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 SEMESQV

JULHO
2022

Elaborado por:

Cosme Damião de Oliveira Silveira (Coordenador – CMP)
Ângelo Ricardo Ferreira de Miranda
Igor Jorge dos Santos Bispo
João Victor Lemos dos Santos Silva
Letícia Marques de Souza Batista
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 5

2.1. Conciliações Bancárias 5

2.2. Repasses e Provisionamento 7

2.3. Data de Repasse 8

2.4. Baixas de Provisionamento 9

2.5. Despesas em Aberto 10

3. Principais Fragilidades 11

4. Relatório de Entrega 13

5. Receita 13

6. Despesas 13

6.1. Por Competência 13

6.2. Sem Comprovantes Digitalizados 14

7. Itens de Nota Fiscal 14

8. Saldos 14

8.1. Apresentados 14

8.2. Sem Comprovantes Digitalizados 14

9. Bens Patrimoniados 14

10. Contrato de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados 14

11. Anexos Apresentados 14

12. Desbloqueios 15

13. Prorrogação de Prazo 15

14. Considerações Finais 15

Introdução

O presente relatório tem por objetivo apresentar o monitoramento realizado nas Prestações de Contas das ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL com Termos de Colaboração vigentes da SECRETARIA MUNICIPAL DO ENVELHECIMENTO SAUDÁVEL E QUALIDADE DE VIDA – SEMESQV na competência de julho de 2022. Os dados do Painel de Gestão de Parcerias foram extraídos por mês-ano de referência e por Termo de Colaboração, em 25/08/2022. 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 pelas OSCs, no Painel de Gestão de Parcerias:

QUADRO RESUMO - SECRETÁRIA MUNICIPAL DO ENVELHECIMENTO SAUDÁVEL E QUALIDADE DE VIDA				
OSC	**CG / TC**	**UNIDADES**	**PROCESSO**	**VIGÊNCIA**
INSTITUTO NACIONAL DE ASSISTENCIA, TRABALHO, OPORTUNIDADE E SAUDE - INATOS	08/2021-TC	PROJETO VIDA ATIVA	28/000.149/2020	07/10/2021 a 06/10/2022
INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH	38/2019-TC	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS	08/001.153/2019	30/04/2019 a 29/04/2023

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 das OSCs, 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. 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;
   1.17. Diferença entre a Saída de Provisionamento x Total de Baixa (coluna DIFERENÇA (I) do item 4.3); dezembro de 2021;

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;

1. Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel

QUADRO RESUMO DO MONITORAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS - SEMESQV							
PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS (I)			JUN/22	JUL/22			
OS/OSC	CG/TC	OBJETOS	(A) SALDO FINAL	(B) RECEITAS	(C) DESPESAS	(D) SALDO FINAL	(E) = (A) + (B) - (C) - (D) DIFERENÇA
INSTITUTO NACIONAL DE ASSISTENCIA, TRABALHO, OPORTUNIDADE E SAUDE - INATOS	08/2021-TC	PROJETO VIDA ATIVA	R$ 1.537.460,09	R$ 0,00	R$ 598.402,55	R$ 93.885.285,00	-R$ 92.946.227,46
INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH	38/2019-TC	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS	R$ 191.542,81	R$ 1.262.692.125.691,72	R$ 170.930,10	R$ 1.262.692.124.205,00	R$ 22.099,43
TOTAIS			R$ 1.729.002,90	R$ 1.262.692.125.691,72	R$ 769.332,65	R$ 1.262.786.009.490,00	-R$ 92.924.128,03

EXECUÇÃO FINANCEIRA (II)			JUN/22	JUL/22			
OS/OSC	CG/TC	OBJETOS	(A) SALDO FINAL	(B) RECEITAS	(C) DESPESAS	(D) SALDO FINAL	(E) = (A) + (B) - (C) - (D) DIFERENÇA
INSTITUTO NACIONAL DE ASSISTENCIA, TRABALHO, OPORTUNIDADE E SAUDE - INATOS	08/2021-TC	PROJETO VIDA ATIVA					R$ 0,00
INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH	38/2019-TC	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS					R$ 0,00
TOTAIS			R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

DIFERENÇAS (III) = (I) - (II)			JUN/22	JUL/22			
OS/OSC	CG/TC	OBJETOS	SALDO FINAL	RECEITAS	DESPESAS	SALDO FINAL	DIFERENÇA
INSTITUTO NACIONAL DE ASSISTENCIA, TRABALHO, OPORTUNIDADE E SAUDE - INATOS	08/2021-TC	PROJETO VIDA ATIVA	R$ 1.537.460,09	R$ 0,00	R$ 598.402,55	R$ 93.885.285,00	-R$ 92.946.227,46
INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH	38/2019-TC	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS	R$ 191.542,81	R$ 1.262.692.125.691,72	R$ 170.930,10	R$ 1.262.692.124.205,00	R$ 22.099,43
TOTAIS			R$ 1.729.002,90	R$ 1.262.692.125.691,72	R$ 769.332,65	R$ 1.262.786.009.490,00	-R$ 92.924.128,03

SEMESQV			TOTAL DE DESPESAS SEM DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS	QUANTIDADE DE DESPESAS SEM DOCUMENTO COMPROBATÓRIO
OS/OSC	CG/TC	OBJETOS		
INSTITUTO NACIONAL DE ASSISTENCIA, TRABALHO, OPORTUNIDADE E SAUDE - INATOS	08/2021-TC	PROJETO VIDA ATIVA	R$ 0,00	0
INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH	38/2019-TC	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS	R$ 0,00	0
TOTAIS			R$ 0,00	0

Tendo em vista o descumprimento do Art. 6º da Instrução Normativa CODESP nº 04/2022, não foi possivel preencher o monitoramento da Execução Financeira (II), dos Termos de Colaboração PROJETO VIDA ATIVA – 08/2021-TC; CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS – 38/2019-TC.

2. Movimentações Financeiras

2.1. Conciliações Bancárias

MMF	MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS
INSTITUIÇÃO	INATOS
CG/ TC/ CONVÊNIO	08/2021
OBJETO	DESENVOLVIMENTO DO PROJETO VIDA ATIVA
MÊS /ANO	07/2022
STATUS	ATIVO

	EXECUÇÃO FINANCEIRA		TOTAL (A+B)		41126-4 (A) EXECUÇÃO + APLIC.		(B) PROVISÃO + APLIC.
1	(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C	R$	-	R$	-	R$	-
1.1	(+) CONTRATO DE GESTÃO PARTE FIXA	R$	-	R$	-	R$	-
1.2	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 1	R$	-	R$	-	R$	-
1.3	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 2	R$	-	R$	-	R$	-
1.4	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 3	R$	-	R$	-	R$	-
1.5	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (CUSTEIO)	R$	-	R$	-	R$	-
1.6	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (INVESTIMENTO)	R$	-	R$	-	R$	-
1.7	(+) RESULTADO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	R$	-	R$	-	R$	-
1.8	(+) ESTORNO DA DESPESA	R$	-	R$	-	R$	-
1.9	(+) OBTENÇÃO DE RECURSOS EXTERNOS	R$	-	R$	-	R$	-
1.10	(+) "EMPRÉSTIMO" - RETORNO REALIZADO A OUTRO CONTRATO	R$	-	R$	-	R$	-
1.11	(+) "EMPRÉSTIMO" - TOMADO DE OUTRO CONTRATO	R$	-	R$	-	R$	-
1.12	(+) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 2.11)	R$	-	R$	-	R$	-
2	(=) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS C/C	R$	598.402,55	R$	598.402,55	R$	-
2.1	(-) PESSOAL	R$	562.404,75	R$	562.404,75	R$	-
2.2	(-) MATERIAIS	R$	7.883,00	R$	7.883,00	R$	-
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	R$	4.311,60	R$	4.311,60	R$	-
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	R$	-	R$	-	R$	-
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	R$	-	R$	-	R$	-
2.6	(-) INVESTIMENTOS	R$	23.803,20	R$	23.803,20	R$	-
2.7	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R$	-	R$	-	R$	-
2.8	(-) DESPESAS BANCÁRIAS	R$	-	R$	-	R$	-
2.9	(-) "EMPRÉSTIMO" - CONCESSÃO A OUTRO CONTRATO	R$	-	R$	-	R$	-
2.10	(-) "EMPRÉSTIMO" - REEMBOLSO TOMADO	R$	-	R$	-	R$	-
2.11	(-) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 1.12)	R$	-	R$	-	R$	-
2.12	(-) ESTORNO DE RECEITA	R$	-	R$	-	R$	-
2.13	PAGAMENTOS INDEVIDOS (SMF-CAP-2022/00113)	R$	-	R$	-	R$	-
3	(=) SALDO INICIAL	R$	1.537.460,09	R$	1.537.460,09	R$	-
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R$	1.537.460,09	R$	1.537.460,09	R$	-
3.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R$	-	R$	-	R$	-
4	(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS	-R$	598.402,55	-R$	598.402,55	R$	-
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	R$	-	R$	-	R$	-
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	R$	598.402,55	R$	598.402,55	R$	-
5	(3 + 4) RECURSOS DISPONIVEIS	R$	939.057,54	R$	939.057,54	R$	-
6	(=) SALDO FINAL	R$	93.885.285,00	R$	93.885.285,00	R$	-
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R$	93.885.285,00	R$	93.885.285,00	R$	-
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R$	-	R$	-	R$	-
7	(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA	-R$	92.946.227,46	-R$	92.946.227,46	R$	-

8	APONTAMENTOS
8.1	NÃO FOI POSSÍVEL AVERIGUAR DIFERENÇA DE R$ 92.946.227,46 POIS NÃO FOI DISPONIBILIZADO O ACESSO AS CONTAS.
8.2	NÃO LIBERADO ACESSO AS CONTAS PARA CONSULTA EM DESACORDO COM ART.6 DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 04 DA CODESP
8.3	AUSENCIA DE DETALHAMENTO DO INVESTIMENTO DO EXTRATO BANCÁRIO NO PAINEL.
8.4	DATA DE EXTRAÇÃO DO PAINEL 05/09/2022

MMF	MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS
INSTITUIÇÃO	INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO INADH
CG/ TC/ CONVÊNIO	38/2019
OBJETO	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS.
MÊS /ANO	07/2022
STATUS	ATIVO

	EXECUÇÃO FINANCEIRA	TOTAL (A+B)	4093-2 (A) EXECUÇÃO + APLIC.	(B) PROVISÃO + APLIC.
1	(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C	R$ 1.262.692.125.691,72	R$ 1.262.692.125.691,72	R$ -
1.1	(+) CONTRATO DE GESTÃO PARTE FIXA	R$ -	R$ -	R$ -
1.2	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 1	R$ -	R$ -	R$ -
1.3	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 2	R$ -	R$ -	R$ -
1.4	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 3	R$ -	R$ -	R$ -
1.5	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (CUSTEIO)	R$ -	R$ -	R$ -
1.6	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (INVESTIMENTO)	R$ -	R$ -	R$ -
1.7	(+) RESULTADO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	R$ 1.262.692.124.204,00	R$ 1.262.692.124.204,00	R$ -
1.8	(+) ESTORNO DA DESPESA	R$ 1.487,72	R$ 1.487,72	R$ -
1.9	(+) OBTENÇÃO DE RECURSOS EXTERNOS	R$ -	R$ -	R$ -
1.10	(+) "EMPRÉSTIMO" - RETORNO REALIZADO A OUTRO CONTRATO	R$ -	R$ -	R$ -
1.11	(+) "EMPRÉSTIMO" - TOMADO DE OUTRO CONTRATO	R$ -	R$ -	R$ -
1.12	(+) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 2.11)	R$ -	R$ -	R$ -
2	(=) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS C/C	R$ 170.930,10	R$ 170.930,10	R$ -
2.1	(-) PESSOAL	R$ 130.455,69	R$ 130.455,69	R$ -
2.2	(-) MATERIAIS	R$ 12.994,44	R$ 12.994,44	R$ -
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	R$ 27.360,00	R$ 27.360,00	R$ -
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	R$ -	R$ -	R$ -
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	R$ 119,97	R$ 119,97	R$ -
2.6	(-) INVESTIMENTOS	R$ -	R$ -	R$ -
2.7	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R$ -	R$ -	R$ -
2.8	(-) DESPESAS BANCÁRIAS	R$ -	R$ -	R$ -
2.9	(-) "EMPRÉSTIMO" - CONCESSÃO A OUTRO CONTRATO	R$ -	R$ -	R$ -
2.10	(-) "EMPRÉSTIMO" - REEMBOLSO TOMADO	R$ -	R$ -	R$ -
2.11	(-) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 1.12)	R$ -	R$ -	R$ -
2.12	(-) ESTORNO DE RECEITA	R$ -	R$ -	R$ -
2.13	PAGAMENTOS INDEVIDOS (SMF-CAP-2022/00113)	R$ -	R$ -	R$ -
3	(=) SALDO INICIAL	R$ 191.541,81	R$ 191.541,81	R$ -
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R$ -	R$ -	R$ -
3.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R$ 191.541,81	R$ 191.541,81	R$ -
4	(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS	R$ 1.262.691.954.761,62	R$ 1.262.691.954.761,62	R$ -
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	R$ 1.262.692.125.691,72	R$ 1.262.692.125.691,72	R$ -
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	R$ 170.930,10	R$ 170.930,10	R$ -
5	(3 + 4) RECURSOS DISPONIVEIS	R$ 1.262.692.146.303,43	R$ 1.262.692.146.303,43	R$ -
6	(=) SALDO FINAL	R$ 1.262.692.124.205,00	R$ 1.262.692.124.205,00	R$ -
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R$ 1,00	R$ 1,00	R$ -
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R$ 1.262.692.124.204,00	R$ 1.262.692.124.204,00	R$ -
7	(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA	R$ 22.098,43	R$ 22.098,43	R$ -

8	APONTAMENTOS
8.1	NÃO FOI POSSÍVEL AVERIGUAR DIFERENÇA DE R$ 22.098,43 POIS NÃO FOI DISPONIBILIZADO O ACESSO AS CONTAS.
8.2	NÃO LIBERADO ACESSO AS CONTAS PARA CONSULTA EM DESACORDO COM ART.6 DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 04 DA CODESP
8.3	DATA DE EXTRAÇÃO DO PAINEL 05/09/2022

Considerando o Art. 6º da Instrução Normativa CODESP Nº 04 de 14 de fevereiro de 2022 e a necessidade de uniformizar o monitoramento das movimentações financeiras, desde julho de 2021 apenas as contas de execução e provisionamento são objetos de monitoramento de movimentações financeiras. Os lançamentos de Receitas, Despesas e Saldos lançados no Painel de Gestão de Parcerias são confrontados com o total de entrada e saída de seus respectivos extratos bancários. Caso ocorram divergências, apresentaremos um monitoramento retificado.

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

2.2. Repasses e Provisionamento

MONITORAMENTO DE REPASSES FINANCEIROS - JULHO 2022

PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS					X	SMFP			DIFERENÇA
INSTITUIÇÃO	CG/ TC/ CONVÊNIO	SITUAÇÃO	OBJETO	(A) REPASSE		(B) REPASSE S/ BLOQUEIO JUDICIAL	(C) REPASSE C/ BLOQUEIO JUDICIAL	(D) TOTAL REPASSADO	(E) = (A) - (B) REPASSE PAINEL DE GESTÃO X SMFP REPASSE S/BLOQUEIO
INATOS	08/2021	ATIVO	DESENVOLVIMENTO DO PROJETO VIDA ATIVA	R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
	DESPESA A CLASSIFICAR E/OU OBJETO NÃO IDENTIFICADO			R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TOTAL INATOS				R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
INADH	38/2019	ATIVO	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS	R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
	DESPESA A CLASSIFICAR E/OU OBJETO NÃO IDENTIFICADO			R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
TOTAL INADH				R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

Apontamentos:

1- Extração Painel de Gestão de Parcerias em 05/09/2022.

2- As informações do tesouro foram complementadas para a identificação do objeto através do SICOP.

3- As diferenças apontadas no item (E) devem ser devidamente justificadas.

4- (A) repasse se refere a receita classificada no painel de gestão de parcerias como contrato de gestão parte fixa e ou variável da conta de execução.

5- Situação do contrato considerado ativo desde que esteja em vigor no SIG

2.3. Data de Repasse

MONITORAMENTO DA DATA DE REPASSE

INATOS - 08/2021 - DESENVOLVIMENTO DO PROJETO VIDA ATIVA

A SUPERINTENDÊNCIA DO TESOURO NÃO REGISTROU REPASSE NO MÊS DE JULHO 2022.

INADH - 38/2019 - CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS

A SUPERINTENDÊNCIA DO TESOURO NÃO REGISTROU REPASSE NO MÊS DE JULHO 2022.

2.4. Baixas de Provisionamento

MONITORAMENTO DE BAIXAS DE PROVISIONAMENTO - JULHO 2022

PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS					X	BAIXAS EXECUTADAS PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS							X	DIFERENÇA
INSTITUIÇÃO	CG/ TC/ CONVÊNIO	SITUAÇÃO	OBJETO	(A) SAÍDA DE PROVISIONAMENTO		(B) 01.01.02 - 13º SALÁRIO	(C) 01.01.04 - RESCISÃO CONTRATUAL	(D) 01.01.05 - 1/3 DE FÉRIAS	(E) 01.01.06 - SALDO SALÁRIO RESCISÃO	(F) 01.03.03 - ADICIONAL 1/3 DE FÉRIAS- OUTROS DESCONTOS	(G) 01.03.06 - FGTS RESCISÃO	(H) TOTAL DE BAIXA		(I) = (A) - (H) SAÍDA DE PROVISIONAMENTO X TOTAL DE BAIXA
INATOS	08/2021	ATIVO	DESENVOLVIMENTO DO PROJETO VIDA ATIVA	R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 44.279,52	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 44.279,52		-R$ 44.279,52
TOTAL INATOS				R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 44.279,52	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 44.279,52		-R$ 44.279,52
INADH	38/2019	ATIVO	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS	R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00		R$ 0,00
TOTAL INADH				R$ 0,00		R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00		R$ 0,00

Apontamentos:

1- Extração Painel de Gestão de Parcerias em 05/09/2022.

2- As diferenças apontadas nos itens (I) devem ser devidamentes justificadas.

3- (A) Saída de Provisionamento se refere a despesa classificada no Painel de Gestão de Parcerias 09.02.02 - Transferência da Conta de Provisionamento para Execução.

2.5. Despesas em Aberto

MONITORAMENTO DE DESPESAS EM ABERTO - JULHO DE 2022									
CG/ TC / CONVÊNIO	SITUAÇÃO	OBJETO	PROVISIONAMENTO	RH	EMPRÉSTIMOS	ÁGUA	LUZ	OUTROS CUSTEIOS	TOTAL
08/2021	ATIVO	DESENVOLVIMENTO DO PROJETO VIDA ATIVA	NÃO ENVIADO						R$ 0,00
TOTAL INATOS			R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

OBS:
1- As despesas foram extraídas do Anexo II tendo como base a coluna denominada "classficação de despesa"
2- Situação do convênio considerado ativo desde que esteja em vigor no SIG

CG/ TC / CONVÊNIO	SITUAÇÃO	OBJETO	PROVISIONAMENTO	RH	EMPRÉSTIMOS	ÁGUA	LUZ	OUTROS CUSTEIOS	TOTAL
38/2019	ATIVO	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS	NÃO ENVIADO						R$ 0,00
TOTAL INADH			R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

OBS:
1- As despesas foram extraídas do Anexo II tendo como base a coluna denominada "classficação de despesa"
2- Situação do convênio considerado ativo desde que esteja em vigor no SIG

3. Principais Fragilidades

COMPETÊNCIA: JULHO/2022		
FRAGILIDADES FINANCEIRAS - OS / OSC	INATOS	INADH
OBJETOS	DESENVOLVIMENTO DO PROJETO VIDA ATIVA - 08/2021	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS – 38/2019
QUANTIDADE	12	10
1.1. Ausência de lançamento de extrato bancário no Painel de Gestão de Parcerias	X	
1.2. Ausência de envio do Demonstrativo de Despesas Compromissadas - Anexo I via FTP;	X	X
1.3. Ausência de envio Demonstrativo de Despesas Vencidas e Não Pagas - Anexo II via FTP;	X	X
1.4. Ausência de envio do Cadastro de Contratos de Terceiros - Anexo III via FTP;	X	X
1.5. Ausência de envio Demonstrativo de Movimentação Financeira - Anexo IV e IV.1 via FTP;	X	X
1.6. Ausência de envio Demonstrativo de Despesas Rateadas - Anexo V e V.1 via FTP;	X	X
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;	X	X
1.9. Divergência entre o lançamento de valores de Receitas no Painel de Gestão de Parcerias e extrato bancário;	X	X
1.10. Divergência entre o lançamento de valores de Saldos no Painel de Gestão de Parcerias e extrato bancário;	X	X
1.11. Utilização de uma única conta bancária para vários objetos;		
1.12. Utilização de uma única conta bancária para execução e provisionamento;	X	X
1.13. Não liberação de acesso às contas em desacordo ao Art. 6º da Instrução Normativa CODESP nº 04/2022;	X	X
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. 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;		
1.17. Diferença entre a Saída de Provisionamento x Total de Baixa (coluna DIFERENÇA (I) do item 4.3);	X	
TOTAL DE FRAGILIDADES ENCONTRADAS: 22		

OBSERVAÇÕES:

1. Considerando a publicação da Instrução Normativa CODESP nº 001/2018 em 27 de dezembro de 2018, com vigência a partir de 01/01/2019 (atualizada pelas Instruções Normativas CODESP nº 002/2019, 003/2019 e 04/2022), as fragilidades levantadas na Prestação de Contas relativa à COMPETÊNCIA: JULHO/2022 serão analisadas pelas respectivas CTAs/CEAs/CMAs que deliberarão pela aplicação ou não das sanções previstas na Instrução Normativa
2. 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.
3. (-) Não foi possivel realizar o monitoramento.

COMPETÊNCIA: JULHO/2022		
FRAGILIDADES OPERECIONAIS - OS / OSC	INATOS	INADH
OBJETOS	DESENVOLVIMENTO DO PROJETO VIDA ATIVA - 08/2021	CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS – 38/2019
QUANTIDADE	10	3
2.1. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Compromissadas - Anexo I no Painel de Gestão de Parcerias.	X	
2.2. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Vencidas e Não Pagas - Anexo II no Painel de Gestão de Parcerias.	X	
2.3. Ausência/Atraso de apresentação do Cadastro de Contratos de Terceiros - Anexo III no Painel de Gestão de Parcerias.	X	X
2.4. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Movimentação Financeira - Anexo IV e IV.1 no Painel de Gestão de Parcerias.	X	
2.5. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Rateadas - Anexo V e V.1 no Painel de Gestão de Parcerias.	X	
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?)	X	
2.11. Ausência de entrega de Bens Patrimoniados.	X	
2.12. Ausência de entrega de Saldos.	X	X
2.13. Ausência de entrega de Receitas.	X	
2.14. Ausência de entrega de Itens de Nota Fiscal.	X	X
TOTAL DE FRAGILIDADES ENCONTRADAS: 13		

OBSERVAÇÕES:

1. Considerando a publicação da Instrução Normativa CODESP nº 001/2018 em 27 de dezembro de 2018, com vigência a partir de 01/01/2019 (atualizada pelas Instruções Normativas CODESP nº 002/2019, 003/2019 e 04/2022), as fragilidades levantadas na Prestação de Contas relativa à COMPETÊNCIA: JULHO/2022 serão analisadas pelas respectivas CTAs/CEAs/CMAs que deliberarão pela aplicação ou não das sanções previstas na Instrução Normativa.
2. 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.
3. (-) Não foi possivel realizar o monitoramento.

4. Relatório de Entrega

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Bens	Contratos de Terceiros	Despesas	Indicadores - Unidade	Receitas	Saldos	Total
10160 - INATOS (SUBEL SEMESQV)							
Entregue - Não	0			0	0		0
PROJETO VIDA ATIVA							
08/2021-TC	0			0	0		0
Entregue - Sim		5	66			4	75
PROJETO VIDA ATIVA							
08/2021-TC		5	66			4	75
10974 - INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH (SEMESQV SMAS)							
Entrega Negativa	0						0
CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS							
38/2019-TC	0						0
Entregue - Não				0			0
CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS							
38/2019-TC				0			0
Entregue - Sim		11	152		13	4	180
CASAS DE CONVIVÊNCIA E LAZER PARA IDOSOS							
38/2019-TC		11	152		13	4	180
Total	**0**	**16**	**218**	**0**	**13**	**8**	**255**

5. Receita

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	TOTAL DE RECEITAS
10974 - INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH (SEMESQV SMAS)	
38/2019-TC	R$1.262.692.125.691,72
4093-2	R$1.262.692.125.691,72
Total Geral	**R$1.262.692.125.691,72**

6. Despesas

6.1. Por Competência

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Total de Despesas	Quantidade de Despesas	Total do Valor Pago
10160 - INATOS (SUBEL SEMESQV)			
08/2021-TC	R$598.402,55	66	100,00%
2022			
jun	R$453.748,09	5	75,83%

jul	R$144.654,46	61	24,17%
10974 - INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH (SEMESQV SMAS)			
38/2019-TC	R$170.930,10	152	100,00%
2022			
jul	R$170.930,10	152	100,00%
Total Geral	**R$769.332,65**	**218**	

6.2. Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

7. Itens de Nota Fiscal

Instituição	QUANTIDADE	Soma de Valor Total
10974 - INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO (SEMESQV SMAS)	23	R$2.603,24
Total Geral	**23**	**R$2.603,24**

8. Saldos

8.1. Apresentados

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Saldo Total da Conta:
10160 - INATOS (SUBEL SEMESQV)	
08/2021-TC	
EXE - Execução	
41126-4	R$93.885.285,00
10974 - INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH (SEMESQV SMAS)	
38/2019-TC	
EXE - Execução	
4093-2	R$1.262.692.124.205,00
Total Geral	**R$1.262.786.009.490,00**

8.2. Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

9. Bens Patrimoniados

Entrega negativa informada para os Contratos de Gestão/Termos de Colaboração monitorados.

10. Contrato de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

11. Anexos Apresentados

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Tem comprovante?	
	SIM	Total Geral
10160 - INATOS (SUBEL SEMESQV)		

08/2021-TC	5	5
10972 - PROJETO VIDA ATIVA		
DECLARAÇÕES	2	2
JUSTIFICATIVA 2207 VIDA ATIVA	1	1
Relatorio de atividades	1	1
RELATORIO EXECUCAO DO OBJETO	1	1
10974 - INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH (SEMESQV SMAS)		
38/2019-TC	11	11
10974 - INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - INADH (SEMESQV SMAS)		
BLOCO A – DECLARAÇÕES	1	1
BLOCO B – CERTIDOES	1	1
BLOCO C – GUIAS DE PAGAMENTO	1	1
BLOCO D – BALANCETE	1	1
BLOCO E – RELATORIO DE ATIVIDADES	1	1
BLOCO J – ANEXO V - DEMONSTATIVO DE DESPESAS COMPROMISSADAS	1	1
BLOCO L – ANEXO VI – DEMONSTRATIVO DE DESPESAS VENCIDAS E NAO PAGAS	1	1
BLOCO M – CONTRATO DE TERCEIROS	1	1
BLOCO P – ANEXO X – DEMONSTRATIVO DE DESPESAS RATEADAS	1	1
BLOCO R – ANEXOS XIV – DEMONSTRATIVOS DE MOVIMENTACAO FINANCEIRA	1	1
RELATORIO FINANCEIRO – CASAS	1	1
Total Geral	**16**	**16**

12. Desbloqueios

Sem ocorrência.

13. Prorrogação de Prazo

Não houve prorrogação de prazo.

14. 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 das OSCs.

Caso haja o entendimento de fragilidades apontadas por este relatório, tais fragilidades devem ser respondidas pelas instituições, 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.