



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
Controladoria-Geral do Distrito Federal
Subcontroladoria de Controle Interno

RELATÓRIO DE CONTAS Nº 23/2019 –DIESP/COICA/SUBCI/CGDF

Unidade : Fundação de Ensino e Pesquisa em Ciências da Saúde - FEPECS
Assunto : Prestação de Contas Anual
Exercício : 2016

1 INTRODUÇÃO

Tendo em vista que a Subcontroladoria de Controle Interno da Controladoria-Geral do Distrito Federal realizou auditorias que envolveram a Unidade e o exercício sob análise, não foi necessária a realização de auditoria específica para compor as contas da Unidade.

Dessa forma, este relatório apresentará apenas a execução orçamentário-financeira da Unidade, a análise das peças processuais das Contas apresentadas pelos gestores, a consolidação dos pontos identificados nos outros relatórios elaborados para o período, os quais seguirão em anexo, e a avaliação de eficácia e eficiência por gestão.

Os documentos elaborados pela CGDF, e já publicados anteriormente, utilizados na composição desse Relatório de Contas foram os seguintes:

- Relatório de Inspeção n.º 04/2018 - DINSP/USCI/CONT/SES;

2 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRA

Na tabela a seguir é apresentada a execução orçamentário-financeira da unidade para o período sob análise.



TABELA 1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRA

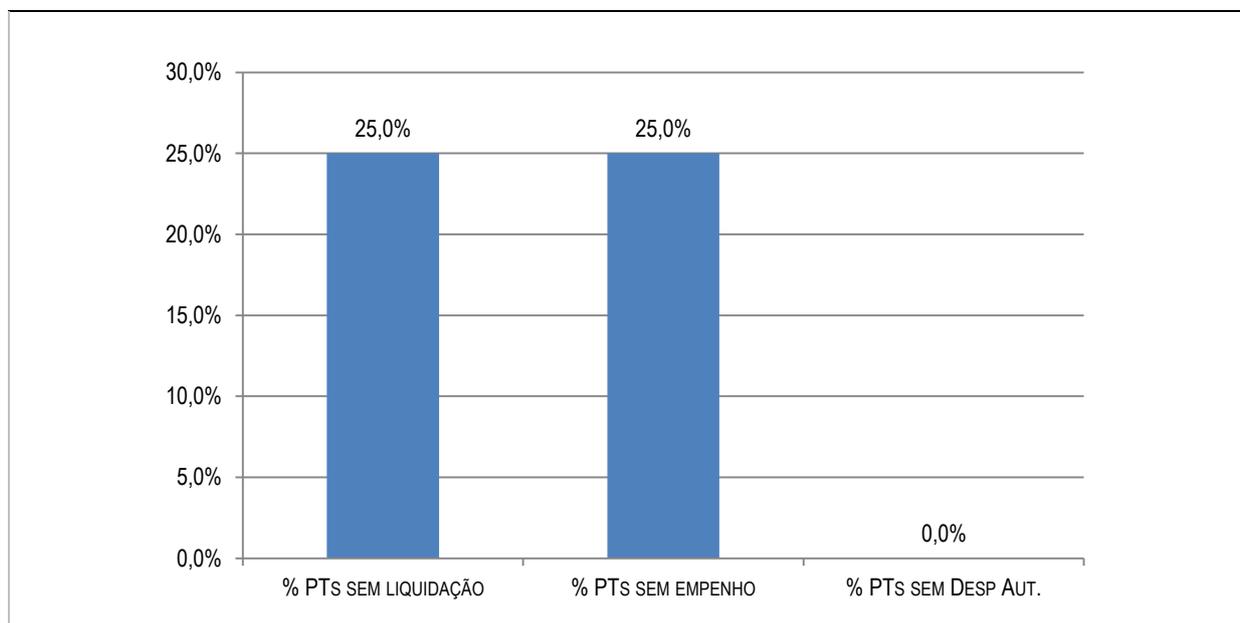
TIPO PROGRAMA	DOT. INICIAL (A)	DESP. AUT. (B)	% (B/A)	EMPENHADO (C)	% (C/B)	LIQUIDADO (D)	% (D/C)	RPNP (E)	% (E/C)
OPERAÇÃO ESPECIAL	593.117	402.297	67,8%	229.431	57,0%	229.431	100,0%	0	0,0%
PROGRAMA DE GESTÃO	14.911.232	11.090.244	74,4%	9.190.815	82,9%	9.190.815	100,0%	0	0,0%
PROGRAMA TEMÁTICO	5.456.241	4.873.762	89,3%	2.119.967	43,5%	2.119.967	100,0%	0	0,0%
TOTAL	20.960.590	16.366.303	78,1%	11.540.213	70,5%	11.540.213	100,0%	0	0,0%

FONTE: SIGGO/MICROSTRATEGY – EXTRAÍDO EM 11/12/2018.

2.1 EXECUÇÃO DOS PROGRAMAS DE TRABALHO

Na figura a seguir são apresentadas estatísticas relacionadas a execução dos Programas de Trabalho cadastrados na Lei Orçamentária Anual para a Unidade sob análise.

FIGURA 1 – EXECUÇÃO DOS PROGRAMAS DE TRABALHO



FONTE: ELABORAÇÃO PRÓPRIA A PARTIR DE DADOS EXTRAÍDOS DO SIGGO/MICROSTRATEGY EM 11/12/2018.

Verifica-se que o percentual da Despesa Autorizada empenhada foi de 70,5%, e 25,0% dos Programas de Trabalho – PTs finalizaram o exercício sem empenhos.



3 EXAME DAS PEÇAS PROCESSUAIS

Constam no Sistema e-Contas os documentos e informações exigidas pelo art. 10 da Instrução Normativa n.º 02/2016 do Tribunal de Contas do Distrito Federal.

3.1 PARECER DO CONSELHO FISCAL

Consta no processo e-Contas do Fundação de Ensino e Pesquisa em Ciências da Saúde - FEPECS o seguinte Parecer do Conselho Fiscal:

(...)

Por exame dos autos, constatamos que:

- a) Apresentou as certidões de regularidade fiscal e previdenciária, estando todas dentro do prazo de validade.
- b) Durante o exercício não houveram nomeações para os Conselhos Deliberativo e Fiscal.
- c) Constam nos autos o elenco dos responsáveis por bens, valores e dinheiros públicos no âmbito da Instituição (Rol de Responsáveis).
- d) Foi elaborado o Relatório de Atividades com objetivo de apresentar a visão sistêmica do desempenho e da conformidade da gestão orçamentária e financeira da instituição.
- e) Os demonstrativos contábeis refletem a real movimentação financeira, contábil e patrimonial, bem como foram apresentadas em conformidade as normas vigentes para o serviço público.
- f) As conciliações bancárias estão concluídas, apresentam exatidão dos saldos bancários com os valores registrados no Sistema Contábil SIGGO.

IV. CONCLUSÃO

A documentação constante dos autos estão em conformidade com os dispostos nas legislações supracitadas, assim como apresentam regularidade nas informações com zelo e presteza.

Observa-se que a Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil encontram-se adequadamente apresentadas.

Por fim, manifesto-me favorável à aprovação da Prestação de Contas Anual – Exercício Financeiro 2016.



4 CONSTATAÇÕES REFERENTES AO PERÍODO

Não foram constatadas falhas para o período em análise.



5 EFICIÊNCIA E EFICÁCIA

Os exames foram realizados por meio de amostragem, com o julgamento fundamentado na documentação comprobatória dos atos e fatos praticados nas referidas gestões e pelas informações obtidas no Sistema Integrado de Gestão Governamental (SIGGo).

Conforme disposto, é apresentado a seguir a aferição da eficiência e eficácia das gestões orçamentária, financeira, patrimonial e contábil referente à Prestação de Contas Anual da Fundação de Ensino e Pesquisa em Ciências da Saúde - FEPECS:

TABELA 2 – EFICIÊNCIA E EFICÁCIA POR GESTÃO

	GRAU DE EFICÁCIA	GRAU DE EFICIÊNCIA
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	RAZOAVELMENTE EFICAZ	EFICIENTE
GESTÃO FINANCEIRA	EFICAZ	EFICIENTE
GESTÃO PATRIMONIAL	EFICAZ	EFICIENTE
GESTÃO CONTÁBIL	EFICAZ	EFICIENTE

6 CONCLUSÃO

Em face dos exames realizados e considerando as demais informações, considera-se que o Relatório está apto para a certificação, em obediência ao Decreto nº 33.215/2012, alterado pelo Decreto nº 37.091/2016.

Brasília, 11 de abril de 2019.

CONTROLADORIA GERAL DO DISTRITO FEDERAL