

COORDENAÇÃO DE MONITORAMENTO

PAINEL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

CMP

Relatório de Monitoramento

Prestação de Contas

Painel de Gestão OSINFO

IABAS

Março

2021

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	3
Principais Fragilidades	4
Anexos Apresentados	4
Desbloqueios	4
Despesas por Competência	4
Despesas Sem Comprovantes Digitalizados	4
Prorrogação de Prazo	4
Contratos de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados	4
Relatório de Entrega	5
Saldos	5
Itens de Nota Fiscal	5
Considerações finais	5

Introdução

O presente relatório tem por objetivo apresentar o monitoramento realizado na Prestação de Contas do INSTITUTO DE ATENÇÃO BÁSICA E AVANÇADA À SAÚDE - IABAS, na competência de março de 2021. Os dados do Painel de Gestão OSINFO foram extraídos por mês-ano de referência e por Contrato de Gestão, em 21/04/2021.

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 INSTITUTO DE ATENÇÃO BÁSICA E AVANÇADA À SAÚDE - IABAS, no Painel de Gestão OSINFO:

Quadro Resumo de Contratos - IABAS			
CONTRATO	UNIDADES	PROCESSO	VIGÊNCIA
016/2010	PADI	09/007/049/2009	15/07/2010 a 14/07/2012
007/2015-52	CAP 5.2	09/52/000.151/2015	01/07/2015 a 30/06/2017
007/2015-UPA	UPAS MADUREIRA, COSTA BARROS E VILA KENNEDY	09/004.365/2015	30/11/2015 a 29/11/2017
009/2015	PADI	09/001.744/2015	15/07/2015 a 14/07/2017
014/2015	CAP 5.1	09/51/000.121/2015	01/07/2015 a 30/06/2017
016/2015	CAP 4.0	09/04/000.188/2015	01/08/2015 a 31/07/2017
004/2016	HOSPITAL MUNICIPAL ROCHA FARIA E CER ROCHA FARIA	09/002.982/2016	01/08/2016 a 31/07/2018

Legenda

CONTRATO SEM VIGÊNCIA

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 IABAS, 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 lançamento de extrato bancário no Painel Osinfo;
- 1.2. Ausência de envio do Anexo V - Demonstrativo de Despesas Compromissadas via FTP;
- 1.3. Ausência de envio Anexo VI - Demonstrativo de Despesas Vencidas e Não Pagas via FTP;

- 1.4. Ausência de envio do Anexo VII - Cadastro de Contratos de Terceiros via FTP;
- 1.5. Ausência de envio Anexo XIV e XIV.1 - Demonstrativo de Movimentação Financeira via FTP;
- 1.6. Diferença entre os Repasses informados pelo Tesouro - SMF e os Repasses lançados no Painel OSINFO;
- 1.7. Divergência entre o lançamento de valores de Despesas no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.8. Divergência entre o lançamento de valores de Receitas no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.9. Divergência entre o lançamento de valores de Saldos no Painel OSINFO e Extrato Bancário;
- 1.10. Utilização de uma única conta bancária para vários objetos;
- 1.11. Utilização de uma única conta bancária para execução e provisionamento;
- 1.12. Não liberação de acesso às contas em desacordo ao art. 6º da instrução normativa nº 03/2019 CODESP;
- 1.13. 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;
- 1.14. 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
- 1.15. O Valor de Provisionamento da FCP divergente do Resultado de Provisionamento
- 1.16. Os Recursos repassados pela SMF excederam o prazo estabelecido conforme o Paragrafo 1º do Art.8º Decreto Rio nº 45.662 de 08 de Fevereiro de 2019
- 1.17. Divergência entre valor transferido da conta de provisionamento para execução e o valor executado 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 Painei

Quadro Resumo do Monitoramento da Prestação de Contas - IABAS

Painei de Gestão OSINFO (A)		fev-21	mar-21			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
016/2010	PADI	R\$34.934,74	R\$13,40	R\$ 0,00	R\$34.935,61	R\$12,53
007/2015-52	CAP 5.2	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
007/2015-UPA	UPAS MADUREIRA, COSTA BARROS E VILA KENNEDY	R\$442,89	R\$0,17	R\$ 0,14	R\$442,92	R\$0,00
009/2015	PADI	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
014/2015	CAP 5.1	R\$1.764.391,90	R\$3.168,39	R\$ 3.012,48	R\$1.764.547,79	R\$0,02
016/2015	CAP 4.0	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
004/2016	HOSPITAL MUNICIPAL ROCHA FARIA E CER ROCHA FARIA	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$0,00
Totais		R\$1.799.769,53	R\$3.181,96	R\$3.012,62	R\$ 1.799.926,32	R\$12,55

Execução Financeira (B)		fev-21	mar-21			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
016/2010	PADI	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$0,00
007/2015-52	CAP 5.2	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
007/2015-UPA	UPAS MADUREIRA, COSTA BARROS E VILA KENNEDY	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$0,00
009/2015	PADI	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
014/2015	CAP 5.1	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$0,00
016/2015	CAP 4.0	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
004/2016	HOSPITAL MUNICIPAL ROCHA FARIA E CER ROCHA FARIA	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$0,00
Totais		R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$0,00

Diferenças (A - B)		fev-21	mar-21			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
016/2010	PADI	R\$34.934,74	R\$13,40	R\$ 0,00	R\$34.935,61	R\$12,53
007/2015-52	CAP 5.2	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
007/2015-UPA	UPAS MADUREIRA, COSTA BARROS E VILA KENNEDY	R\$442,89	R\$0,17	R\$ 0,14	R\$442,92	R\$0,00
009/2015	PADI	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
014/2015	CAP 5.1	R\$1.764.391,90	R\$3.168,39	R\$ 3.012,48	R\$1.764.547,79	R\$0,02
016/2015	CAP 4.0	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
004/2016	HOSPITAL MUNICIPAL ROCHA FARIA E CER ROCHA FARIA	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$0,00
Totais		R\$1.799.769,53	R\$3.181,96	R\$3.012,62	R\$1.799.926,32	R\$12,55

CEJAM		Total de Despesas sem documentos comprobatórios	Quantidade de Despesas sem documento comprobatório
Contrato	Objetos	mar-21	mar-21
016/2010	PADI	R\$ 0,00	0
007/2015-52	CAP 5.2	R\$0,00	0
007/2015-UPA	UPAS MADUREIRA, COSTA BARROS E VILA KENNEDY	R\$ 0,00	0
009/2015	PADI	R\$0,00	0
014/2015	CAP 5.1	R\$ 0,00	0
016/2015	CAP 4.0	R\$0,00	0
004/2016	HOSPITAL MUNICIPAL ROCHA FARIA E CER ROCHA FARIA	R\$ 0,00	0
Totais		R\$ 0,00	0

Legenda	
	Contrato Sem Vigência
	Mês Início da Vigência do Contrato

Conciliação Bancária indisponível para os contratos sem vigência.

Movimentações Financeiras e Provisionamento

Repasses

Movimentações Financeiras e Provisionamento indisponíveis para os contratos sem vigência.

Principais Fragilidades

Fragilidades Financeiras e operacionais indisponíveis para os contratos sem vigência.

Anexos Apresentados

Não apresentou este item.

Desbloqueios

Sem ocorrência.

Despesas por Competência

	▼ Soma das Despesas	Quantidade de Despesas	Soma de Valor_Pago
☐ 007/2015-UPA	R\$0,14	11	100,00%
☐ 2021			
mar	R\$0,14	11	100,00%
☐ 014/2015	R\$3.012,48	29	100,00%
☐ 2021			
mar	R\$3.012,48	29	100,00%
Total Geral	R\$3.012,62	40	

Despesas Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

Prorrogação de Prazo

Nenhuma solicitação.

Contratos de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

Relatório de Entrega

Contratos/Convênios	Bens	Contratos de Terceiros	Despesas	Indicadores - Unidade	Receitas	Saldos	Total
Entregue - Não	0	0	0	0	0	0	0
CAP 4.0	0	0	0	0	0	0	0
004/2011	0	0	0	0	0	0	0
016/2015	0		0	0	0		0
CAP 5.1	0	0	0	0	0	0	0
002/2011	0	0	0	0	0	0	0
014/2015	0			0			0
CAP 5.2	0	0	0	0	0	0	0
003/2011	0	0	0	0	0	0	0
007/2015-52	0		0	0			0
PADI	0	0	0	0	0	0	0
009/2015	0		0	0			0
016/2010	0		0	0			0
Entregue - Sim		74	29		117	36	256
CAP 4.0		18			26	8	52
016/2015		18			26	8	52
CAP 5.1		18	29		26	8	81
014/2015		18	29		26	8	81
CAP 5.2		18			26	8	52
007/2015-52		18			26	8	52
PADI		20			39	12	71
009/2015		18			26	8	52
016/2010		2			13	4	19
Total	0	74	29		0	117	36

Os Bens Patrimoniados devem ser informados todo o mês. Caso não tenha havido a aquisição de Bens Patrimoniados, a Entrega Negativa deve ser informada no Painel de Gestão OSINFO.

Saldos

Não há ausência de comprovantes digitalizados para os itens apresentados.

Itens de Nota Fiscal

Não apresentou este item.

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 IABAS.

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.