

COORDENAÇÃO DE MONITORAMENTO

PAINEL DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

CMP

Relatório de Monitoramento

Prestação de Contas

Painel de Gestão OSINFO

ODEON

Fevereiro
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
Anexos Apresentados	4
Desbloqueios	4
Despesas Sem Comprovantes Digitalizados	4
Prorrogação de Prazo	4
Contratos de Terceiros Sem Comprovantes Digitalizados	4
Relatório de Entrega	4
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 da INSTITUTO ODEON, na competência de fevereiro de 2021. Os dados do Painel de Gestão OSINFO foram extraídos por mês-ano de referência e por Contrato de Gestão, em 25/03/2021.

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 ODEON, no Painel de Gestão OSINFO:

Quadro Resumo - ODEON			
CONTRATO	UNIDADES	PROCESSO	VIGÊNCIA
12.712/2017	MUSEU DE ARTE DO RIO - MAR	12/000.779/2016	28/04/2017 a 31/12/2020

Legenda

CONTRATO SEM VIGÊNCIA

Crítérios Adotados

Considerando a necessidade de elaboração de check-lists para conferência das tarefas obrigatórias da Prestação de Contas de Contratos de Gestão com a INSTITUTO ODEON, 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 Paine 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 - ODEON

Painel de Gestão OSINFO (A)		jan-21	fev-21			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
12712/2017	MUSEU DE ARTE DO RIO-MAR	R\$249.169,75	R\$92.492,24	R\$ 180.339,80	R\$158.441,16	R\$2.881,03
Totais		R\$249.169,75	R\$92.492,24	R\$180.339,80	R\$ 158.441,16	R\$2.881,03

Execução Financeira (B)		jan-21	fev-21			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
12712/2017	MUSEU DE ARTE DO RIO-MAR	R\$ 247.471,22	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$247.471,22
Totais		R\$247.471,22	R\$0,00	R\$0,00	R\$ 0,00	R\$247.471,22

Diferenças (A - B)		jan-21	fev-21			
Contrato	Objetos	Saldo Final	Receitas	Despesas	Saldo Final	Diferença
12712/2017	MUSEU DE ARTE DO RIO-MAR	R\$1.698,53	R\$92.492,24	R\$180.339,80	R\$158.441,16	-R\$244.590,19
Totais		R\$1.698,53	R\$92.492,24	R\$180.339,80	R\$158.441,16	-R\$244.590,19

CEJAM		Total de Despesas sem documentos comprobatórios	Quantidade de Despesas sem documento comprobatório
Contrato	Objetos	fev-21	fev-21
12712/2017	MUSEU DE ARTE DO RIO-MAR	R\$ 0,00	0
Totais		R\$ 0,00	0

Legenda	
	Contrato Sem Vigência
	Mês Início da Vigência do Contrato

Conciliação Bancária indisponível para o contrato sem vigência.

Movimentações Financeiras e Provisionamento

Repasses

Movimentações financeiras e provisionamento indisponíveis para contrato sem vigência.

Anexos Apresentados

Contagem de Valor Mensal	Rótulos de Coluna	Total Geral
0	☐ SIM	
☐ 12.712/2017		8
☐ 10251 - MUSEU DE ARTE DO RIO		
ANEXO IX - LISTAGEM DE CONTRATOS E PROCESSOS DE CONTRATAÇÃO		1
ANEXO V - DEMONSTRATIVO DE DESPESAS COMPROMISSADAS		1
ANEXO VI - DEMONSTRATIVO DE DESPESAS VENCIDAS E NÃO PAGAS		1
ANEXO VII - CADASTRO DE CONTRATOS DE TERCEIROS		1
Certidoes		1
DECLARAÇÕES		1
ANEXO XIV - DEMONSTRATIVO DE MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA		1
Despesas adicionais de folha		1

Desbloqueios

Sem ocorrência.

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
☐ Entrega Negativa	0						0
☐ MUSEU DE ARTE DO RIO	0						0
12.712/2017	0						0
☐ Entregue - Não					0		0
☐ MUSEU DE ARTE DO RIO					0		0
12.712/2017					0		0
☐ Entregue - Sim		21	59		39	12	131
☐ MUSEU DE ARTE DO RIO		21	59		39	12	131
12.712/2017		21	59		39	12	131
Total	0	21	59		0	39	131

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

Organização Social	 Contagem de QUANTIDADE
636 - ODEON (SMC)	2
Total Geral	2

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 Secretaria Municipal de Cultura (SMC) e de maiores esclarecimentos por parte da ODEON.

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.