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 Gerencial de Monitoramento Prestação de Contas Painel de Gestão de Parcerias HOSPITAL MAHATMA GANDHI

MAIO
2023

Elaborado por:

Cosme Damião de Oliveira Silveira (Coordenador – CMP)
Eliane Cristine Oliveira Beites
João Victor Lemos dos Santos Silva
Letícia Marques de Souza Batista
Paulo Roberto de Souza Junior
Savana Ferreira Godoy
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 7
2.3. Saldos de Provisionamento 8
2.4. Data de Repasse 9
2.5. Baixas de Provisionamento 10
2.6. Despesas em Aberto 11
3. Receitas e Despesas Operacionais Consolidadas 12
4. Indicadores 13
5. Principais Fragilidades 14
6. Relatório de Entrega 16
7. Receita 16
8. Despesas 16
8.1. Por Competência 16
8.2. Sem Comprovantes Digitalizados 16
9. Itens de Nota Fiscal 16
9.1. Apresentados 16
9.2. Identificação de Valores Ausentes em Relação as Despesas 16
10. Saldos 17
10.1. Apresentados 17
10.2. Sem Comprovantes Digitalizados 17
11. Bens Patrimoniados 17
12. Contrato de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados 17
13. Anexos Apresentados 17
14. Desbloqueios 18
15. Prorrogação de Prazo 18
16. Considerações Finais 18

Introdução

O presente relatório tem por objetivo apresentar o monitoramento realizado na Prestação de Contas da HOSPITAL MAHATMA GANDHI na competência de maio de 2023. Os dados do Painel de Gestão de Parcerias foram extraídos por mês-ano de referência e por Contrato de Gestão, em 10/07/2023.

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 pelo HOSPITAL MAHATMA GANDHI, no Painel de Gestão de Parcerias:

QUADRO RESUMO - HOSPITAL MAHATMA GANDHI			
CG/ TC	**UNIDADES**	**PROCESSO**	**VIGÊNCIA**
003/2022-TC	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	09/000.781/2022	09/03/2022 a 08/03/2023

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 do HOSPITAL MAHATMA GANDHI, 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 2.2);
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 2.4);

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, seu termo de referência, seu plano de trabalho, suas unidades, suas contas correntes e seus indicadores (O contrato e aditivos estão disponibilizados no Painel de Gestão?) Ausência de comprovantes digitalizados de Despesas (Todas as despesas lançadas no painel de gestão possuem comprovantes digitalizados?);

2.8. Existência de solicitação de prorrogações de prazo (O Painel de Gestão está alimentado no prazo previsto no contrato (indicadores, econômico – financeiro e informações administrativas)?);

2.9. Ausência de entrega de Contratos de Terceiros (Os contratos firmados com terceiros estão disponibilizados no painel de gestão?);

2.10. Ausência de entrega de Bens Patrimoniados;

2.11. Ausência de entrega de Saldos;

2.12. Ausência de entrega de Receitas;

2.13. Ausência de entrega de Itens de Nota Fiscal;

2.14. Ausência de entrega de Indicadores.

1. Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel

QUADRO RESUMO DO MONITORAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS - HOSPITAL MAHATMA GANDHI						
PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS (I)		ABR/23	MAI/23			
CG/TC	OBJETOS	(A) SALDO FINAL	(B) RECEITAS	(C) DESPESAS	(D) SALDO FINAL	(E) = (A) + (B) - (C) - (D) DIFERENÇA
003/2022-TC	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	R$ 1.094.181,36	R$ 2.176.939,74	R$ 1.044.145,28	R$ 2.265.627,58	-R$ 38.651,76
TOTAIS		R$ 1.094.181,36	R$ 2.176.939,74	R$ 1.044.145,28	R$ 2.265.627,58	-R$ 38.651,76

EXECUÇÃO FINANCEIRA (II)		ABR/23	MAI/23			
CG/TC	OBJETOS	(A) SALDO FINAL	(B) RECEITAS	(C) DESPESAS	(D) SALDO FINAL	(E) = (A) + (B) - (C) - (D) DIFERENÇA
003/2022-TC	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	R$ 1.091.569,58	R$ 3.498.046,12	R$ 2.244.145,28	R$ 2.345.470,42	R$ 0,00
TOTAIS		R$ 1.091.569,58	R$ 3.498.046,12	R$ 2.244.145,28	R$ 2.345.470,42	R$ 0,00

DIFERENÇAS (III) = (I) - (II)		ABR/23	MAI/23			
CG/TC	OBJETOS	SALDO FINAL	RECEITAS	DESPESAS	SALDO FINAL	DIFERENÇA
003/2022-TC	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	R$ 2.611,78	-R$ 1.321.106,38	-R$ 1.200.000,00	-R$ 79.842,84	-R$ 38.651,76
TOTAIS		R$ 2.611,78	-R$ 1.321.106,38	-R$ 1.200.000,00	-R$ 79.842,84	-R$ 38.651,76

HOSPITAL MAHATMA GANDHI		TOTAL DE DESPESAS SEM DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS	QUANTIDADE DE DESPESAS SEM DOCUMENTO COMPROBATÓRIO
CG/TC	OBJETOS		
003/2022-TC	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	R$ 0,00	0
TOTAIS		R$ 0,00	0

No caso de descumprimento do Decreto nº 50.027, não há viabilidade para o preenchento do monitoramento do Painel de Gestão de Parcerias (I), da mesma maneira que o descumprimento do Art. 6º da Instrução Normativa CODESP nº 04/2022, impede o preenchimento do monitoramento da Execução Financeira (II).

2. Movimentações Financeiras

2.1. Conciliações Bancárias

MMF	MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS
INSTITUIÇÃO	HOSPITAL MAHATMA GANDHI
CG/ TC/ CONVÊNIO	03/2022
OBJETO	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA
MÊS /ANO	05/2023
STATUS	ATIVO

	EXECUÇÃO FINANCEIRA		TOTAL (A+B)		13003405-8 (A) EXECUÇÃO + APLIC.		13003406-5 (B) PROVISÃO + APLIC.
1	(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C	R$	2.176.939,74	R$	1.886.335,73	R$	290.604,01
1.1	(+) CONTRATO DE GESTÃO PARTE FIXA	R$	1.849.949,10	R$	1.849.949,10	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$	564,35	R$	160,52	R$	403,83
1.8	(+) ESTORNO DA DESPESA	R$	186,91	R$	116,91	R$	70,00
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$	326.239,38	R$	36.109,20	R$	290.130,18
2	(=) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS C/C	R$	1.044.145,28	R$	1.007.942,08	R$	36.203,20
2.1	(-) PESSOAL	R$	462.508,81	R$	462.508,81	R$	-
2.2	(-) MATERIAIS	R$	-	R$	-	R$	-
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	R$	249.623,56	R$	249.623,56	R$	-
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	R$	5.532,33	R$	5.532,33	R$	-
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	R$	-	R$	-	R$	-
2.6	(-) INVESTIMENTOS	R$	-	R$	-	R$	-
2.7	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R$	-	R$	-	R$	-
2.8	(-) DESPESAS BANCÁRIAS	R$	241,20	R$	147,20	R$	94,00
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$	326.239,38	R$	290.130,18	R$	36.109,20
2.12	(-) ESTORNO DE RECEITA	R$	-	R$	-	R$	-
2.13	(-) PAGAMENTO INDEVIDO	R$	-	R$	-	R$	-
3	(=) SALDO INICIAL	R$	1.091.569,58	R$	202.463,47	R$	889.106,11
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R$	-	R$	-	R$	-
3.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R$	1.091.569,58	R$	202.463,47	R$	889.106,11
4	(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS	R$	1.132.794,46	R$	878.393,65	R$	254.400,81
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	R$	2.176.939,74	R$	1.886.335,73	R$	290.604,01
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	R$	1.044.145,28	R$	1.007.942,08	R$	36.203,20
5	(3 + 4) RECURSOS DISPONIVEIS	R$	2.224.364,04	R$	1.080.857,12	R$	1.143.506,92
6	(=) SALDO FINAL	R$	2.265.627,58	R$	1.119.524,92	R$	1.146.102,66
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R$	-	R$	-	R$	-
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R$	2.265.627,58	R$	1.119.524,92	R$	1.146.102,66
7	(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA	-R$	41.263,54	-R$	38.667,80	-R$	2.595,74

MMFR	MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RETIFICADA
INSTITUIÇÃO	HOSPITAL MAHATMA GANDHI
CG/ TC/ CONVÊNIO	03/2022
OBJETO	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA
MÊS /ANO	05/2023
STATUS	ATIVO

	EXECUÇÃO FINANCEIRA		**TOTAL (A+B)**		13003405-8 (A) EXECUÇÃO + APLIC.		13003406-5 (B) PROVISÃO + APLIC.
1	**(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C**	**R$**	**3.498.046,12**	R$	2.504.952,94	R$	993.093,18
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$**	**2.244.145,28**	R$	1.507.942,08	R$	736.203,20
2.1	(-) PESSOAL	**R$**	**-**	R$	-	R$	-
2.2	(-) MATERIAIS	**R$**	**-**	R$	-	R$	-
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	**R$**	**-**	R$	-	R$	-
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	**R$**	**-**	R$	-	R$	-
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	**R$**	**-**	R$	-	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	(-) PAGAMENTO INDEVIDO	**R$**	**-**	R$	-	R$	-
3	**(=) SALDO INICIAL**	**R$**	**1.091.569,58**	R$	202.463,47	R$	889.106,11
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	**R$**	**-**	R$	-	R$	-
3.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	**R$**	**1.091.569,58**	R$	202.463,47	R$	889.106,11
4	**(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS**	**R$**	**1.253.900,84**	R$	997.010,86	R$	256.889,98
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	**R$**	**3.498.046,12**	R$	2.504.952,94	R$	993.093,18
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	**R$**	**2.244.145,28**	R$	1.507.942,08	R$	736.203,20
5	**(3 + 4) RECURSOS DISPONIVEIS**	**R$**	**2.345.470,42**	R$	1.199.474,33	R$	1.145.996,09
6	**(=) SALDO FINAL**	**R$**	**2.345.470,42**	R$	1.199.474,33	R$	1.145.996,09
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	**R$**	**-**	R$	-	R$	-
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	**R$**	**2.345.470,42**	R$	1.199.474,33	R$	1.145.996,09
7	**(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA**	R$	-	R$	-	R$	-
8	**APONTAMENTOS**						
8.1	DATA DA EXTRAÇÃO DO PAINEL 28/06/2023						
8.2	A RECEITA DA CONTA DE EXECUÇÃO APRESENTADA NO PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS ESTÁ DIVERGENTE DO EXTRATO BANCÁRIO						
8.3	A RECEITA DA CONTA DE PROVISIONAMENTO APRESENTADA NO PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS ESTÁ DIVERGENTE DO EXTRATO BANCÁRIO						
8.4	OS SALDOS DAS CONTAS DE EXECUÇÃO E PROVISIONAMENTO APRESENTADA NO PAINEL ESTÃO DIVERGENTES DOS EXTRATOS BANCÁRIOS						
8.5	A DESPESA DA CONTA DE EXECUÇÃO APRESENTADA NO PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS ESTÁ DIVERGENTE DO EXTRATO BANCÁRIO						
8.6	A DESPESADA CONTA DE PROVISIONAMENTO APRESENTADA NO PAINEL DE GESTÃO DE PARCERIAS ESTÁ DIVERGENTE DO EXTRATO BANCÁRIO						

Considerando o Art. 6º da Instrução Normativa CODESP Nº 03 de 2019, atualizada pela Instrução Normativa CODESP Nº 04 de 14 de fevereiro de 2022, e a necessidade de uniformizar o monitoramento das movimentações financeiras, desde de julho de 2021 apenas as contas de execução e provisionamento são objetos de monitoramento de movimentações financeiras.

Desta forma 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

MONITORAMENTO DE REPASSES FINANCEIROS - MAIO 2023									
PAINEL					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
HOSPITAL MAHATMA GANDHI	03/2022	ATIVO	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	R$ 1.849.949,10		R$ 1.849.949,10	R$ 0,00	R$ 1.849.949,10	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 HOSPITAL MAHATMA GANDHI				R$ 1.849.949,10		R$ 1.849.949,10	R$ 0,00	R$ 1.849.949,10	R$ 0,00

Apontamentos:

1- Extração Painel de Gestão de Parcerias em 28/06/2023

2- As Informações do Tesouro Foram Complementadas para a Identificação do Objeto Através do SICOP.

3- A diferença apontada nos item (E) deve ser devidamente justificada.

4- (A) Repasse se Refere a Receita Classificada no Painel de Gestão de Parcerias como Contrato de Gestão parte Fixa e ou Variavél da Conta de Execução.

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

2.3. Saldos de Provisionamento

MONITORAMENTO DOS SALDOS DE PROVISIONAMENTOS - MAIO 2023

PAINEL						X	SALDO DA CONTA DE PROVISIONAMENTO				X	FCP - PROVISIONAMENTO	PAINEL	RESULTADO	DIFERENÇA
INSTITUIÇÃO	CG/ TC/ CONVÊNIO	SITUAÇÃO	OBJETO	(A) ENTRADA DE PROVISIONAMENTO	(B) SAÍDA DE PROVISIONAMENTO		(C) SALDO INICIAL	(D) SALDO FINAL	(E) = (D) - (C) VARIAÇÃO			(F) RH FOLHA 04/2023 BRUTO	(G) BAIXAS 05/2023	(H) = (F - G) PROVISIONAMENTO LÍQUIDO	(I) = (E) - (H) VARIAÇÃO X FCP
									R$	%					
HOSPITAL MAHATMA GANDHI	03/2022	ATIVO	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	R$ 290.130,18	R$ 36.109,20		R$ 889.106,11	R$ 1.145.996,09	R$ 256.889,98	28,89%		R$ 59.796,47	R$ 36.109,20	R$ 23.687,27	R$ 233.202,71
TOTAL HOSPITAL MAHATMA GANDHI				R$ 290.130,18	R$ 36.109,20		R$ 889.106,11	R$ 1.145.996,09	R$ 256.889,98	28,89%		R$ 59.796,47	R$ 36.109,20	R$ 23.687,27	R$ 233.202,71

Apontamentos:

1- Extração Painel de Gestão de Parcerias em 29/06/2023

2- A Diferença Apontada no Item (I) Deve ser Devidamente Justificada.

3- (A) Entrada de Provisionamento se Refere a Receita Classificada no Painel de Gestão de Parcerias como Transferências Entre Contas de Provisionamento e Execução.

4- (B) Saída de Provisionamento se Refere a Despesa Classificada no Painel de Gestão de Parcerias 09.02.02 - Transferência da Conta de Provisionamento para Execução.

5- (G) As Baixas foram consideradas as seguintes despesas do Painel: 01.01.02 - 13º SALÁRIO, 01.01.04 - RESCISÃO CONTRATUAL, 01.01.05 - 1/3 DE FÉRIAS, 01.03.03 - ADICIONAL 1/3 DE FÉRIAS- OUTROS DESCONTOS e 01.03.06 - FGTS RESCISÃO.

6- Situação do contrato considerado ativo desde que esteja em vigência no SIG.

2.4. Data de Repasse

MONITORAMENTO DA DATA DE REPASSE

HOSPITAL MAHATMA GANDHI - INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA 03/2022	
REPASSES TESOURO	**R$ 1.849.949,10**
DETALHAMENTO POR DATA	**R$ 1.849.949,10**
DATA DE REPASSE	02/05/2023
DATA DE ENTRADA C/C	04/05/2023
DATA LIMITE DE TRANSFERÊNCIA	03/05/2023
DIAS EXCEDENTES	**1**
OBS: A TRANFERÊNCIA DE R$ 1.849.949,10 COM 1 DIA DE ATRASO DESCUMPRINDO O ARTIGO 11 DO DECRETO RIO Nº 50.026 DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021	

2.5. Baixas de Provisionamento

MONITORAMENTO DE BAIXAS DE PROVISIONAMENTO - MAIO 2023

PAINEL					X	BAIXAS EXECUTADAS NO PAINEL						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) 01.03.03 - ADICIONAL 1/3 DE FÉRIAS- OUTROS DESCONTOS	(F) 01.03.06 - FGTS RESCISÃO	(G) TOTAL DE BAIXA		(H) = (A) - (G) SAÍDA DE PROVISIONAMENTO X TOTAL DE BAIXA
HOSPITAL MAHATMA GANDHI	03/2022	ATIVO	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	R$ 36.109,20		R$ 0,00	R$ 30.348,72	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 5.760,48	R$ 36.109,20		R$ 0,00
TOTAL HOSPITAL MAHATMA GANDHI				R$ 36.109,20		R$ 0,00	R$ 30.348,72	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 5.760,48	R$ 36.109,20		R$ 0,00

1- Extração Painel de Gestão de Parcerias em 29/06/2023

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.

2.6. Despesas em Aberto

MONITORAMENTO DE DESPESAS EM ABERTO - MAIO DE 2023

CG/ TC / CONVÊNIO	SITUAÇÃO	OBJETO	PROVISIONAMENTO	RH	EMPRÉSTIMOS	ÁGUA	LUZ	OUTROS CUSTEIOS	TOTAL
03/2022	ATIVO	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA			R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

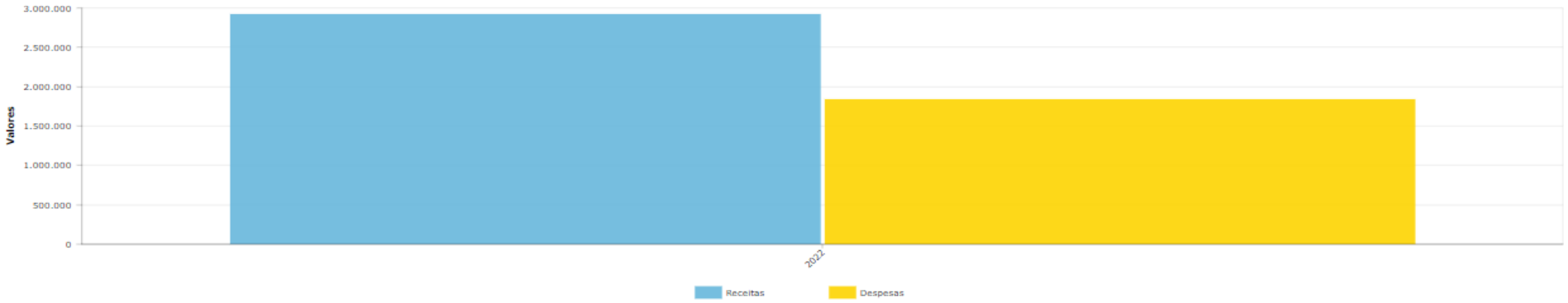
OBS:
1- As despesas foram extraídas do Anexo II tendo como base a coluna denominada "classficação de despesa"
2- Situação do convênio considerado ativo desde que esteja em vigor no SIG

3. Receitas e Despesas Operacionais Consolidadas

Ano	Receitas	Despesas
2022	2.918.808,58	1.837.834,63
Março(2022)	0,00	0,03
Abril(2022)	1.849.949,10	552.901,54
Maio(2022)	0,00	395.291,61
Junho(2022)	1.068.859,48	446.854,47
Julho(2022)	0,00	442.786,98

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.

OBS: Tendo em vista a indisponibilidade e os problemas técnicos generalizados que afetaram todos os sistemas da Prefeitura do Rio de Janeiro, causados pelo ataque cracker, não foi possível realizar o monitoramento das Receita e Despesas Operacionais Consolidadas referente ao mês de maio de 2023.

4. Indicadores

MONITORAMENTO DE INDICADORES

OS	CG/ TC	OBJETO	TIPO DE RELATÓRIO	GRUPO	MAI/23		
					V1	V2	V3
HOSPITAL MAHATMA GANDHI	003/2022-TC	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA	INDICADORES HOSPITAL	Variável 1, 2, 3			

LEGENDA	
S	INFORMOU O INDICADOR
N	NÃO INFORMOU O INDICADOR.
	VARIÁVEL NÃO APLICÁVEL.

OBS: Tendo em vista a indisponibilidade e os problemas técnicos generalizados que afetaram todos os sistemas da Prefeitura do Rio de Janeiro, causados pelo ataque cracker, não foi possível realizar o monitoramento de indicadores referente ao mês de maio de 2023.

5. Principais Fragilidades

Itens Monitorados Principais Fragilidades Financeiras Identificadas		
COMPETÊNCIA: MAIO/2023		TOTAL GERAL
HOSPITAL MAHATMA GANDHI		
OBJETO	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA - 03/2022	
FRAGILIDADES	5	5
1.1. Ausência de lançamento de extrato bancário no Painel de Gestão de Parcerias		0
1.2. Ausência de envio do Demonstrativo de Despesas Compromissadas - Anexo I via FTP;		0
1.3. Ausência de envio Demonstrativo de Despesas Vencidas e Não Pagas - Anexo II via FTP;		0
1.4. Ausência de envio do Cadastro de Contratos de Terceiros - Anexo III via FTP;		0
1.5. Ausência de envio Demonstrativo de Movimentação Financeira - Anexo IV e IV.1 via FTP;		0
1.6. Ausência de envio Demonstrativo de Despesas Rateadas - Anexo V e V.1 via FTP;		0
1.7. Diferença entre os Repasses informados pelo Tesouro Municipal - SMFP e os Repasses lançados no Painel de Gestão de Parcerias;		0
1.8. Divergência entre o lançamento de valores de Despesas no Painel de Gestão de Parcerias e extrato bancário;	X	1
1.9. Divergência entre o lançamento de valores de Receitas no Painel de Gestão de Parcerias e extrato bancário;	X	1
1.10. Divergência entre o lançamento de valores de Saldos no Painel de Gestão de Parcerias e extrato bancário;	X	1
1.11. Utilização de uma única conta bancária para vários objetos;		0
1.12. Utilização de uma única conta bancária para execução e provisionamento;		0
1.13. Não liberação de acesso às contas em desacordo ao Art. 6º da Instrução Normativa CODESP nº 04/2022;		0
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;		0
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;		0
1.16. Diferença entre Variação do saldo da conta de provisionamento x FCP - Provisionamento (coluna DIFERENÇA (I) do item 2.2);	X	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;	X	1
1.18. Diferença entre a Saída de Provisionamento x Total de Baixa (coluna DIFERENÇA (H) do item 2.4);		0

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: MAIO/2023 serão analisadas pelas respectivas CTAs/CEAs 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.

Itens Monitorados
Principais Fragilidades Operacionais Identificadas

COMPETÊNCIA: MAIO/2023		TOTAL GERAL
HOSPITAL MAHATMA GANDHI		
OBJETO	INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA - 03/2022	
FRAGILIDADES	**2**	**2**
2.1. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Compromissadas - Anexo I no Painel de Gestão de Parcerias.		0
2.2. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Vencidas e Não Pagas - Anexo II no Painel de Gestão de Parcerias.		0
2.3. Ausência/Atraso de apresentação do Cadastro de Contratos de Terceiros - Anexo III no Painel de Gestão de Parcerias.		0
2.4. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Movimentação Financeira - Anexo IV e IV.1 no Painel de Gestão de Parcerias.		0
2.5. Ausência/Atraso de apresentação do Demonstrativo de Despesas Rateadas - Anexo V e V.1 no Painel de Gestão de Parcerias.		0
2.6. Existência de solicitação de Desbloqueio (O Painel de Gestão está alimentado no prazo previsto no contrato (indicadores, econômico – financeiro e informações administrativas)?)		0
2.7. Ausência de cadastro de contrato de gestão ou termo de colaboração ou convênio e seus aditivos, seu termo de referência, seu plano de trabalho, suas unidades, suas contas correntes e seus indicadores (O contrato e aditivos estão disponibilizados no Painel de Gestão?)		0
2.8. Ausência de comprovantes digitalizados de Despesas (Todas as despesas lançadas no painel de gestão possuem comprovantes digitalizados?)		0
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)?)	X	1
2.10. Ausência de entrega de Contratos de Terceiros (Os contratos firmados com terceiros estão disponibilizados no painel de gestão?)		0
2.11. Ausência de entrega de Bens Patrimoniados.		0
2.12. Ausência de entrega de Saldos.		0
2.13. Ausência de entrega de Receitas.		0
2.14. Ausência de entrega de Itens de Nota Fiscal.	X	1
2.15. Ausência de entrega de Indicadores.	(-)	0

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: MAIO/2023 serão analisadas pelas respectivas CTAs/CEAs 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.

6. Relatório de Entrega

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Bens	Contratos de Terceiros	Despesas	Indicadores - Unidade	Receitas	Saldos	Total
10893 - HOSPITAL MAHATMA GANDHI							
Entregue - Sim	1	32	70	15	26	8	152
NISE DA SILVEIRA (IMNS)							
003/2022-TC	1	32	70	15	26	8	152
Total	**1**	**32**	**70**	**15**	**26**	**8**	**152**

7. Receita

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	TOTAL DE RECEITAS
10893 - HOSPITAL MAHATMA GANDHI	
003/2022-TC	R$2.176.939,74
13003405-8	R$1.886.335,73
13003406-5	R$290.604,01
Total Geral	**R$2.176.939,74**

8. Despesas

8.1. Por Competência

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Total de Despesas	Quantidade de Despesas	Total do Valor Pago
10893 - HOSPITAL MAHATMA GANDHI			
003/2022-TC	R$1.044.145,28	70	100,00%
2023			
mai	R$1.044.145,28	70	100,00%
Total Geral	**R$1.044.145,28**	**70**	

8.2. Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

9. Itens de Nota Fiscal

9.1. Apresentados

Instituição	QUANTIDADE	Soma de Valor Total
10893 - HOSPITAL MAHATMA GANDHI	5	R$23.555,30
Total Geral	**5**	**R$23.555,30**

9.2. Identificação de Valores Ausentes em Relação as Despesas

INSTITUIÇÃO / CG, TC OU CONVÊNIO	Ausência de Itens de Notas Fiscais
003/2022-TC	R$ 208.112,56
EXATA MEDICINA E SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	R$ 0,00

WARELINE DO BRASIL DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE	R$ 1.173,12
ASSOCIACAO DE ENTIDADES E AMIGOS DO CENTRO COMU CPII	R$ 6.270,00
VALOR EMPRESA DE SERVICOS	-R$ 661,29
MGS CLEAN SOLUCOES E SERVICOS LTDA	R$ 188.745,73
M.C COMUNICACAO VISUAL Ltda	R$ 5.685,00
JSP LOCACOES LTDA	R$ 6.400,00
BLUE BR SERVICOS E COMERCIO DE VARIEDADES LTDA	R$ 500,00
Total Geral	**R$ 208.112,56**

10. Saldos

10.1. Apresentados

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Saldo Total da Conta:
10893 - HOSPITAL MAHATMA GANDHI	
003/2022-TC	
EXE - Execução	
13003405-8	R$1.119.524,92
PRV - Provisionamento	
13003406-5	R$1.146.102,66
Total Geral	**R$2.265.627,58**

10.2. Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

11. Bens Patrimoniados

	Imagem Existe?	
	SIM	
INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Quantidade:	Soma de Valor
10893 - HOSPITAL MAHATMA GANDHI	1	R$ 1,00
003/2022-TC	1	R$ 1,00
Total Geral	**1**	**R$ 1,00**

12. Contrato de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

13. Anexos Apresentados

INSTITUIÇÃO / CG / TC / CONVÊNIO	Tem comprovante?	
	Sim	Total Geral
10893 - HOSPITAL MAHATMA GANDHI		
003/2022-TC	26	26
9611 - SMS RIO INSTITUTO MUNICIPAL NISE DA SILVEIRA		
ANEXO I	1	1

ANEXO II	1	1
ANEXO III	1	1
ANEXO IV	1	1
ANEXO IV.1	1	1
ANEXO V	1	1
ANEXO V.1	1	1
AQUISICAO DE BENS	1	1
BALANCETE	1	1
CEBAS	1	1
CND INSS PGFN	1	1
CNDT	1	1
CONCILIACAO DO SALDO BANCARIO	1	1
CONFIRMACAO DE ENTREGA	1	1
CRF FGTS	1	1
DECALARACAO DIRETORES E CONSELHEIROS	1	1
DECLARACAO DE VERACIDADE	1	1
DEMONSTRATIVO CONFORMIDADE DA DESPESA	1	1
EXTRATO CONTA DE CUSTEIO 00301000	1	1
EXTRATO CONTA DE PROVISIONAMENTO 00302007	1	1
FOPAG	1	1
OFICIO DE ENTREGA	1	1
REL. EXEC. DO OBJETO	1	1
RELATORIO DE ATIVIDADES	1	1
RELATORIO DE EXECUCAO FINANCEIRA	1	1
FOLHAS DE PONTO	1	1
Total Geral	**26**	**26**

14. Desbloqueios

Sem ocorrência.

15. Prorrogação de Prazo

Devido aos problemas técnicos apresentados somente no módulo de Saldos do Painel de Gestão de Parcerias, informamos que o prazo para a prestação de contas somente de SALDOS no Painel de Gestão de Parcerias, referente a maio de 2023, foi prorrogado até o dia 19/06/2023.

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 HOSPITAL MAHATMA GANDHI.

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.