Enap	Enap
Enap	Enap



Enap Enap

# Módulo 2 Registro da Prestação de Contas

#### Brasília - 2015

Enap Fundação Escola Nacional de Administração Pública Enap Presidente Gleisson Rubin Enap Diretor de Desenvolvimento Gerencial Enap Paulo Marques Enap Coordenadora-Geral de Educação a Distância Enap Natália Teles da Mota Teixeira Enap Enap Conteudista **Enap** Thiego Carlos da Silva **Enap** Enap **Enap Enap Enap Enap** Enap **Enap** Enap **Enap Enap** Enap Enap **Enap Enap Enap** Enap Enap **Enap Enap Enap** Diagramação realizada no âmbito do acordo de Cooperação TécnicaFUB/CDT/Laboratório Latitude e Enap. Enap **Enap Enap** Enap **Enap** Enap © Enap, 2015 Enap Enap Enap - Escola Nacional de Administração Pública Enap Diretoria de Comunicação e Pesquisa SAIS - Área 2-A - 70610-900 — Brasília, DF Enap Telefone: (61) 2020 3096 - Fax: (61) 2020 3178 Enap

# SUMÁRIO-

2.1 Cumprimento do Objeto	. 6
2.2 Realização dos Objetivos	. 8
2.3 Resgate Total das Aplicações	. 9

## Enap

Enap

Enap

Enap

**Enap** 

**Enap** 

Enap Enap

Enap

**Enap** 

**Enap** 

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

# Enap

Enap

**Enap** 

**Enap** 

**Enap** 

Enap

Enap

....

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

# Módulo 2 Registro da Prestação de Contas

Após a realização de todos os procedimentos prévios, o Convenente deverá elaborar a prestação de contas e enviá-la para análise do Concedente, que, então, iniciará os procedimentos de análise das informações prestadas.

A prestação de contas do instrumento deverá ser realizada no Siconv pelo Convenente com o perfil Cadastrador de Prestação de Contas e enviada para análise pelo Convenente com o perfil de Gestor de Convênio do Convenente ou Gestor Financeiro do Convenente.

O prazo para apresentação da Prestação de Contas será contado a partir do término da vigência do instrumento, ou a partir do fim de sua execução:



### Portaria Interministerial nº 507/2011

Art. 72. O órgão ou entidade que receber recursos na forma estabelecida nesta Portaria estará sujeito a prestar contas da sua boa e regular aplicação, observando-se o seguinte:

 I - o prazo para apresentação das prestações de contas será de ate 60 (sessenta) dias após o encerramento da vigência ou a conclusão da execução do objeto, o que ocorrer primeiro.

......

Após o início da análise da prestação de contas pelo Concedente, havendo necessidade de alteração de dados referentes à execução, ou falta ou não conformidade de dados em alguma aba da prestação de contas, basta o Concedente alterar a situação do instrumento para prestação de contas em complementação, colocando e justificando a(s) aba(s) que necessita(m) de ajuste(s) em complementação, para que o Convenente possa proceder aos devidos ajustes.

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

# Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap **Enap Enap Enap Enap** Enap Enap **Enap** Enap **Enap Enap** Enap **Enap Enap** Enap **Enap Enap Enap Enap** Enap



Na prática, o registro da prestação de contas consiste em o usuário com os perfis específicos acessar a opção Prestar Contas, no menu Prestação de Contas da página inicial do sistema, e preencher as informações das abas que serão apresentadas.

## 2.1 Cumprimento do Objeto

Após a aprovação do relatório físico do Plano de Trabalho pelo Concedente, as informações incluídas como realizadas são transportadas para a aba Cumprimento do Objeto da Prestação de Contas, no bloco Relatório Consubstanciado, resultando nas informações das metas e etapas cumpridas e das metas e etapas não cumpridas.

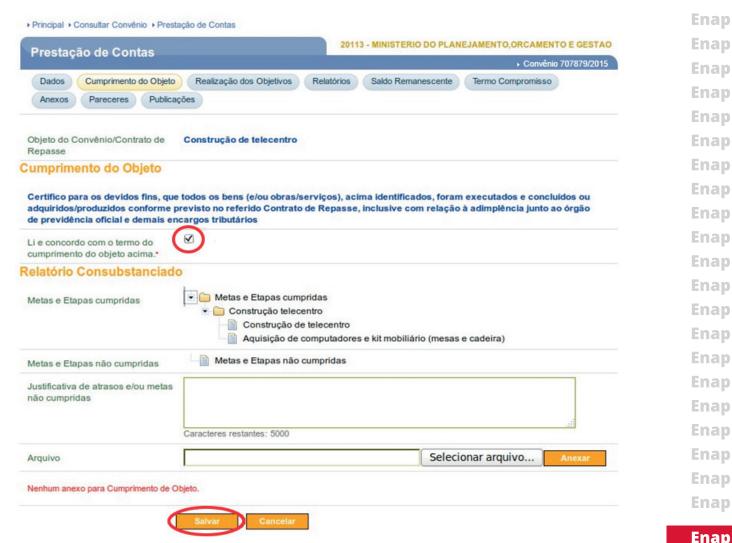


Obrigatoriamente, o usuário deve assinalar se concorda ou não com o Cumprimento do Objeto e com o Termo de Compromisso, além de ter a necessidade de preencher os dados solicitados na aba Realização dos Objetivos, como mostra a Figura abaixo.

## Enap

Enap

Enap Enap Enap Enap



Fonte: Sistema de Gestão de Convênios e Contratos de Repasse - Siconv



As metas e etapas não cumpridas demonstram inconformidade de lançamentos na execução em relação ao plano de trabalho, e deverão ser identificadas e justificadas pelo convenente.

Enap

**Enap** 

Enap

Enap **Enap** 

Enap

**Enap Enap** 

Enap

**Enap** 

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

**Enap** 

Enap Enap Enap

Enap

Enap

**Enap** 

Enap

Enap

**Enap** Enap

Enap

Enap

Enap

**Enap Enap** 

Enap

**Enap** 

**Enap** 

Enap

Enap **Enap** 

Enap

Enap

Enap **Enap** 

**Enap** 

Enap

Enap

**Enap** Enap

**Enap** 

Enap

**Enap** 

**Enap** 

Enap **Enap** 

**Enap** 

Enap

Enap

Enap

Enap **Enap** 

**Enap** 

## 2.2 Realização dos Objetivos

Na aba realização dos objetivos, no campo "Os objetivos propostos foram alcançados?", o usuário deverá selecionar uma das respostas:

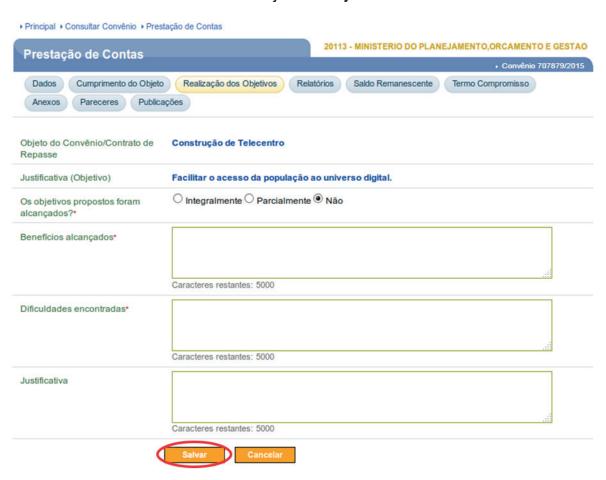
- Integralmente;
- Parcialmente; ou
- Não.

De acordo com o objetivo proposto para o instrumento, o usuário deverá registrar, no campo Benefícios alcançados, quais os benefícios alcançados na execução do objeto. Deverão ser registradas as ações realizadas e seu impacto pra a comunidade beneficiada.

No campo Dificuldades encontradas, devem ser informados quaisquer desafios enfrentados na execução do objeto.

O campo Justificativa deverá ser preenchido com as informações que justifiquem as respostas dadas, se houver.

## Realização dos Objetivos



Fonte: Sistema de Gestão de Convênios e Contratos de Repasse - Siconv



Na elaboração da justificativa, especialmente no caso de aquisição de bens ou obras e serviços de engenharia, é interessante incluir os resultados esperados, pois a prestação de contas legal acontece antes de sua efetiva aplicação. Nesse caso, deve-se fazer referência aos resultados esperados no momento do preenchimento do campo Benefícios Alcançados.

## 2.3 Resgate Total das Aplicações

Essa funcionalidade realiza o Resgate Total das Aplicações Financeiras do instrumento para a conta corrente específica do instrumento. Essa operação consiste em enviar, por meio do Siconv, um comando para a instituição bancária, para que seja realizado o resgate dos valores aplicados, deixando-os na conta corrente do instrumento.

### Fluxo do Resgate Total das Aplicações



Fonte: Autoria Própria - 2015

A realização do resgate das aplicações não é uma operação em tempo real. A previsão de conclusão do resgate é informada pelo sistema no momento da solicitação.



Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

**Enap** 

Enap

**Enap Enap** 

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Para realizar o procedimento, o usuário deve clicar no botão Solicitar Resgate Saldo Aplicação, por meio da opção Resgate Total Aplic., no menu Prestação de Contas, conforme a Figura Resgate Aplicação.

#### Resgate Aplicação



Fonte: Sistema de Gestão de Convênios e Contratos de Repasse - Siconv



**Enap** 

Enap

Enap

Enap Enap

**Enap** 

Enap

Enap

**Enap** 

**Enap** 

**Enap** 

Enap Enap Enap

Enap Enap

Enap

Enap

**Enap** 

**Enap** 

Enap Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

**Enap** 

Enap



Fonte: Sistema de Gestão de Convênios e Contratos de Repasse – Siconv

Após o processamento da solicitação e conclusão do processo, o valor aplicado retorna à conta corrente do instrumento com o resgate concluído e saldo a ser devolvido, recebido e armazenado no Sicony, conforme ilustra a figura abaixo.

#### **Valor Resgatado**



Fonte: Sistema de Gestão de Convênios e Contratos de Repasse - Siconv

#### <u>Demonstração Resgate Total das Aplicações</u>

#### 2.4 DEVOLUÇÃO DO SALDO REMANESCENTE

Após a conclusão de todas as movimentações financeiras e o Resgate Total das Aplicações junto à instituição bancária, o Convenente deverá realizar a devolução do recurso que sobrou na conta corrente do instrumento.

Ao acessar a funcionalidade, por meio do menu Prestação de Contas, serão apresentados automaticamente pelo sistema os valores a serem devolvidos para o Convenente e para a Conta Única do Tesouro. Trata-se de um cálculo feito pelo Siconv com base nos valores de repasse e contrapartida e seus respectivos rendimentos, além dos montantes alocados no pagamento das despesas do instrumento.

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

**Enap Enap** 

Enap

## Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

**Enap Enap** 

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap Enap Enap Enap Enap Enap

Enap

Enap Enap Enap Enap Enap Enap Enap Enap O valor total do saldo remanescente informado pela instituição bancária tem que ser o somatório dos valores da fonte de recursos de repasse, contrapartida e rendimentos de aplicação.

Não esqueçam: para realizar a OBTV - Devolução do Saldo Remanescente, o resgate total das aplicações deverá ter sido previamente efetuado e já deverá ter sido concluído, ou seja, o banco já deverá ter repassado ao Siconv o valor a ser resgatado.



Demonstração Devolução Saldo Remanescente

# Enap



Após clicar no botão Concluir Devolução, será gerada uma OBTV do tipo Devolução de Saldo Remanescente para a Conta Única do Tesouro. Caso o Convênio tenha uma contrapartida financeira, também será gerada uma OBTV para crédito da referida devolução na conta do Convenente. Ambas OBTVs necessitaram de autorização do Gestor Financeiro do Convenente e do Ordenador de Despesa OBTV.

Ao fim desse processo, ainda é necessário assumir o compromisso de manter os documentos relacionados ao instrumento pelo prazo de dez anos, contado da data em que for aprovada a prestação de contas.

Para enviar a prestação de contas para análise, basta voltar até a aba Dados e clicar no botão Enviar para Análise.



**Enap Enap Enap** Enap Enap **Enap Enap Enap Enap Enap Enap** Enap **Enap Enap** Enap Enap Enap **Enap Enap** 





Enap

Enap Enap

Enap

**Enap** 

Enap

**Enap** 

Enap

Enap

Enap

**Enap** 

Enap

**Enap Enap** 

Enap Enap

Enap Enap

Enap Enap

Enap

Enap Enap

Enap Enap

Enap

Enap

Enap Enap

Enap Enap