.8. Ausência de comprovantes digitalizados de Despesas (Todas as despesas lançadas no painel de gestão possuem comprovantes digitalizados?);
2.9. Existência de solicitação de prorrogações de prazo (O Painel de Gestão está alimentado no prazo previsto no contrato (indicadores, econômico – financeiro e informações administrativas)?);
2.10. Ausência de entrega de Contratos de Terceiros (Os contratos firmados com terceiros estão disponibilizados no painel de gestão?);
2.11. Ausência de entrega de Bens Patrimoniados;
2.12. Ausência de entrega de Saldos;
2.13. Ausência de entrega de Receitas;
2.14. Ausência de entrega de Itens de Nota Fiscal;
2.15. Ausência de entrega de Indicadores.

1. Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel

QUADRO RESUMO DO MONITORAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS - IPCEP						
PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS (I)		JAN/22	FEV/22			
CG/ TC	OBJETOS	(A) SALDO FINAL	(B) RECEITAS	(C) DESPESAS	(D) SALDO FINAL	(E) = (A) + (B) - (C) - (D) DIFERENÇA
012/2019	CAP 5.1	R$0,00	R$115.427,93	R$115.427,93	R$0,00	R$0,00
TOTAIS		R$0,00	R$115.427,93	R$115.427,93	R$ 0,00	**R$0,00**

EXECUÇÃO FINANCEIRA (II)		JAN/22	FEV/22			
CG/ TC	OBJETOS	(A) SALDO FINAL	(B) RECEITAS	(C) DESPESAS	(D) SALDO FINAL	(E) = (A) + (B) - (C) - (D) DIFERENÇA
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 (III) = (I)-(II)		JAN/22	FEV/22			
CG/ TC	OBJETOS	SALDO FINAL	RECEITAS	DESPESAS	SALDO FINAL	DIFERENÇA
012/2019	CAP 5.1	R$0,00	R$115.427,93	R$115.427,93	R$0,00	R$0,00
TOTAIS		R$0,00	R$115.427,93	R$115.427,93	R$0,00	**R$0,00**

IPCEP		TOTAL DE DESPESAS SEM DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS	QUANTIDADE DE DESPESAS SEM DOCUMENTO COMPROBATÓRIO
CG/ TC	OBJETOS		
012/2019	CAP 5.1	R$ 0,00	0
TOTAIS		R$ 0,00	0

2. Movimentações Financeiras

2.1. Conciliações Bancárias

As conciliações bancárias são disponibilizadas apenas para os contratos de gestão, termos de colaboração ou convênios vigentes.

2.2. Repasses e Provisionamento

Movimentações Financeiras e Provisionamento são disponibilizadas apenas para os contratos de gestão, termos de colaboração ou convênios vigentes.

2.3. Data de Repasse

Monitoramento da Data de Repasse é disponibilizado apenas para os contratos de gestão, termos de colaboração ou convênios vigentes.

2.4. Baixas de Provisionamento

Baixas de Provissionamento são disponibilizadas apenas para os contratos de gestão, termos de colaboração ou convênios vigentes.

2.5. Despesas em Aberto

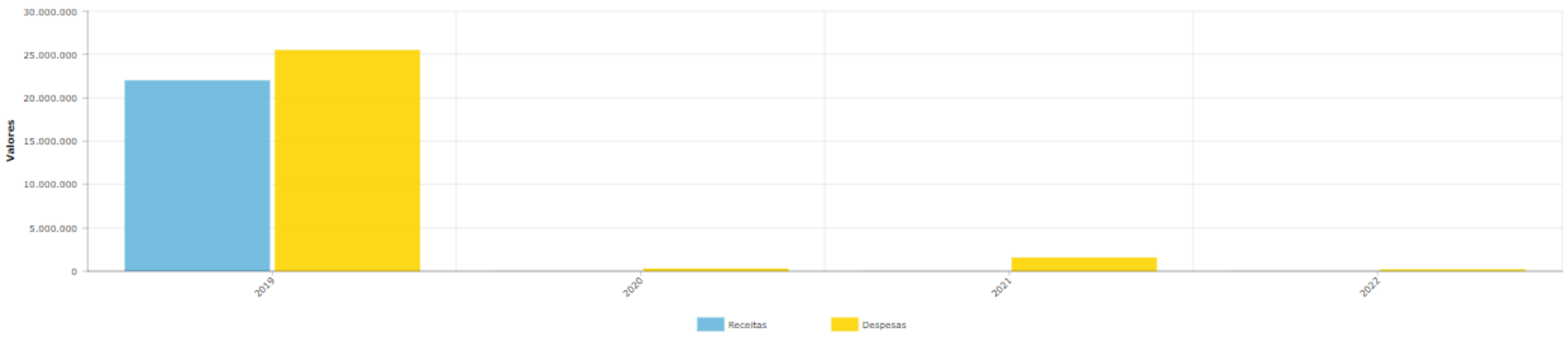
Despesas em aberto são disponibilizadas apenas para os contratos de gestão, termos de colaboração ou convênios vigentes.

3. Receitas e Despesas Operacionais Consolidadas

Ano	Receitas	Despesas
2022	0,00	218.701,41
Janeiro(2022)	0,00	103.273,48
Fevereiro(2022)	0,00	115.427,93
2021	0,00	1.590.297,27
2020	0,00	304.811,64
2019	22.017.435,34	25.517.156,18

GRÁFICO

Linhas Barras



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, sugerimos que este item seja analisado em conjunto com o item Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel.

4. Indicadores

MONITORAMENTO DE INDICADORES

O Monitoramento de Indicadores é disponibilizado apenas para os contratos de gestão, termos de colaboração ou convênios vigentes.

5. Principais Fragilidades

Fragilidades são disponibilizadas apenas para os contratos de gestão, termos de colaboração ou convênios vigentes.

6. Relatório de Entrega

CG / TC / CONVÊNIO	Bens	Contratos de Terceiros	Despesas	Indicadores - Unidade	Receitas	Saldos	Total
Entregue - Não	0		0	0			0
CAP 5.1							
012/2019	0			0			0
CAP 5.2							
008/2019	0		0	0			0
Entregue - Sim		24	50		26	8	108
CAP 5.1							
012/2019		12	50		13	4	79
CAP 5.2							
008/2019		12			13	4	29
Total	**0**	**24**	**50**	**0**	**26**	**8**	**108**

7. Receita

CG / TC / CONVÊNIO	TOTAL DE RECEITAS
008/2019	R$0,00
585-4	R$0,00
012/2019	R$115.427,93
582-0	R$115.427,93
Total Geral	**R$115.427,93**

8. Despesas

8.1. Por Competência

CG / TC / CONVÊNIO	Total de Despesas	Quantidade de Despesas	Total do Valor Pago
012/2019	R$115.427,93	50	100,00%
2022			
fev	R$115.427,93	50	100,00%
Total Geral	**R$115.427,93**	**50**	

8.2. Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

9. Itens de Nota Fiscal

Não apresentou este item.

10. Saldos Sem Comprovantes Digitalizados

10.1. Apresentados

Conta	Saldo Total da Conta:
012/2019	
EXE - Execução	
582-0	R$0,00
008/2019	
EXE - Execução	
585-4	R$0,00
Total Geral	**R$0,00**

10.2. Sem Comprovantes Digitalizados

Contrato / Convênio	Contagem de Imagem do Extrato
012/2019	
EXE - Execução	
NÃO	1
008/2019	
EXE - Execução	
NÃO	1
Total Geral	**2**

11. Bens Patrimoniados

Não apresentou este item.

12. Contrato de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados

Não apresentou este item.

13. Anexos Apresentados

Não apresentou este item.

14. Desbloqueios

Sem ocorrência.

15. Prorrogação de Prazo

Nenhuma solicitação.

16. Considerações Finais

As informações apresentadas neste relatório são resultantes do Monitoramento das Prestações de Contas nos dados apresentados no Painel de Gestão de Parcerias, realizado por este Núcleo de Monitoramento das Prestações de Contas, que carecem de análise pela Secretaria e de maiores esclarecimentos por parte da IPCEP.

Caso haja o entendimento de fragilidades apontadas por este relatório, tais fragilidades devem ser respondidas pela instituição, de acordo com o Art. 7º do Decreto Rio Nº 50.026. Caso a instituição entenda que correções precisem ser realizadas no Painel de Gestão de Parcerias, a instituição deverá realizar os devidos acertos na forma do Ofício Circular F/SUBEX 005/2020, disponível no endereço eletrônico https://fazenda.prefeitura.rio/nmpc/.

Este Monitoramento não exaure a matéria, podendo ser revisto a qualquer tempo.