

Nº Contrato CPS - CAIXA/MAPA 35/2020	Nº Proposta P+B 005435/2019	Nº Convênio P+B 888814	Abrangência Global	Nº do Parecer 0214/2022
---	--------------------------------	---------------------------	-----------------------	----------------------------

Nº do Processo Plataforma mais Brasil 21000.049491/2019-85	Número da emenda parlamentar (se Orçamento Impositivo) 33120002	GIGOV/REGOV GIGOV/VT
---	--	-------------------------

1 IDENTIFICAÇÃO

Concedente MINISTERIO DA AGRICULTURA, PECUARIA E ABASTECIMENTO	Origem do Recurso Orçamento Impositivo	Ação Orçamentária 201920ZV
---	---	-------------------------------

Código do Programa 2200020190025	Programa Espírito Santo - Emendas Parlamentares-Investimento
-------------------------------------	---

Conveniente MUNICIPIO DE ITARANA	CNPJ 27.104.363/0001-23	Município/UF ITARANA/ES
-------------------------------------	----------------------------	----------------------------

Objeto do Convênio Aquisição de Patrulha Mecanizada para atender a demanda dos agricultores do Município de Itarana/ES.	Data de Assinatura do Convênio 31/12/2019
--	--

Valor Global 110.120,00	Valor de Repasse 110.000,00	Valor de Contrapartida 120,00
----------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Data de início da vigência 31/12/2019	Data fim da vigência 31/12/2021
--	------------------------------------

Localidade/Endereço (execução do serviço, entrega e/ou instalação do bem ou de localização da obra) RUA ELIAS ESTEVAO COLNAGO, 65, CENTRO - CEP 29620-000 - ITARANA/ES

Descrição dos Itens/Empreendimento

2 RESUMO FINANCEIRO DO CONVÊNIO

	Partes	Percentual	Previsto	Auferido (valor que entrou na conta do convênio)	Executado	Saldo a restituir	Valor restituído para o Concedente	Valor restituído para o Conveniente
Recursos Financeiros do Convênio	Concedente	99,89%	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ 94.914,00	R\$ 15.086,00	R\$ 15.086,00	R\$ 0,00
	Conveniente	0,11%	R\$ 120,00	R\$ 120,00	R\$ 120,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	Aplicação financeira	0,00%	R\$ 0,00	R\$ 1.005,39	R\$ 0,00	R\$ 1.005,39	R\$ 987,85	R\$ 17,54
	Total	100,00%	R\$ 110.120,00	R\$ 111.125,39	R\$ 95.034,00	R\$ 16.091,39	R\$ 16.073,85	R\$ 17,54

3 ASPECTOS GERAIS

3.1) Qual o nível do convênio? Nível IV

4 DOCUMENTAÇÃO APRESENTADA PELO CONVENIENTE (INSERIDA NA PLATAFORMA +BRASIL)

4.1) Foi registrada declaração de cumprimento e de aceitação do objeto no módulo "Prestação de contas" aba "Cumprimento do Objeto"? Sim

4.2) Foi declarada a realização dos objetivos no módulo "Prestação de contas", aba "Realização dos objetivos"? Sim

4.3) Foi gerado o Relatório "Bens Produzidos ou Construídos", "Bens e Serviços de Obras" ou "Bens Adquiridos", **conforme o caso**, no módulo "Execução Conveniente", aba "Relatórios de Execução" e/ou no módulo "Prestação de Contas", aba "Relatórios", Sim

devidamente preenchidos?

- 4.4) Foram geradas relações de pagamentos, por meio do Relatório "Pagamentos Realizados", no módulo "Execução Conveniente", aba "Relatórios de Execução" e/ou no módulo "Prestação de Contas", aba "Relatórios", devidamente preenchido, contemplando todos os pagamentos realizados?
- 4.5) Foram registrados todos os documentos fiscais no Relatório "Documentos de Liquidação Incluídos" no módulo "Execução Conveniente", aba "Relatórios de Execução" e/ou no módulo "Prestação de Contas", aba "Relatórios", de acordo com os documentos emitidos durante a realização do objeto?
- 4.6) Foi gerado "Relatório Físico do Plano de Trabalho" no módulo "Execução Conveniente", aba "Relatórios de Execução" e/ou no módulo "Prestação de Contas", aba "Relatórios", devidamente preenchido conforme metas e etapas previstas e executadas no objeto?
- 4.7) Foi gerado "Relatório Financeiro do Plano de Trabalho" no módulo "Execução Conveniente", aba "Relatórios de Execução" e/ou no módulo "Prestação de Contas", aba "Relatórios", conforme a evolução financeira do objeto?
- 4.8) Foi inserido demonstrativo consolidado de execução da receita e despesa, evidenciando os recursos recebidos, os rendimentos auferidos da aplicação dos recursos e os saldos residuais recolhidos ao Tesouro Nacional, por meio do Relatório "Receita e Despesa do Plano de Trabalho", gerado no módulo "Execução Conveniente", aba "Relatórios de Execução" e/ou no módulo "Prestação de Contas", aba "Relatórios"?
- 4.9) Foi registrada corretamente a devolução dos saldos no módulo "Prestação de Contas", abas "Resgate de Aplicação" e "Saldo Remanescente-OBTV"?
- 4.10) Foi inserida declaração de notificação aos partidos políticos, aos sindicatos de trabalhadores e às entidades empresariais acerca do valor liberado, no módulo "Prestação de Contas" na aba "Anexos"?
- 4.11) Foi registrado Termo de Compromisso, por meio do qual o CONVENIENTE compromete-se a manter os documentos relacionados ao convênio nos termos do parágrafo 3º do art. 4º da PI 424/2016, inserido no módulo "Prestação de Contas" na aba "Termo de Compromisso"?
- 4.12) Os Comprovantes de recolhimento de tributos foram inseridos na aba "Movimentações Financeiras", módulo "Execução Conveniente"?
- 4.13) O relatório fotográfico do(s) equipamento(s) adquiridos foi inserido na Plataforma mais Brasil?
- 4.14) Há relatórios de execução com status "Em análise pelo Fiscal Conveniente"?

4.14.1) Quais?

- | | |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Bens Adquiridos | <input type="checkbox"/> Bens e Serviços de Obras |
| <input type="checkbox"/> Bens Produzidos ou Construídos | <input checked="" type="checkbox"/> Documentos de Liquidação Incluídos |
| <input checked="" type="checkbox"/> Financeiro do Plano de Trabalho | <input checked="" type="checkbox"/> Físico do Plano de Trabalho |
| <input checked="" type="checkbox"/> Pagamentos Realizados | <input checked="" type="checkbox"/> Receita e Despesa do Plano de Trabalho |

4.15) Há relatórios de execução com status "Em análise pelo Fiscal Concedente"?

4.15.1) Quais?

- | | |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Bens Adquiridos | <input type="checkbox"/> Bens e Serviços de Obras |
| <input type="checkbox"/> Bens Produzidos ou Construídos | <input checked="" type="checkbox"/> Documentos de Liquidação Incluídos |
| <input checked="" type="checkbox"/> Financeiro do Plano de Trabalho | <input checked="" type="checkbox"/> Físico do Plano de Trabalho |
| <input checked="" type="checkbox"/> Pagamentos Realizados | <input checked="" type="checkbox"/> Receita e Despesa do Plano de Trabalho |

5 PARECER TÉCNICO - VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DA EXECUÇÃO FÍSICA DO CONVÊNIO

- 5.1) Para os convênios enquadrados no nível IV, houve atingimento dos resultados..... Sim
- 5.2) O relatório fotográfico inserido na Plataforma mais Brasil contém o detalhamento fotográfico que permite a visualização completa do equipamento, identificação do número do chassi, placa de alumínio com o número de série, a cor e o ano de fabricação, e adesivo contendo o número do convênio e logomarca do MAPA?..... Sim
- 5.3) No caso de aquisição de máquinas e equipamentos cuja funcionalidade depende de instalação, foi inserido na Plataforma mais Brasil comprovante documental composto de Relatório fotográfico e declaração do Contratado de que o objeto foi instalado e apresenta funcionalidade?..... Não se aplica
- 5.4) Os equipamentos apresentados no Relatório Fotográfico do CONVENENTE estão de acordo com as especificações técnicas previstas no resultado do processo licitatório?..... Sim
- 5.5) O documento fiscal apresentado contém as especificações previstas no resultado do processo licitatório (capacidade, potência, tração, dimensões, entre outros) e a identificação do equipamento (número do chassi, o número de série, a cor e o ano de fabricação) quando aplicável?..... Sim
- 5.6) Há compatibilidade entre os documentos fiscais de aquisição dos equipamentos e o relatório fotográfico dos equipamentos apresentados pelo CONVENENTE?..... Sim
- 5.7) As fotos registradas e apresentadas pelo CONVENENTE apresentam coordenadas geográficas?..... Sim
- 5.8) Foram identificadas inconformidades ou irregularidades não descritas nos itens acima? Caso positivo, descrever a seguir:..... Sim

6 PARECER FINANCEIRO - VERIFICAÇÃO DA CONFORMIDADE FINANCEIRA E DOCUMENTAL DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

- 6.1) A descrição da NF é compatível com o objeto do CV? Sim
- 6.1.1) A descrição da NF é compatível com os itens do plano de aplicação detalhada? Sim
- 6.1.2) A descrição da NF é compatível com os itens licitados? Sim
- 6.1.3) A descrição da NF é compatível com o objeto do contrato? Sim
- 6.1.4) O valor do bem adquirido é compatível com o PT atualizado e aprovado? Sim
- 6.2) O(s) documento(s) fiscal(is) foi(ram) emitido(s) apenas em nome do CONVENENTE, Unidade ou Interveniente (quando for o caso)?..... Sim
- 6.3) Na descrição do(s) documento(s) fiscal(is) constam os dados do Convenente e do Programa ou outros elementos que caracterizam a vinculação do documento/bem ao convênio?..... Sim
- 6.4) No(s) documento(s) fiscal(is) consta a descrição do(s) pagamento(s)? Sim
- 6.5) No(s) documento(s) fiscal(is) consta(m) o ateste de recebimento do bem ou foi inserido o termo de recebimento do bem?..... Sim
- 6.6) O fato gerador da liquidação (emissão da nota fiscal) ocorreu durante a vigência do convênio?..... Sim
- 6.7) O fato gerador da despesas (recebimento do bem) ocorreu durante a vigência do contrato convênio?..... Sim
- 6.8) A movimentação financeira ocorreu durante a execução do convênio? Sim
- 6.9) A movimentação financeira guarda conformidade com os valores pactuados no convênio, inclusive contrapartida?..... Sim
- 6.10) Os itens de pagamentos informados nos relatórios estão em conformidade com a movimentação financeira/extratos bancários?..... Sim

- 6.11) Os pagamentos efetuados estão isentos de tarifas e/ou taxas bancárias, multas e atualização monetária (art. 38, VI da PI 424/2016)?
- 6.12) Há compatibilidade entre as retenções de encargos sociais ou tributários no documento fiscal e os comprovantes de pagamentos dos encargos apresentados, quando for o caso?
- 6.13) A PCF apresentada guarda compatibilidade entre os documentos contábeis, fiscais ou equivalentes e os pagamentos efetuados, inclusive quanto à movimentação financeira ocorrida/extratos da conta vinculada e aplicações, abrangendo o período de recebimento da primeira parcela até o último pagamento e a devolução de recursos?
- 6.14) A movimentação financeira/extrato bancário disponibilizado na Plataforma +Brasil demonstra que os recursos recedidos e de Contrapartida, tiveram movimentação regular na conta específica do Convênio, tendo sido todos os pagamentos realizados por Ordem Bancária de Transferência Voluntária - OBTV
- 6.15) De acordo com as informações do item 5, há compatibilidade das informações financeiras apresentadas com os documentos que atestam a aquisição?
- 6.16) Foram identificadas outras inconformidades ou irregularidades? Caso positivo, descrever a seguir:

7 DEVOLUÇÃO DOS RECURSOS

- 7.1) A devolução do saldo remanescente observou o prazo do artigo 60 da PI 424/2016?
- 7.2) Data da realização da devolução dos recursos ao Concedente
- 7.3) Data da realização da devolução dos recursos ao Convenente

8 CONCLUSÃO

A análise realizada e registrada nesse PARECER limita-se à verificação da conformidade financeira e documental da prestação de contas incluída pelo convenente na Plataforma Mais Brasil. Portanto, a responsabilidade de prestar contas cabe exclusivamente ao CONVENENTE, que deve atender à legislação vigente, sendo que a fiscalização é pertinente aos órgãos de controle. A responsabilidade de aprovar a prestação de contas na Plataforma +Brasil é do CONCEDENTE (MAPA). Não é verificada a competência do tipo de documento utilizado para realização dos recolhimentos tributários, sendo essa responsabilidade do CONVENENTE.

A análise da prestação de contas não se equipara à auditoria contábil.

Não são verificados aspectos legais da operação.

O cumprimento da execução física do objeto é verificado com base na documentação apresentada pelo cliente, sem a realização de vistoria e apoia-se unicamente no relatório fotográfico realizado pelo cliente.

- 8.1) Sob os aspectos técnicos e operacionais, de acordo com os itens acima mencionados e com base na documentação inserida pelo CONVENENTE na P+B, recomendamos ao CONCEDENTE (MAPA) considerar a prestação de contas:

- Aceita**
- Rejeitada, com recomendação para envio à Tomada de Contas Especial, identificadas as irregularidades descritas a seguir:**
- Aceita com ressalvas, considerando a (s) pendência (s) de natureza formal sem a existência de dano ao erário art. 64, §2º inciso II PI 424/2016, descritas a seguir:**
- Incompleta, com necessidade de complementação dos documentos relacionados a seguir:**

Parecer

Considerando a verificação do cumprimento do objeto e da regular boa e regular aplicação dos recursos, na forma da legislação aplicável, com base exclusivamente na documentação e nos registros realizados pelo Convenente na Plataforma mais Brasil, recomenda-se a aprovação da Prestação de Contas pelo Concedente

9 DATA E ASSINATURA

Vitória , 31/05/2022

Local Data

ADRIANA CASTELO
GOMES
BROWN:99045710749

Assinado de forma digital por
ADRIANA CASTELO GOMES
BROWN:99045710749
Dados: 2022.06.03 10:50:45 -03'00'

CREMILSON INACIO DE
SOUZA:05776364647

Assinado de forma digital por
CREMILSON INACIO DE
SOUZA:05776364647
Dados: 2022.06.03 10:54:59 -03'00'

Operacional responsável

Nome: Adriana Castelo Gomes Brown
Matrícula: 024186-7

Profissional responsável

Nome: Cremilson Inácio de Souza
Matrícula: 118587-5
CREA/CAU: BA-42252/D

Gestor da Unidade

Nome: Wildes Krohling
Matrícula: 077543-9