



COGEP
Comitê Gestor da Rede PNAFM

GESTÃO FINANCEIRA DO PNAFM

Sérgio Martins da Silva
Unidade de Coordenação de Programas – UCP/MF



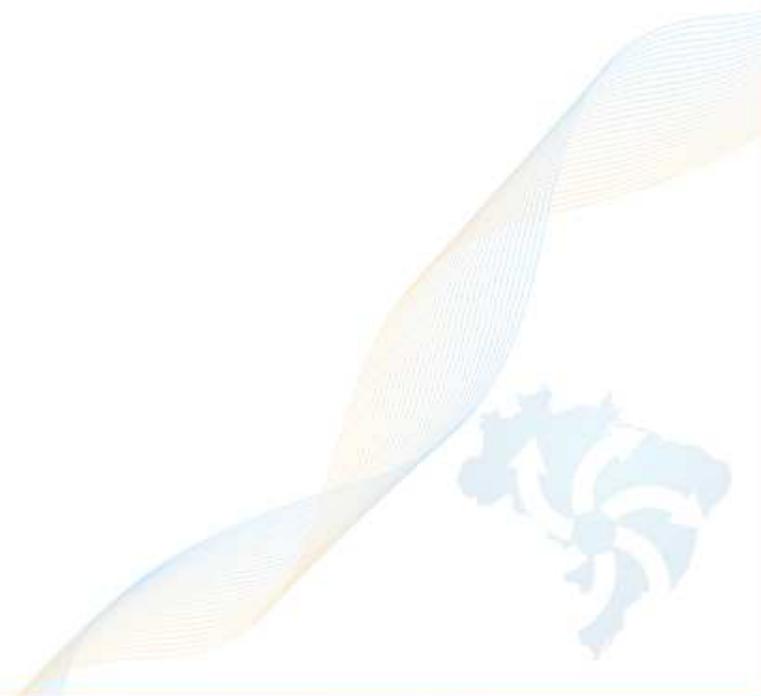
TÓPICO – GESTÃO FINANCEIRA DO PNAFM – FASE II

Mapa de Relacionamento Institucional

Conceitos

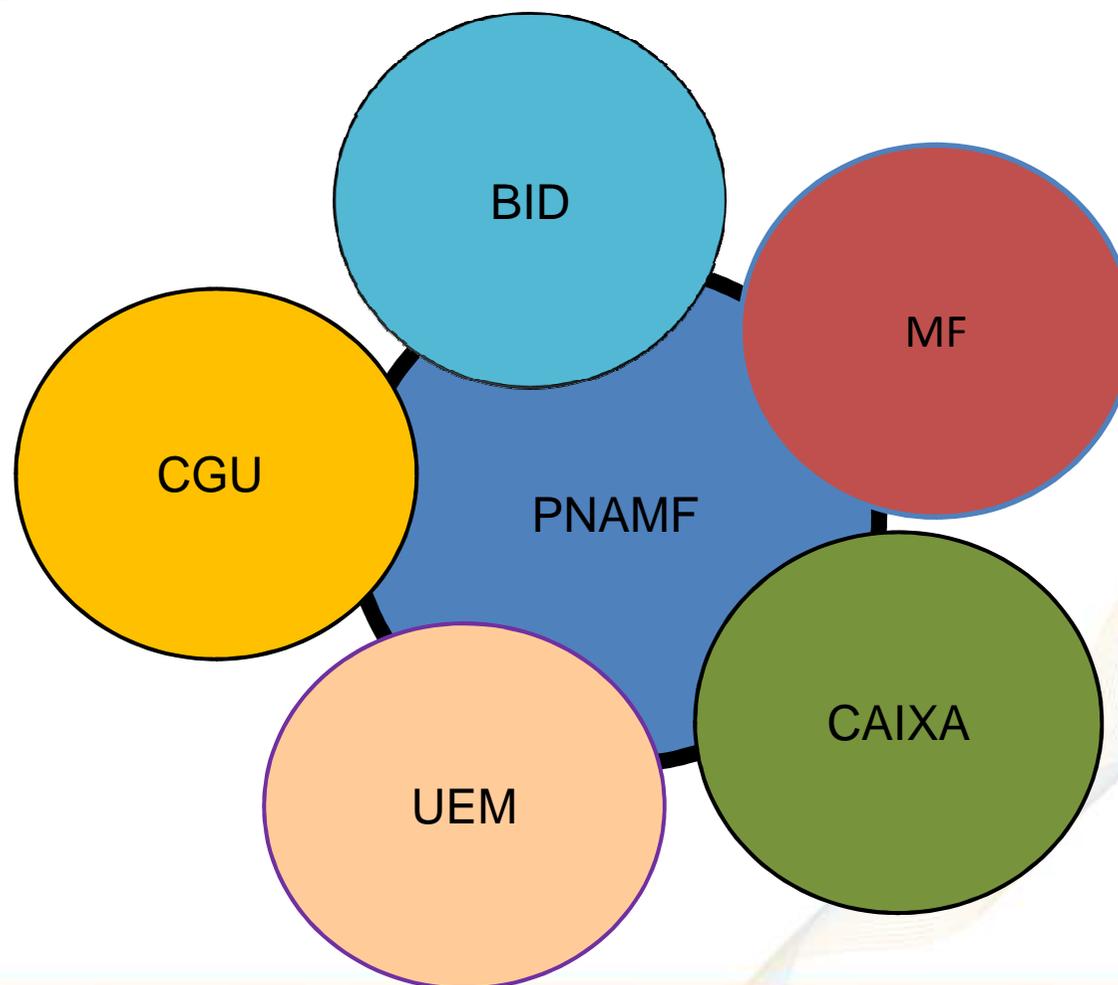
Ambiente Legal/Operacional

Resultados





Mapa de Relacionamento Institucional





TÓPICO – CONCEITOS

A **excelência financeira** é atingida quando pessoas, tecnologia e recursos trabalham com o mesmo fim para garantir liquidez/fluxo de caixa e relatórios contábeis adequados.

aquisição dos bens e de contratação dos serviços destinados à execução de um projeto, juntamente com o aporte dos recursos financeiros necessários ao custeio desses investimentos, representam **fatores críticos** para o sucesso da implementação de qualquer projeto.



TÓPICO – AMBIENTE LEGAL/OPERACIONAL

- MOP – Manual Operacional
 - Modalidade de desembolsos
 - LOA e aporte de contrapartida
 - Prestação de Contas
 - Regularidade com o Programa
- SIGFIN
- Determinações Legais



TÓPICO – Modalidades de desembolso

Antecipação do Fundo Rotativo

Antecipação Especial do Fundo Rotativo

Reembolso





TÓPICO – LOA e aporte de contrapartida

A LOA deve levar em consideração somente os recursos planejados/estimados para serem executados dentro do exercício. A UEM deve providenciar a suplementação e/ou cancelamento de orçamento.

O aporte de contrapartida, minimamente, deverá ser realizado juntamente com as solicitações de pagamentos



TÓPICO – Prestação de Contas

Periodicidade  trimestral

Sistemas Corporativos  SIAPM e SIGFIN

Requisito Formal  OBRIGATÓRIO



TÓPICO – Regularidade com o Programa

Elaboração das Demonstrações Financeiras do exercício anterior (anual).

Envio da Programação Orçamentária e Financeira do exercício (anual).

Estar regular com o pagamento de encargos do contrato de subempréstimo, com a União e Previdência Social (diário).

Não constar do cadastro RDI (diário).

Demais obrigações previstas pelo Programa.



TÓPICO - SIGFIN

É obrigatório que todos os procedimentos financeiros sejam tratados pelo sistema.

É obrigatório o envio da base de dados trimestralmente para UCP.

É fundamental que os registros sejam conferidos.

Nova versão – disponibiliza as demonstrações financeiras do programa.



TÓPICO – DETERMINAÇÕES LEGAIS (aspectos financeiros)

Marco legal do Programa.

Restrições de repasse de recursos em período eleitoral.



TÓPICO – Resultados da execução financeira

Devem ser comentados em conjunto com as Demonstrações Financeiras do Programa.

São avaliados pela equipe de auditoria do Programa.

Estão limitados aos prazos de execução.

Capacitação ofertada pela UCP



COGEP
Comitê Gestor da Rede PNAFM

OBRIGADO!

EQUIPE FINANCEIRA - UCP

Sérgio Martins da Silva - sergio.martins.silva@fazenda.gov.br
61 3412-2441

Antônio Carlos de Oliveira – antonio.c.oliveira@fazenda.gov.br
61 3412 –2490

Cleide Maria da Costa – cleide-maria.costa@fazenda.gov.br
61 3412-2491

GESTÃO FINANCEIRA DO PNAFM

Sérgio Martins da Silva



COGEP
Comitê Gestor da Rede PNAFM

CONTROLE DE DESEMBOLSOS E EXECUÇÃO FINANCEIRA - FONTE BID												
MUNICÍPIO	VALOR CONTRATADO	DATA CONTRATO	EXECUÇÃO EM DIAS			RECURSOS R\$			VARIÇÃO			
			TOTAL	VENCIDO	VINCENDO	META VENCIDO	DESEMBOLSO	EXECUÇÃO MAR/12	DESEMBOLSO	%	EXECUÇÃO	%
MUNICÍPIO 1	5.111.556,00	24/12/2010	1468	497	971	1.730.547,23	1.089.375,00		-641.172,23	-37,05%	-1.730.547,23	-100,00%
MUNICÍPIO 2	2.450.000,00	30/1/2012	1066	95	971	218.339,59			-218.339,59	-100,00%	-218.339,59	-100,00%
MUNICÍPIO 3	29.382.433,00	13/6/2011	1297	326	971	7.385.253,01	0,00		-7.385.253,01	-100,00%	-7.385.253,01	-100,00%
MUNICÍPIO 4	25.000.000,00	21/9/2011	1197	226	971	4.720.133,67	2.614.175,93	61.277,10	-2.105.957,74	-44,62%	-4.658.856,57	-98,70%
MUNICÍPIO 5	900.000,00	6/2/2012	1059	88	971	74.787,54	180.000,00		105.212,46	140,68%	-74.787,54	-100,00%
MUNICÍPIO 6	9.200.000,00	11/1/2012	1085	114	971	966.635,94	0,00		-966.635,94	-100,00%	-966.635,94	-100,00%
MUNICÍPIO 7	35.000.000,00	1/4/2011	1370	399	971	10.193.430,66	6.941.550,00		-3.251.880,66	-31,90%	-10.193.430,66	-100,00%
MUNICÍPIO 8	2.332.000,00	1/7/2010	1644	673	971	954.644,77	263.033,66		-691.611,11	-72,45%	-954.644,77	-100,00%
MUNICÍPIO 9	4.750.000,00	11/11/2011	1146	175	971	725.349,04	937.951,00		212.601,96	29,31%	-725.349,04	-100,00%
MUNICÍPIO 10	2.450.000,00	23/2/2012	1042	71	971	166.938,58	0,00		-166.938,58	-100,00%	-166.938,58	-100,00%
MUNICÍPIO 11	4.750.000,00	30/6/2010	1645	674	971	1.946.200,61	950.000,00	565.600,27	-996.200,61	-51,19%	-1.380.600,34	-70,94%
MUNICÍPIO 12	6.600.000,00	10/11/2011	1147	176	971	1.012.728,86	2.200.230,48	1.516.956,49	1.187.501,62	117,26%	504.227,63	49,79%
MUNICÍPIO 13	5.106.563,00	21/10/2010	1532	561	971	1.869.962,04	1.000.000,00	280.592,10	-869.962,04	-46,52%	-1.589.369,94	-84,99%
MUNICÍPIO 14	900.000,00	16/12/2011	1111	140	971	113.411,34	0,00		-113.411,34	-100,00%	-113.411,34	-100,00%
MUNICÍPIO 15	48.990.886,00	5/7/2011	1275	304	971	11.680.964,19	10.143.001,59	5.567.730,69	-1.537.962,60	-13,17%	-6.113.233,50	-52,34%
MUNICÍPIO 16	2.450.000,00	21/12/2011	1106	135	971	299.050,63	0,00		-299.050,63	-100,00%	-299.050,63	-100,00%
MUNICÍPIO 17	25.000.000,00	21/10/2010	1532	561	971	9.154.699,74	5.000.000,00	2.463.797,45	-4.154.699,74	-45,38%	-6.690.902,29	-73,09%
MUNICÍPIO 18	6.600.000,00	20/1/2012	1076	105	971	644.052,04	0,00		-644.052,04	-100,00%	-644.052,04	-100,00%
	216.973.438,00					53.857.129,48	31.319.317,66	10.455.954,10	-22.537.811,82		-43.401.175,38	

GESTÃO FINANCEIRA DO PNAFM

Sérgio Martins da Silva



COGEP
Comitê Gestor da Rede PNAFM

RELATÓRIO DIÁRIO DE INADIMPLÊNCIA - UCP					4/5/2012	
Nº	MUNICÍPIOS	Demonstrações financeiras (básicas e complementares e Posição do Fundo	Recomendações de Ajustes, pendentes;	Programação Orçamentária e Financeira.	OBSERVAÇÕES	OBSERVAÇÕES GEAST
	MUNICÍPIO 1					
	MUNICÍPIO 2			X		
	MUNICÍPIO 3			X		
	MUNICÍPIO 4					
	MUNICÍPIO 5			X		
	MUNICÍPIO 6			X		
	MUNICÍPIO 7					
	MUNICÍPIO 8			X		
	MUNICÍPIO 9					
	MUNICÍPIO 10			X		
	MUNICÍPIO 11					
	MUNICÍPIO 12			X		
	MUNICÍPIO 13					
	MUNICÍPIO 14			X		
	MUNICÍPIO 15					
	MUNICÍPIO 16			X		
	MUNICÍPIO 17					
	MUNICÍPIO 18			X		
	Quantidade de municípios: 18					



Curso de Gestão Orçamentária, Financeira e Contratações Públicas para Municípios

Alunos inscritos no curso	35	%
Alunos que nunca acessaram o Curso	-3	
Alunos que acessaram o Curso mas não realizaram nenhuma	-5	
Alunos que fizeram a primeira prova e abandonaram o curso	-6	
Alunos em plena conformidade com o Curso	21	60,00%
Quantidade de Municípios com Projetos do PNAFM II (18)	7	38,89%