



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

Secretaria Municipal de Fazenda

Subsecretaria Executiva

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

CEJAM

Abril

2020

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



Sumário

Introdução	1
Critérios Adotados	1
Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel	3
Movimentações Financeiras e Provisionamento	6
Repasses	6
Principais Fragilidades	7
Desbloqueios	9
Relatório de Entrega	9
Despesas sem imagem	9
Prorrogação de Prazo	9
Considerações finais	9

Introdução

O presente relatório tem por objetivo apresentar o monitoramento realizado na Prestação de Contas da CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS DR. JOÃO AMORIM - CEJAM, na competência de abril de 2020. Os dados do Painel de Gestão OSINFO foram extraídos por mês-ano de referência e por Contrato de Gestão, em 03/09/2020.

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 CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS DR. JOÃO AMORIM - CEJAM, no Painel de Gestão OSINFO:

Quadro Resumo de Convênios - CEJAM			
CONTRATO	UNIDADES	PROCESSO	VIGÊNCIA
37/2015	HM EVANDRO FREIRE	09/003.140/2015	26/09/2015 a 30/10/2020
37/2015	CER ILHA DO GOVERNADOR	09/003.140/2015	26/09/2015 a 30/10/2020

Critérios Adotados

Considerando a necessidade de elaboração de check-lists para conferência das tarefas obrigatórias da Prestação de Contas de Contratos de Gestão com a CEJAM, 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 Provisionamento;
- 1.2. Ausência de lançamento de Despesas na Conta Corrente;
- 1.3. Diferença entre os Repasses informados pelo Tesouro – SMF e os Repasses lançados no Painel OSINFO;
- 1.4. Divergência entre o lançamento de valores de Despesas no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.5. Divergência entre o lançamento de valores de Receitas no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.6. Divergência entre o lançamento de valores de Saldos no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.7. Utilização de uma única conta bancária para vários objetos;

- 1.8. 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;
- 1.9. Valor da Despesa na conta Provisionamento do item 09.02.02 exclusivo para transferência para execução não condizente com a Receita de transferência na conta de Execução;
- 1.10. Valor de Provisionamento da FCP divergente do Resultado 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.

Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel

Quadro Resumo do Monitoramento da Prestação de Contas - CEJAM

Painel de Gestão OSINFO (A)		mar-20	abr-20			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
37/2015	HM EVANDRO FREIRE	R\$3.351.637,17	R\$10.285.613,17	R\$ 11.706.160,61	R\$1.931.089,73	R\$ 0,00
37/2015	CER ILHA DO GOVERNADOR	R\$1.505.318,64	R\$2.718.247,11	R\$2.679.514,70	R\$1.544.051,05	R\$0,00
Totais		R\$4.856.955,81	R\$13.003.860,28	R\$14.385.675,31	R\$ 3.475.140,78	R\$ 0,00

Execução Financeira (B)		mar-20	abr-20			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
37/2015	HM EVANDRO FREIRE	R\$3.351.637,17	R\$10.285.613,17	R\$ 11.706.160,61	R\$ 1.931.089,73	R\$ 0,00
37/2015	CER ILHA DO GOVERNADOR	R\$1.505.318,64	R\$2.718.247,11	R\$2.679.514,70	R\$1.544.051,05	R\$0,00
Totais		R\$4.856.955,81	R\$13.003.860,28	R\$14.385.675,31	R\$ 3.475.140,78	R\$ 0,00

Diferenças (A - B)		mar-20	abr-20			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
37/2015	HM EVANDRO FREIRE	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
37/2015	CER ILHA DO GOVERNADOR	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

CEJAM		Total de Despesas sem documentos comprobatórios	Quantidade de Despesas sem documento comprobatório
Contrato	Objetos	abr-20	abr-20
37/2015	HM EVANDRO FREIRE	R\$ 0,00	0
37/2015	CER ILHA DO GOVERNADOR	R\$ 0,00	0
Totais		R\$ 0,00	0

MMF MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS

O.S CEJAM
 CONTRATO 37/2015
 OBJETO HOSPITAL EVANDRO FREIRE
 MÊS /ANO 04/2020
 STATUS ATIVO

EXECUÇÃO FINANCEIRA		TOTAL	66522-3		66524-X		(C) OUTRA CONTA	(C) OUTRA CONTA
		(A+B+C)	(A) EXECUÇÃO + APLIC.	(B) PROVISÃO + APLIC.	(C) OUTRA CONTA	(C) OUTRA CONTA	(C) OUTRA CONTA	(C) OUTRA CONTA
1	(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C	R\$ 10.285.613,17	R\$ 7.091.073,27	R\$ 3.194.539,90	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.1	(+) CONTRATO DE GESTÃO PARTE FIXA	R\$ 3.193.825,05	R\$ 3.193.825,05	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.2	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 1	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.3	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 2	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.4	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 3	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.5	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (CUSTEIO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.6	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (INVESTIMENTO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.7	(+) RESULTADO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	R\$ 679,95	-R\$ 34,90	R\$ 714,85	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.8	(+) ESTORNO DA DESPESA	R\$ 672,58	R\$ 672,58	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.9	(+) OBTENÇÃO DE RECURSOS EXTERNOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.10	(+) "EMPRÉSTIMO" - RETORNO REALIZADO A OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.11	(+) "EMPRÉSTIMO" - TOMADO DE OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
1.12	(+) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 2.11)	R\$ 7.090.435,59	R\$ 3.896.610,54	R\$ 3.193.825,05	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2	(=) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS C/C	R\$ 11.706.160,61	R\$ 7.809.550,07	R\$ 3.896.610,54	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.1	(-) PESSOAL	R\$ 2.562.821,23	R\$ 2.562.821,23	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.2	(-) MATERIAIS	R\$ 1.245.399,12	R\$ 1.245.399,12	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 736.260,80	R\$ 736.260,80	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	R\$ 21.788,77	R\$ 21.788,77	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 36.742,59	R\$ 36.742,59	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.6	(-) INVESTIMENTOS	R\$ 9.949,66	R\$ 9.949,66	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.7	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 309,25	R\$ 309,25	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.8	(-) DESPESAS BANCÁRIAS	R\$ 2.453,60	R\$ 2.453,60	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.9	(-) "EMPRÉSTIMO" - CONCESSÃO A OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.10	(-) "EMPRÉSTIMO" - REEMBOLSO TOMADO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.11	(-) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 1.12)	R\$ 7.090.435,59	R\$ 3.193.825,05	R\$ 3.896.610,54	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
2.12	(-) ESTORNO DE RECEITA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
3	(=) SALDO INICIAL	R\$ 3.351.637,17	R\$ 725.965,20	R\$ 2.625.671,97	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
3.1.1	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 3.351.637,17	R\$ 725.965,20	R\$ 2.625.671,97	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
4	(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS	-R\$ 1.420.547,44	-R\$ 718.476,80	-R\$ 702.070,64	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	R\$ 10.285.613,17	R\$ 7.091.073,27	R\$ 3.194.539,90	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	R\$ 11.706.160,61	R\$ 7.809.550,07	R\$ 3.896.610,54	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
5	(3 + 4) RECURSOS DISPONÍVEIS	R\$ 1.931.089,73	R\$ 7.488,40	R\$ 1.923.601,33	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
6	(=) SALDO FINAL	R\$ 1.931.089,73	R\$ 7.488,40	R\$ 1.923.601,33	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 1.931.089,73	R\$ 7.488,40	R\$ 1.923.601,33	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-
7	(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA	R\$ -	***	***	***	***	***	***
8	APONTAMENTOS							

MMF MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS

O.S CEJAM
 CONTRATO 37/2015
 OBJETO CENTRO DE EMERGÊNCIA REGIONAL ILHA DO GOVERNADOR
 MÊS /ANO 04/2020
 STATUS ATIVO

EXECUÇÃO FINANCEIRA		TOTAL	66523-1		66525-8		(C) OUTRA CONTA	(C) OUTRA CONTA
		(A+B+C)	(A) EXECUÇÃO + APLIC.	(B) PROVISÃO + APLIC.	(C) OUTRA CONTA	(C) OUTRA CONTA		
1	(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C	R\$ 2.718.247,11	R\$ 1.607.559,17	R\$ 1.110.687,94	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.1	(+) CONTRATO DE GESTÃO PARTE FIXA	R\$ 1.110.081,98	R\$ 1.110.081,98	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.2	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 1	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.3	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 2	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.4	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 3	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.5	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (CUSTEIO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.6	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (INVESTIMENTO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.7	(+) RESULTADO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	R\$ 578,29	-R\$ 27,67	R\$ 605,96	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.8	(+) ESTORNO DA DESPESA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.9	(+) OBTENÇÃO DE RECURSOS EXTERNOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.10	(+) *EMPRÉSTIMO* - RETORNO REALIZADO A OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.11	(+) *EMPRÉSTIMO* - TOMADO DE OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.12	(+) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 2.11)	R\$ 1.607.586,84	R\$ 497.504,86	R\$ 1.110.081,98	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2	(=) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS C/C	R\$ 2.679.514,70	R\$ 2.181.889,84	R\$ 497.624,86	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.1	(-) PESSOAL	R\$ 1.026.082,34	R\$ 1.026.082,34	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.2	(-) MATERIAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 39.112,10	R\$ 39.112,10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	R\$ 5.973,42	R\$ 5.973,42	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.6	(-) INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.7	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.8	(-) DESPESAS BANCÁRIAS	R\$ 760,00	R\$ 640,00	R\$ 120,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.9	(-) *EMPRÉSTIMO* - CONCESSÃO A OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.10	(-) *EMPRÉSTIMO* - REEMBOLSO TOMADO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.11	(-) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 1.12)	R\$ 1.607.586,84	R\$ 1.110.081,98	R\$ 497.504,86	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.12	(-) ESTORNO DE RECEITA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3	(=) SALDO INICIAL	R\$ 1.505.318,64	R\$ 574.330,97	R\$ 930.987,67	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
3.1.1	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 1.505.318,64	R\$ 574.330,97	R\$ 930.987,67	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
4	(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS	R\$ 38.732,41	-R\$ 574.330,67	R\$ 613.063,08	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	R\$ 2.718.247,11	R\$ 1.607.559,17	R\$ 1.110.687,94	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	R\$ 2.679.514,70	R\$ 2.181.889,84	R\$ 497.624,86	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
5	(3 + 4) RECURSOS DISPONÍVEIS	R\$ 1.544.051,05	R\$ 0,30	R\$ 1.544.050,75	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
6	(=) SALDO FINAL	R\$ 1.544.051,05	R\$ 0,30	R\$ 1.544.050,75	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ 0,30	R\$ 0,30	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 1.544.050,75	R\$ -	R\$ 1.544.050,75	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
7	(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA	R\$ -	***	***	***	***	***	***
8	APONTAMENTOS							
8.1	EXTRAÇÃO DO PAINEL EM 25/05/2020							

Movimentações Financeiras e Provisionamento

Repases

MONITORAMENTO DE REPASSES E DE PROVISIONAMENTO - ABRIL 2020

PAINEL OSINFO							SMF			SALDO DA CONTA DE PROVISIONAMENTO				FCP -	DIFERENÇA	
ORG. SOCIAL	CONTRATO / CONVÊNIO	SITUAÇÃO DO CONTRATO	OBJETO	(A) REPASSE	(B) ENTRADA DE PROVISIONAMENTO	(C) SAÍDA DE PROVISIONAMENTO	(D) REPASSE S/ BLOQUEIO JUDICIAL	(E) REPASSE C/ BLOQUEIO JUDICIAL	(F) TOTAL REPASSADO	(G) SALDO INICIAL	(H) SALDO FINAL	(I) = (H) - (G) VARIACÃO		(J) RH FOLHA 03/2020	(K) = (A) - (D) REPASSE OSINFO X SMF REPASSE S/BLOQUEIO	(L) = (I) - (J) VARIACÃO X FCP
				R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%	R\$	R\$	R\$
CEJAM	37/2015	ATIVO	HM EVANDRO FREIRE	R\$ 3.193.825,05	R\$ 3.193.825,05	R\$ 3.896.610,54	R\$ 3.193.825,05	R\$ 0,00	R\$ 3.193.825,05	R\$ 2.625.671,97	R\$ 1.923.601,33	-R\$ 702.070,64	-26,74%	R\$ 365.538,43	R\$ 0,00	-R\$ 1.067.609,07
			CER ILHA DO GOVERNADOR	R\$ 1.110.081,98	R\$ 1.110.081,98	R\$ 497.504,86	R\$ 1.110.081,98	R\$ 0,00	R\$ 1.110.081,98	R\$ 930.987,67	R\$ 1.544.050,75	R\$ 613.063,08	65,85%	R\$ 116.658,74	R\$ 0,00	R\$ 496.404,34
	DESPESA A CLASSIFICAR E/OU OBJETO NÃO IDENTIFICADO			R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
	SUBTOTAL CEJAM				R\$ 4.303.907,03	R\$ 4.303.907,03	R\$ 4.394.115,40	R\$ 4.303.907,03	R\$ 0,00	R\$ 4.303.907,03	R\$ 3.556.659,64	R\$ 3.467.652,08	-R\$ 89.007,56	-R\$ 0,03	R\$ 482.197,17	R\$ 0,00

Apontamentos:

- 1- Extração OSINFO em 03/08/2020.
- 2- As informações do tesouro foram complementadas para a identificação do objeto através do SICOP.
- 3- As diferenças apontadas nos itens (K) e (L) devem ser devidamentes justificadas.
- 4- (C) Saída de Provisionamento se refere a despesa classificada no Painel OSINFO 09.02.02 - Transferência da Conta de Provisionamento para Execução.
- 5- (B) Entrada de Provisionamento se refere a receita classificada no Painel como Transferências Entre Contas de Provisionamento e Execução.

Principais Fragilidades

 Itens Monitorados Principais Fragilidades Financeiras Identificadas			
COMPETÊNCIA: ABRIL/2020			TOTAL GERAL
CEJAM			
OBJETOS	HM EVANDRO FREIRE - 0037/2015	CER ILHA DO GOVERNADOR - 037/2015	
FRAGILIDADES	1	1	2
1.1. Ausência de Provisionamento			0
1.2. Ausência de lançamento de Despesas na Conta Corrente			0
1.3. Diferença entre os Repasses informados pelo Tesouro - SMF e os Repasses lançados no Painel OSINFO			0
1.4. Divergência entre o lançamento de valores de Despesas no Painel OSINFO e Extrato Bancário			0
1.5. Divergência entre o lançamento de valores de Receitas no Painel OSINFO e Extrato Bancário			0
1.6. Divergência entre o lançamento de valores de Saldos no Painel OSINFO e Extrato Bancário			0
1.7. Utilização de uma única conta bancária para vários objetos			0
1.8. 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			0
1.9. 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			0
1.10. Valor de Provisionamento da FCP divergente do Resultado de Provisionamento	X	X	2

OBSERVAÇÕES:

- 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 e 003/2019), as fragilidades levantadas na Prestação de Contas relativa à COMPETÊNCIA: ABRIL/2020 serão analisadas pelas respectivas CTAs/CEAs que deliberarão pela aplicação ou não das sanções previstas na Instrução Normativa.
- 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: ABRIL/2020			TOTAL GERAL
CEJAM			
OBJETOS	HM EVANDRO FREIRE-037/2015	CER ILHA DO GOVERNADOR-037/2015	
FRAGILIDADES	0	0	0
2.1. Ausência/Atraso de apresentação dos Anexos no Painel de Gestão			0
2.2. Existência de solicitação de Desbloqueio			0
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?)			0
2.4. Ausência de lançamento de comprovante na importação de documentos (Todas as despesas lançadas no painel de gestão possuem comprovantes digitalizados?)			0
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)?)			0
2.6. Ausência de entrega de Contratos de Terceiros (Os contratos firmados com terceiros estão disponibilizados no painel de gestão?)			0
2.7. Ausência de entrega de Bens Patrimoniados			0
2.8. Ausência de entrega de Saldos			0
2.9. Ausência de entrega de Itens de Nota Fiscal			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 e 003/2019), as fragilidades levantadas na Prestação de Contas relativa à COMPETÊNCIA: ABRIL/2020 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.

OS	CONTRATO	OBJETO	ITEM	FRAGILIDADES ENCONTRADAS	RECOMENDAÇÕES
CEJAM	37/2015	HM EVANDRO FREIRE	1- MONITORAMENTO DE REPASSE	1- A CONTA PROVISIONAMENTO NÃO TEVE O ACRÉSCIMO INDICADO PELA FCP NO VALOR DE R\$ 365.538,43	A OS DEVE SE MANIFESTAR SOBRE A DIVERGÊNCIA.
		CER ILHADO GOVERNADOR	1- MONITORAMENTO DE REPASSE	1- A CONTA PROVISIONAMENTO NÃO TEVE O ACRÉSCIMO INDICADO PELA FCP NO VALOR DE R\$ 116.658,74	A OS DEVE SE MANIFESTAR SOBRE A DIVERGÊNCIA.

Desbloqueios

Sem ocorrência.

Relatório de Entrega

OS

268 - CEJAM

Contratos		Bens	Contratos de Terceiros	Despesas	Indicadores - Unidade	Receitas	Saldos	Total
Entregue - Sim		2	77	806	32	65	20	1002
HM EVANDRO FREIRE E CER ILHA DO GOVERNADOR		2	77	806	32	65	20	1002
037/2015		2	77	806	32	65	20	1002
Total		2	77	806	32	65	20	1002

Despesas sem imagem

Sem ocorrências.

Prorrogação de Prazo

Nenhuma solicitação.

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 CEJAM.

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.