



**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

**GNOSIS**

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

<b>Introdução</b>	<b>1</b>
<b>Critérios Adotados</b>	<b>1</b>
<b>Conciliação Financeira x Lançamentos no Painel</b>	<b>3</b>
<b>Movimentações Financeiras e Provisionamento</b>	<b>8</b>
<b>Repasses</b>	<b>8</b>
<b>Principais Fragilidades</b>	<b>9</b>
<b>Desbloqueios</b>	<b>11</b>
<b>Relatório de Entrega</b>	<b>11</b>
<b>Despesas sem imagem</b>	<b>11</b>
<b>Prorrogação de Prazo</b>	<b>12</b>
<b>Considerações finais</b>	<b>12</b>

## Introdução

O presente relatório tem por objetivo apresentar o monitoramento realizado na Prestação de Contas da Organização Social (O.S.) INSTITUTO GNOSIS, 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 O.S. INSTITUTO GNOSIS, no Painel de Gestão OSINFO:

Quadro Resumo de Convênios - GNOSIS			
CONVÊNIO	UNIDADES	PROCESSO	VIGÊNCIA
007/2015	CAP-2.2	09/003.739/2014	01/03/2015 a 28/02/2021
034/2015	MATERNIDADE MARIA AMÉLIA	09/001.595/2015	07/07/2015 a 06/01/2021
	CER CENTRO		

### 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 GNOSIS, 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 de 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 - GNOSIS

Painel de Gestão OSINFO (A)		mar-20	abr-20			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
007/2015	CAP 2.2	R\$4.686.418,75	R\$2.236.771,27	R\$ 2.687.352,57	R\$7.138.910,50	-R\$ 2.903.073,05
034/2015	MATERNIDADE MARIA AMÉLIA	R\$728.018,40	R\$3.017.772,51	R\$3.534.026,59	R\$211.764,32	R\$0,00
	CER CENTRO	R\$94.232,89	R\$1.476.919,93	R\$ 1.495.409,55	R\$75.743,27	R\$0,00
<b>Totais</b>		R\$5.508.670,04	R\$6.731.463,71	R\$7.716.788,71	R\$ 7.426.418,09	-R\$ 2.903.073,05

Execução Financeira (B)		mar-20	abr-20			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
007/2015	CAP 2.2	R\$7.589.491,80	R\$2.236.771,27	R\$ 2.687.352,57	R\$7.138.910,50	R\$ 0,00
034/2015	MATERNIDADE MARIA AMÉLIA	R\$728.018,40	R\$3.017.772,51	R\$3.534.026,59	R\$211.764,32	R\$0,00
	CER CENTRO	R\$94.232,89	R\$1.476.919,93	R\$ 1.495.409,55	R\$75.743,27	R\$0,00
<b>Totais</b>		R\$8.411.743,09	R\$6.731.463,71	R\$7.716.788,71	R\$ 7.426.418,09	R\$0,00

Diferenças (A - B)		mar-20	abr-20			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
007/2015	CAP 2.2	-R\$2.903.073,05	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	-R\$2.903.073,05
034/2015	MATERNIDADE MARIA AMÉLIA	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
	CER CENTRO	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
<b>Totais</b>		-R\$2.903.073,05	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	-R\$2.903.073,05

GNOSIS		Total de Despesas sem documentos comprobatórios	Quantidade de Despesas sem documento comprobatório
Contrato	Objetos	abr-20	abr-20
007/2015	CAP 2.2	R\$ 0,00	0
034/2015	MATERNIDADE MARIA AMÉLIA	R\$ 0,00	0
	CER CENTRO	R\$ 0,00	0
<b>Totais</b>		R\$ 0,00	0

**MMF MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS**

O.S GNOSIS  
 CONTRATO 07/2015  
 UNIDADE COORDENADORIA GERAL DE ATENÇÃO PRIMÁRIA DA AP - 2.2  
 MÊS /ANO 04/2020  
 STATUS ATIVO

A EXECUÇÃO FINANCEIRA		TOTAL	397369	397377	130001689	130002587
		(A+B+C)	(A) Execução + Aplic.	(B) Provisão + Aplic.	(C) Outra Conta	(C) Outra Conta
<b>1</b>	<b>(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C</b>	<b>R\$ 2.236.771,27</b>	<b>R\$ 1.910.769,23</b>	<b>R\$ 325.782,04</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 220,00</b>
1.1	(+) CONTRATO DE GESTÃO PARTE FIXA	R\$ 1.822.679,21	R\$ 1.822.679,21	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.2	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 1	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.3	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 2	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.4	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 3	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.5	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (CUSTEIO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.6	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (INVESTIMENTO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.7	(+) RESULTADO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	R\$ -	R\$ 602,13	R\$ 12.153,14	R\$ -	R\$ -
1.8	(+) ESTORNO DA DESPESA	R\$ -	R\$ 434,04	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.9	(+) OBTENÇÃO DE RECURSOS EXTERNOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 220,00
1.10	(+) "EMPRÉSTIMO" - RETORNO REALIZADO A OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.11	(+) "EMPRÉSTIMO" - TOMADO DE OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.12	(+) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 2.11)	R\$ 400.682,75	R\$ 87.053,85	R\$ 313.628,90	R\$ -	R\$ -
<b>2</b>	<b>(=) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS C/C</b>	<b>R\$ 2.687.352,57</b>	<b>R\$ 2.599.308,32</b>	<b>R\$ 87.053,85</b>	<b>R\$ 768,70</b>	<b>R\$ 221,70</b>
2.1	(-) PESSOAL	R\$ 1.811.083,64	R\$ 1.811.083,64	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.2	(-) MATERIAIS	R\$ 110.098,79	R\$ 110.098,79	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 324.067,55	R\$ 324.067,55	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	R\$ 29.893,44	R\$ 29.893,44	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 7.545,86	R\$ 7.545,86	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.6	(-) INVESTIMENTOS	R\$ 2.465,00	R\$ 2.465,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.7	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 32,49	R\$ 32,49	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.8	(-) DESPESAS BANCÁRIAS	R\$ 1.483,05	R\$ 492,65	R\$ -	R\$ 768,70	R\$ 221,70
2.9	(-) "EMPRÉSTIMO" - CONCESSÃO A OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.10	(-) "EMPRÉSTIMO" - REEMBOLSO TOMADO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.11	(-) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 1.12)	R\$ 400.682,75	R\$ 313.628,90	R\$ 87.053,85	R\$ -	R\$ -
2.12	(-) ESTORNO DE RECEITA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>3</b>	<b>(=) SALDO INICIAL</b>	<b>R\$ 7.589.491,80</b>	<b>R\$ 1.023.680,11</b>	<b>R\$ 6.565.463,89</b>	<b>R\$ 321,81</b>	<b>R\$ 25,99</b>
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 321,81	R\$ 25,99
3.1.1	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ -	R\$ 1.023.680,11	R\$ 6.565.463,89	R\$ -	R\$ -
<b>4</b>	<b>(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS</b>	<b>-R\$ 450.579,60</b>	<b>-R\$ 688.539,09</b>	<b>R\$ 238.728,19</b>	<b>-R\$ 768,70</b>	<b>-R\$ 1,70</b>
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	R\$ 2.236.551,27	R\$ 1.910.769,23	R\$ 325.782,04	R\$ -	R\$ 220,00
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	R\$ 2.687.130,87	R\$ 2.599.308,32	R\$ 87.053,85	R\$ 768,70	R\$ 221,70
<b>5</b>	<b>(3 + 4) RECURSOS DISPONÍVEIS</b>	<b>R\$ 7.138.910,50</b>	<b>R\$ 335.141,02</b>	<b>R\$ 6.804.192,08</b>	<b>-R\$ 446,89</b>	<b>R\$ 24,29</b>
<b>6</b>	<b>(=) SALDO FINAL</b>	<b>R\$ 7.138.910,50</b>	<b>R\$ 307.130,39</b>	<b>R\$ 6.804.192,08</b>	<b>R\$ 27.563,74</b>	<b>R\$ 24,29</b>
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 27.563,74	R\$ 24,29
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ -	R\$ 307.130,39	R\$ 6.804.192,08	R\$ -	R\$ -
<b>7</b>	<b>(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA</b>	<b>R\$ -</b>	<b>***</b>	<b>***</b>	<b>***</b>	<b>***</b>
<b>8</b>	<b>APONTAMENTOS</b>					

**MMF MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS**

O.S GNOSIS  
 CONTRATO 34/2015  
 UNIDADE HOSPITAL MATERNIDADE MARIA AMÉLIA BUARQUE DE HOLLANDA  
 MÊS /ANO 04/2020  
 STATUS ATIVO

A EXECUÇÃO FINANCEIRA		TOTAL	400599	400629	130002768				
		(A+B+C)	(A) Execução + Aplic.	(B) Provisão + Aplic.	(C) Outra Conta	(C) Outra Conta			
<b>1</b>	<b>(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C</b>	<b>R\$ 3.017.772,51</b>	<b>R\$ 3.017.772,51</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>			
1.1	(+) CONTRATO DE GESTÃO PARTE FIXA	R\$ 3.017.056,75	R\$ 3.017.056,75	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.2	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 1	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.3	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 2	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.4	(+) REPASSE CONTRATO DE GESTÃO - PARTE VARIÁVEL 3	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.5	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (CUSTEIO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.6	(+) TERMO ADITIVO ADICIONAL (INVESTIMENTO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.7	(+) RESULTADO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	R\$ 568,49	R\$ 568,49	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.8	(+) ESTORNO DA DESPESA	R\$ 147,27	R\$ 147,27	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.9	(+) OBTENÇÃO DE RECURSOS EXTERNOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.10	(+) "EMPRÉSTIMO" - RETORNO REALIZADO A OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.11	(+) "EMPRÉSTIMO" - TOMADO DE OUTRO CONTRATO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
1.12	(+) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 2.11)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
<b>2</b>	<b>(=) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS C/C</b>	<b>R\$ 3.534.026,59</b>	<b>R\$ 3.532.700,19</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 1.326,40</b>	<b>R\$ -</b>			
2.1	(-) PESSOAL	R\$ 2.849.454,94	R\$ 2.849.454,94	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.2	(-) MATERIAIS	R\$ 168.157,23	R\$ 168.157,23	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 314.336,69	R\$ 314.336,69	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	R\$ 171.652,43	R\$ 171.652,43	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 3.290,06	R\$ 3.290,06	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.6	(-) INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.7	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 65,39	R\$ 65,39	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.8	(-) DESPESAS BANCÁRIAS	R\$ 2.069,85	R\$ 743,45	R\$ -	R\$ 1.326,40	R\$ -			
2.9	(-) "EMPRÉSTIMO" - CONCESSÃO A OUTRO CONTRATO	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.10	(-) "EMPRÉSTIMO" - REEMBOLSO TOMADO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.11	(-) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 1.12)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
2.12	(-) ESTORNO DE RECEITA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
<b>3</b>	<b>(=) SALDO INICIAL</b>	<b>R\$ 728.018,40</b>	<b>R\$ 727.818,58</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 199,82</b>	<b>R\$ -</b>			
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ 199,82	R\$ -	R\$ -	R\$ 199,82	R\$ -			
3.1.1	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 727.818,58	R\$ 727.818,58	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
<b>4</b>	<b>(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS</b>	<b>-R\$ 516.254,08</b>	<b>-R\$ 514.927,68</b>	<b>R\$ -</b>	<b>-R\$ 1.326,40</b>	<b>R\$ -</b>			
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	R\$ 3.017.772,51	R\$ 3.017.772,51	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	R\$ 3.534.026,59	R\$ 3.532.700,19	R\$ -	R\$ 1.326,40	R\$ -			
<b>5</b>	<b>(3 + 4) RECURSOS DISPONÍVEIS</b>	<b>R\$ 211.764,32</b>	<b>R\$ 212.890,90</b>	<b>R\$ -</b>	<b>-R\$ 1.126,58</b>	<b>R\$ -</b>			
<b>6</b>	<b>(=) SALDO FINAL</b>	<b>R\$ 211.764,32</b>	<b>R\$ 211.730,40</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 33,92</b>	<b>R\$ -</b>			
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ 33,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 33,92	R\$ -			
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 211.730,40	R\$ 211.730,40	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
<b>7</b>	<b>(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA</b>	<b>R\$ -</b>	<b>***</b>	<b>***</b>	<b>***</b>	<b>***</b>			
<b>8</b>	<b>APONTAMENTOS</b>								
8.1	EXTRAÇÃO DO PAINEL EM 25/05/2020								
8.2	A DÍVIDA DE EMPRESTIMO DA CONTA EXECUÇÃO PARA PROVISIONAMENTO NO ANEXO XIV ESTA COM VALORES INCONSISTENTES.								
8.3	A DÍVIDA DO ANEXO XIV DO H.M. MARIA AMÉLIA ALEGA VALOR A RECEBER DO CER CENTRO NO VALOR R\$ 6.477.676,67, PORÉM NO ANEXO XIV DO CER CENTRO INFORMA R\$ 6.345.348,17.								



**MMF MONITORAMENTO DE MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS**

O.S GNOSIS  
 CONTRATO 34/2015  
 UNIDADE CENTRO DE EMERGÊNCIA REGIONAL CENTRO  
 MÊS /ANO 04/2020  
 STATUS ATIVO

A EXECUÇÃO FINANCEIRA		TOTAL	400602	40313X	130002776		
		(A+B+C)	(A) Execução + Aplic.	(B) Provisão + Aplic.	(C) Outra Conta	(C) Outra Conta	
<b>1</b>	<b>(=) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA C/C</b>	<b>R\$ 1.476.919,93</b>	<b>R\$ 1.476.919,93</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
1.1	(+) CONTRATO DE GESTÃO PARTE FIXA	R\$ -	R\$ 1.449.295,36	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\$ 186,26	R\$ 186,26	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.8	(+) ESTORNO DA DESPESA	R\$ 2.438,31	R\$ 2.438,31	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\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
1.12	(+) TRANSFERÊNCIAS ENTRE CONTAS DO MESMO CONTRATO (VALOR ITEM 2.11)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>2</b>	<b>(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS C/C</b>	<b>R\$ 1.495.409,55</b>	<b>R\$ 1.494.927,35</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 482,20</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
2.1	(-) PESSOAL	R\$ -	R\$ 1.123.246,71	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.2	(-) MATERIAIS	R\$ -	R\$ 122.469,28	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.3	(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 244.377,50	R\$ 244.377,50	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.4	(-) TAXAS/ IMPOSTOS/ CONTRIBUIÇÕES	R\$ 2.652,78	R\$ 2.652,78	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.5	(-) SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 1.644,91	R\$ 1.644,91	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.6	(-) INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.7	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 10,77	R\$ 10,77	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.8	(-) DESPESAS BANCÁRIAS	R\$ -	R\$ 525,40	R\$ -	R\$ -	R\$ 482,20	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\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2.12	(-) ESTORNO DE RECEITA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>3</b>	<b>(=) SALDO INICIAL</b>	<b>R\$ 94.232,89</b>	<b>R\$ 93.872,71</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 360,18</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
3.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 360,18	R\$ -	R\$ -
3.1.1	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 93.872,71	R\$ 93.872,71	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>4</b>	<b>(=) MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA - MÊS</b>	<b>-R\$ 18.489,62</b>	<b>-R\$ 18.007,42</b>	<b>R\$ -</b>	<b>-R\$ 482,20</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
4.1	(+) RECEITAS DO PAINEL - ENTRADA NAS C/C	R\$ 1.476.919,93	R\$ 1.476.919,93	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
4.2	(-) DESPESAS DO PAINEL - SAIDAS NAS C/C	R\$ 1.495.409,55	R\$ 1.494.927,35	R\$ -	R\$ 482,20	R\$ -	R\$ -
<b>5</b>	<b>(3 + 4) RECURSOS DISPONÍVEIS</b>	<b>R\$ 75.743,27</b>	<b>R\$ 75.865,29</b>	<b>R\$ -</b>	<b>-R\$ 122,02</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
<b>6</b>	<b>(=) SALDO FINAL</b>	<b>R\$ 75.743,27</b>	<b>R\$ 75.412,49</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 330,78</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
6.1	(+) (CONTA CORRENTE)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 330,78	R\$ -	R\$ -
6.2	(+) (APLICAÇÃO FINANCEIRA)	R\$ 75.412,49	R\$ 75.412,49	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>7</b>	<b>(5 - 6) DIFERENÇA ENCONTRADA</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>***</b>	<b>***</b>	<b>***</b>	<b>***</b>	<b>***</b>
<b>8</b>	<b>APONTAMENTOS</b>						
8.1	EXTRAÇÃO DO PAINEL EM 25/05/2020						
8.2	ANEXO VI PROVISIONAMENTO DEVE SER CLASSIFICADO CONFORME OSINFO E DEVE POSSUIR DATA DE VENCIMENTO						
8.3	ANEXO XIV INFORMA DÍVIDA DE EMPRÉSTIMO NO VALOR DE R\$ 6.345.348,17 NÃO INFORMADO NO ANEXO VI						
8.4	A DÍVIDA DO ANEXO XIV DO H.M. MARIA AMÉLIA ALEGA VALOR A RECEBER DO CER CENTRO NO VALOR R\$ 6.477.676,67, PORÉM NO ANEXO XIV DO CER CENTRO INFORMA R\$ 6.345.348,17.						



# 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) VARIAÇÃO		(J) RH FOLHA 03/2020	(K) = (A) - (D) REPASSE OSINFO X SMF REPASSE S/BLOQUEIO	(L) = (I) - (J) VARIAÇÃO X FCP
												R\$	%			
GNOSIS	07/2015	ATIVO	CAP-2.2	R\$ 1.822.679,21	R\$ 313.628,90	R\$ 87.053,85	R\$ 1.822.679,21	R\$ 0,00	R\$ 1.822.679,21	R\$ 6.565.463,89	R\$ 6.804.192,08	R\$ 238.728,19	3,64%	R\$ 202.812,96	R\$ 0,00	R\$ 35.915,23
	34/2015	ATIVO	MATERNIDADE MARIA AMÉLIA	R\$ 3.017.056,75	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.017.056,75	R\$ 0,00	R\$ 3.017.056,75	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 352.665,42	R\$ 0,00	-R\$ 352.665,42
			CER CENTRO	R\$ 1.449.295,36	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.449.295,36	R\$ 0,00	R\$ 1.449.295,36	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 179.664,23	R\$ 0,00	-R\$ 179.664,23
	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
<b>SUBTOTAL GNOSIS</b>				<b>R\$ 6.289.031,32</b>	<b>R\$ 313.628,90</b>	<b>R\$ 87.053,85</b>	<b>R\$ 6.289.031,32</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 6.289.031,32</b>	<b>R\$ 6.565.463,89</b>	<b>R\$ 6.804.192,08</b>	<b>R\$ 238.728,19</b>	<b>R\$ 0,04</b>	<b>R\$ 735.142,61</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>-R\$ 496.414,42</b>

#### 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 devidamente 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

 <b>Itens Monitorados</b> <b>Principais Fragilidades Financeiras Identificadas</b>				
COMPETÊNCIA: ABRIL/2020				TOTAL GERAL
GNOSIS				
OBJETOS	CAP-2.2 - 007/2015	MATERNIDADE IMARIA AMÉLIA - 034/20215	CER CENTRO - 034/2015	
<b>FRAGILIDADES</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>
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	X	3

**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
GNOSIS				
OBJETOS	CAP-2.2-007/2015	MATERNIDADE MARIA AMÉLIA-034/2015	CER CENTRO-034/2015	
<b>FRAGILIDADES</b>	1	1	1	3
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?)	X	X	X	3
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
<b>OBSERVAÇÕES:</b>				
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
GNOSIS	07/2015	CAP-2.2	1- MONITORAMENTO DE REPASSE	1- A CONTA PROVISIONAMENTO NÃO TEVE O ACRÉSCIMO INDICADO PELA FCP NO VALOR DE R\$ 202.812,95	A OS DEVE SE MANIFESTAR SOBRE A DIVERGÊNCIA.
	34/2015	MATERNIDADE MARIA AMÉLIA	1- MONITORAMENTO DE REPASSE	1- A CONTA PROVISIONAMENTO NÃO TEVE O ACRÉSCIMO INDICADO PELA FCP NO VALOR DE R\$ 352.665,419	A OS DEVE SE MANIFESTAR SOBRE A DIVERGÊNCIA.
		CER CENTRO	1- MONITORAMENTO DE REPASSE	1- A CONTA PROVISIONAMENTO NÃO TEVE O ACRÉSCIMO INDICADO PELA FCP NO VALOR DE R\$ 179.664,23	A OS DEVE SE MANIFESTAR SOBRE A DIVERGÊNCIA.

## Desbloqueios

HISTORICO DE ALTERAÇÕES							
ID	OS	REFERENCIA	USUARIO	TIPO	OPERACAO	DATA	REGISTRO
717775	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659869
717776	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659870
717777	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659871
717778	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659872
717779	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659873
717780	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659874
717781	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659875
717782	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659876
717783	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659877
717784	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659878
717785	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659879
717786	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659880
717787	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659881
717788	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659882
717789	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659883
717790	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659884
717791	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659885
717792	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659886
717793	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:37.0	659887
717794	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:38.0	659888
717795	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:38.0	659889
717796	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:38.0	659890
717797	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:38.0	659891
717798	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:38.0	659892
717799	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:38.0	659893
717800	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:38.0	659894
717801	9615 - GNOSIS	2/2020	COSME DAMIÃO DE OLIVEIRA SILVEIRA	Itens de Nota Fiscal	Exclusão de Item de Nota Fiscal	2020-04-20 11:27:38.0	659895

## Relatório de Entrega

OS		9615 - GNOSIS					
Contratos		Bens					
		Contratos de Terceiros	Despesas	Receitas	Saldos	Total	
Entregue - Sim		3	431	1379	117	40	1970
CAP-2.2		1	141	656	52	16	866
007/2015		1	141	656	52	16	866
MATERNIDADE MARIA AMÉLIA E		2	290	723	65	24	1104
034/2015		2	290	723	65	24	1104
<b>Total</b>		<b>3</b>	<b>431</b>	<b>1379</b>	<b>117</b>	<b>40</b>	<b>1970</b>

## 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 GNOSIS.

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.