



**Prestação de Contas do 1º quadrimestre de 2015.
Parecer da Comissão de Fundo, Orçamento e Recursos Públicos.**

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente – FMDCA/BH

Vínculo Administrativo: Secretaria Municipal de Políticas Sociais – SMPS

Objeto: Análise da prestação de contas do uso dos recursos do FMDCA/BH apresentada pela Secretaria Municipal de Políticas Sociais (SMPS).

Período de referência: 1º quadrimestre de 2015 **Data de recebimento:** 26/05/2015

Glossário:

Despesa Deliberada: despesas relacionadas ao FMDCA/BH autorizadas no Plano de Aplicação de Recursos (Resolução CMDCA/BH nº 114/2015). Requer aprovação da maioria absoluta dos membros do Plenário, com a presença mínima de 2/3 (dois terços) dos conselheiros, (Resolução CMDCA/BH nº 110/2014, artigo 21, I).

Despesa não realizada: Despesas autorizadas no plano de aplicação (Resolução 114/2015) que ainda não foram executadas.

Dotação Orçamentária: Toda e qualquer verba prevista como despesa em orçamentos públicos e destinada a fins específicos.

Saldo Financeiro: representa a disponibilidade financeira que consta das contas bancárias, valores de exercícios anteriores mais valores do exercício em curso.

Saldo orçamentário: representa o valor disponível no orçamento para realização de despesa. Ou seja, do valor autorizado na Lei anual do orçamento menos o provisionado/empenhado temos o saldo orçamentário do exercício. É a diferença entre a dotação autorizada e o valor empenhado no exercício findo.

Receita Financeira: representa a receita que foi efetivamente arrecadada no exercício, valor que foi efetivamente depositado na instituição bancária no exercício.

Receita Orçamentária: representa o valor que foi previsto de arrecadação na lei anual do orçamento. Como se trata de PREVISÃO pode ser CONCRETIZADO ou NÃO.

Restos a Pagar: Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até o dia 31 de dezembro distinguindo-se as processadas das não processadas.

Restos a Pagar de Despesas Processadas aqueles cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento.

Restos a Pagar de Despesa Não Processada são aqueles cujo empenho foi legalmente emitido, mas depende ainda da fase de liquidação, isto é, o empenho fora emitido, porém o objeto adquirido ainda não foi entregue e depende de algum fator para sua regular liquidação; do ponto de vista do Sistema Orçamentário de escrituração contábil, a despesa não está devidamente processada.

Conforme PRESTAÇÃO DE CONTAS apresentada pela Secretaria Municipal de Políticas Sociais ao CMDCA/BH, a Comissão de Fundo, Orçamento e Recursos Públicos apurou as seguintes informações:

(1) METAS FÍSICAS DO PPAG: PROGRAMA 163 – PROMOÇÃO E PROTEÇÃO A CRIANÇAS E ADOLESCENTES E SUAS FAMÍLIAS – 1º QUADRIMESTRE 2015¹

PROGRAMA 163 - PROMOÇÃO E PROTEÇÃO À CRIANÇAS E ADOLESCENTES E SUAS FAMÍLIAS		METAS FÍSICAS DO PROGRAMA MUNICIPAL		
Ação 2334 - Gestão Compartilhada e Participação Social	PRODUTO	METAS FÍSICAS		
		Un. de Medida	Meta Prevista	Executado até o 1º Quadr. 2015
0003 - Realização de Conferências	Evento realizado	Unidade	01	01 ²
2859 – Ações para a Promoção e Proteção dos Direitos da Criança, Adolescentes e Suas Famílias				
0002 - Orientação e Apoio Sociofamiliar	Projeto Apoiado	Unidade	04	0
0003 - Apoio Socioeducativo em Meio Aberto	Projeto Apoiado	Unidade	23	02 ³
0004 - Acolhimento Familiar	Projeto Apoiado	Unidade	03	0
0005 - Acolhimento Institucional	Projeto Apoiado	Unidade	09	02 ⁴
0017- Apoio às Ações de Atendimento Socioeducativo	Evento Realizado	Unidade	04	0
0018- Apoio às Ações de Articulação Regional para promoção dos direitos da criança e do adolescente	Evento Realizado	Unidade	02	01 ⁵
2860 - Ações para o Fortalecimento das Diretrizes do Estatuto da Criança e do Adolescente				
0001 – Assessoria Técnica Financeira	Projeto Apoiado	Unidade	03	0
0002 - Vigilância e Defesa de Direitos	Projeto Apoiado	Unidade	03	0
0003 - Capacitação e Formatação de Atores de Atendimento e Defesa do SGD	Evento Realizado	Unidade	08	0
0004 - Publicações Diversas	Publicação Realizada	Unidade	02	01 ⁶
0005 - Realização de campanhas na sociedade em prol da garantia de direitos das crianças	Campanha Realizada	Unidade	05	0
0006- Promoção do Processo de Escolha de Conselheiros Tutelares	Evento Realizado	Unidade	01	0
0008 – Apoio às ações de fortalecimento para participação de crianças e adolescentes	Evento Realizado	Unidade	01	01 ⁷

(2) RECEITA ORÇAMENTÁRIA DO FMDCA/BH (LOA 2015)

QUADRO RESUMO – ORÇAMENTÁRIO 1º QUADRIMESTRE 2015 (LOA 2015)						
UNIDADE: 1013 – Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente			Empenhado até o 1º quadrimestre	Pago até o 1º quadrimestre	Saldo Orçamentário	Percentual de Execução
Receita Orçamentária	Fonte: Recursos Ordinários do Tesouro - ROT	R\$ 1.306.000,00	R\$ 173.914,00	R\$ 8.893,00	R\$ 1.132.086,00	13%
	Fonte: Captação de Recursos Vinculados	R\$ 9.000.000,00	R\$ 917.298,00	R\$ 804.276,00	R\$ 8.082.702,00	10%
	Valor total	R\$ 10.306.000,00	R\$ 1.091.212,00	R\$ 813.169,00	R\$ 9.214.788,00	11%

¹ Em relação às despesas empenhadas.

² Realização da VIII Conferência DCA nos dias 27 e 28 de abril.

³ Convênio - Associação Cultural, Esportiva e Social Verena; TCT 01-2014 SMSEG - Escotismo na Guarda Municipal de Belo Horizonte.

⁴ Convênio - ADRA Agência de Desenvolvimento e Recursos Assistenciais - Sudeste Brasileira; Convênio - GDECOM Grupo de Desenvolvimento Comunitário.

⁵ Fornecimento de lanches para as reuniões dos Fóruns DCA, em conformidade com o TR CMDCA 01/2015.

⁶ Confecção de materiais relativos à linha de Ação da Fundação Itaú Social 2013, a saber: 2.500 unidades da "Cartilha do CMDCA"; 3.000 unidades do material intitulado de "Presentation" e 05 unidades do "banners do CMDCA".

⁷ Produção de vídeo institucional do CMDCA para a VIII Conferência DCA.

(3) RECEIRA FINANCEIRA - FMDCA/BH:

CONTA	FUNÇÃO	SALDO EM 31/12/2014	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	RENDIMENTO {Em 2015}	DEPÓSITOS {Em 2015}	DESPESAS PAGAS {até o 1º quadrimestre/ 2015}	Pgtº Restos a Pagar 2014	Cobrança Indevida Banco do Brasil	SALDO EM 30/04/2015
40.432-2	Destinação Fiscal (CNPJ PBH)	R\$ 6.161.270,80	R\$ 1.099.786,84	R\$ 199.814,87	R\$ 28.352,77	R\$ 564.244,34	R\$ 99.560,81	R\$ 107,60	R\$ 4.625.738,85
5.003-2	Multas do Juizado da Infância e Juventude	R\$ 3.009.946,64	R\$ 537.275,48	R\$ 100.129,08	R\$ 71.122,49	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.643.922,73
6.466-1	Erradicação do Trabalho Infantil	R\$ 33.795,93	R\$ 6.032,57	R\$ 787,52	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 28.550,88
11.568-1	Destinação Fiscal (CNPJ FMDCA)	R\$ 2.165.624,33	R\$ 386.563,94	R\$ 53.370,61	R\$ 437.004,00	R\$ 240.032,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.029.403,00
21.026-9	Acolhimento	R\$ 0,00	R\$ 2.029.658,83	R\$ 18.395,72	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.048.054,55
218.067-7	ROT	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 8.893,17	R\$ 8.893,17	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldo Final		R\$ 11.370.637,70	R\$ 2.029.658,83	R\$ 372.497,80	R\$ 545.372,43	R\$ 813.169,51	R\$ 99.560,81	R\$ 107,60⁸	R\$ 11.375.670,01

⁸ Na conta 40.432-2 houve cobrança indevida de R\$ 107,60 pelo Banco do Brasil. O estorno já foi solicitado pela SMPS através dos ofícios nº 13 e 26/2015.

(4) QUADRO RESUMO – FINANCEIRO 1º QUADRIMESTRE 2015

QUADRO RESUMO – FINANCEIRO		FONTE
Detalhamento da Despesa até o 1º Quadrimestre de 2015		
Despesas empenhadas até o 1º Quadrimestre	R\$ 173.914,22	Recurso Ordinário do Tesouro - ROT
Despesas empenhadas até o 1º Quadrimestre	R\$ 917.297,59	Captação de Recursos Vinculados
Despesa total empenhada até o 1º Quadrimestre	R\$ 1.091.211,81	
Despesas empenhadas e pagas até o 1º Quadrimestre	R\$ 8.893,17	Recurso Ordinário do Tesouro - ROT
Despesas empenhadas e pagas até o 1º Quadrimestre	R\$ 804.276,34	Captação de Recursos Vinculados
Despesas inscritas em restos a pagar 2014, pagas em 2015 (Captação de Recursos Vinculados)	R\$ 99.560,81	Captação de Recursos Vinculados
Valor total das despesas pagas no 1º Quadrimestre	R\$ 912.730,32	

(5) DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS NO 1º QUADRIMESTRE/2015:

Detalhamento das despesas pagas no 1º quadrimestre/2015				
	Favorecido	Descrição	Valor (R\$)	Fonte de Recurso
Despesas previstas no item 5.4.1 – Ação 2334: Gestão Compartilhada e Participação Social	Consórcio Operacional do Transporte Coletivo de Passageiros por Ônibus	Aquisição de 800 vales transporte para participantes da Conferência Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	2.480,00	ROT
	Talento Comunicação Visual LTDA - EPP	Confecção de 09 Banners utilizados nas pré-conferências	651,37	
	Faça Produções LTDA - EPP	Confecção de 2.200 Canetas personalizadas para a 8ª Conferência Mun. dos Direitos da Criança e do Adolescente	5.761,80	
	Subtotal (R\$)		8.893,17	
Despesas previstas no item 5.4.2 – Ação 2859: Ações para a Promoção e Proteção dos Direitos da Criança, Adolescentes e suas Famílias	Entidade/Órgão	Projeto	Valor (R\$)	Fonte de Recurso
	Associação Cultural, Esportiva e Social Verena (Edital 2014 - Fundação Itaú Social)	Informação e Cultura na Comunidade: resgatando valores e incentivando o protagonismo juvenil- Boletim Informativo Verena (BIV).	240.032,00	Captação de Recursos Vinculados
	Associação Projeto Meninas de Dora (2ª parcela Edital 01/2013)	Projeto Profissionalizando para a Vida - CRSSJ	29.861,80	

Associação Comunitária do Bairro Jardim Alvorada (2ª parcela Edital 01/2013)	Fortalecendo o Abraço	49.030,00
Centro de Educação para o Trabalho Virgílio Resi (2ª parcela Edital 01/2013)	Oportunizando Cultura para Ampliar Horizontes	73.490,00
Instituto HaHAHA (2ª parcela Edital 01/2013)	Programa de visitas de palhaços à crianças e adolescentes hospitalizadas no Hospital Infantil João Paulo II (Ex-CGP)	75.000,00
Instituto Pedra Viva (2ª parcela Edital 01/2013)	Educação, Arte e Cultura	48.321,90
Instituto Undió (2ª parcela Edital 01/2013)	Arte na Espera	74.350,00
Organização Multidisciplinar de capacitação e Voluntariado - OMCV (2ª parcela Edital 01/2013)	Projeto Só-letrar	68.065,04
Sociedade Artística Mirim de Belo Horizonte "Projeto Cariúnas" (2ª parcela Edital 01/2013)	Capacitação Artístico-educacional de 20 adolescentes com multiplicadores da Pedagogia Cariúnas	67.500,00
Secretaria Municipal de Segurança Urbana e Patrimonial (Res. CMDCA/BH nº 099/2013)	Socialização Infanto Juvenil - Programa Sustentador Educação para a Cidadania - (PG 4.15) - Escotismo na Guarda Municipal de Belo Horizonte.	14.209,60
Grupo de Desenvolvimento Comunitário – GDECOM (Deliberação CMDCA/BH 041/2011)	Plano de Ambientação da Unidade de Acolhimento Grupo de Desenvolvimento Comunitário – GDECOM – Unidade Aconchego	30.000,00
Agência Adventista de Desenvolvimento e Recursos Assistenciais – Sudeste Brasileira/ADRA (Deliberação CMDCA/BH 041/2011)	Plano de Ambientação de Unidade de Acolhimento Institucional – Casa Esperança I	30.000,00
Subtotal		799.860,34
Favorecido	Descrição	Valor (R\$)
Panificum Comercial LTDA - EPP	Fornecimento de lanche para os Fóruns DCAs	4.416,00
Subtotal		4.416,00
VALOR TOTAL DA DESPESA (ROT + CAPTAÇÃO)		R\$ 813.169,51

(6) DETALHAMENTO DAS DESPESAS EMPENHADAS EM 2015 A PAGAR

Favorecido	Descrição	Valor (R\$)	Fonte de Recurso
Talento Comunicação Visual LTDA - EPP	Confecção de 09 Banners utilizados nas pré-conferências (valor restante relativo ao recolhimento de ISSQN)	23,63	Recurso Ordinário do Tesouro
BHZ Uniformes Profissionalizantes LTDA - ME	Confecção de 200 camisas para a 8ª Conferência Municipal	2.580,00	
RMV Eventos e Serviços LTDA	Organização do evento pré e VIII Conferência Munic. dos Direitos da Criança e do Adolescente de BH	159.999,22	
Faça Produções LTDA - EPP	Confecção de 2.200 Canetas personalizadas para a 8ª Conferência Mun. dos Direitos da Criança e do Adolescente (valor restante relativo ao recolhimento de ISSQN)	178,20	
Gráfica e Editora 101 LTDA	Impressão de 10.000 folderes do Plano Municipal para a Infância e Adolescência	2.240,00	
Subtotal (R\$)		165.021,05	
Favorecido	Descrição	Valor (R\$)	Fonte de Recurso
Panificum Comercial LTDA - EPP	Fornecimento de lanche para os Fóruns DCAs	582,00	Captação de Recursos Vinculados
União dos Escoteiros do Brasil	Confecção de Uniformes - Projeto Socialização Infante Juvenil - Programa Sustentador Educação para a Cidadania - (PG 4.15) - Escotismo na Guarda Municipal de Belo Horizonte.	101.740,35	
Faro Comunicação Visual LTDA - ME	Confecção de 05 Banners do CMDCA/BH	223,90	
Globalprint Editora Gráfica LTDA - EPP	Confecção de Cartilhas do CMDCA/BH (2.500 unidades da "Cartilha do CMDCA"; 3.000 unidades do material intitulado de "Presentation") – Linha de Ação Fundação Itaú Social 2013	9.035,00	
Som na Caixa Empreendimentos LTDA	Serviço de Filmagem das atividades do CMDCA/BH (Vídeo Institucional)	1.440,00	
Subtotal (R\$)		113.021,25	
VALOR TOTAL DA DESPESAS EMPENHADAS A PAGAR (ROT + CAPTAÇÃO)		278.042,30	

(7) DETALHAMENTO DAS DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR 2014, PAGAS NO 1º QUADRIMESTRE DE 2015

VALOR TOTAL DAS DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR 2014: R\$ 356.240,06			
Detalhamento das Despesas inscritas em restos a pagar 2014, pagas no 1º Quadrimestre de 2015			
Favorecido	Descrição	Valor (R\$)	Fonte de Recurso
ARMID Festas e Eventos Ltda - ME	Ciclo de Debates sobre as Medidas de Acolhimento	82.901,81	Captação de Recursos Vinculados
Luiz Fernando Barcellos do Santos	Elaboração do Plano Municipal de Atendimento as Medidas Socioeducativas	R\$ 13.900,00	
VSS Eventos Ltda - ME	Acompanhamento de FÓRUNS: DCA e Regionais	R\$ 2.759,00	
Subtotal (R\$)		R\$ 99.560,81	

(8) SITUAÇÃO FINANCEIRA EM 30/04/2015:

Saldo Financeiro em 30/04/2015	R\$ 11.375.670,01	Captação de Recursos Vinculados
Despesa autorizada - Aprovada no Plano de Aplicação (Res. CMDCA/BH 114/2015)	R\$ 6.979.739,25	
Retenção de 10% dos recursos para o acolhimento sob a forma de guarda (Res. CMDCA/BH 105/2014)	R\$ 2.048.054,55	
Despesa inscrita em restos a pagar 2014 a ser paga em 2015	R\$ 256.679,25	
Despesas empenhadas até o 1º quadrimestre e a pagar	R\$ 278.040,32	
Saldo Financeiro disponível (não comprometido e a deliberar)	R\$ 1.813.156,64	

(9) PARECER FINAL DA COMISSÃO DE FUNDO, ORÇAMENTO RECURSOS PÚBLICOS:

Considerando as respostas da Secretaria Municipal de Políticas Social – SMPS, em relação aos questionamentos da Comissão, após a análise do Relatório Contábil assinado pela Contadora da SMPS Maria Inês Borges Zeferino e as informações apresentadas acima, a Comissão de Fundo, Orçamento e Recursos Públicos do CMDCA **é favorável** à aprovação da prestação de contas do FMDCA/BH relativa ao 1º quadrimestre de 2015.

O relatório contábil encontra-se em anexo e os extratos bancários, balancetes e demonstrativos estão disponíveis para consulta na Secretaria Executiva do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA/BH).

Belo Horizonte, 25 de junho de 2015.

Conselheiros representantes da Sociedade Civil
Regina Helena Cunha Mendes
Azarias Almir Martins
João Francisco dos Reis
Conselheiros representantes governamentais
Diana Margarida Silva
Fernanda Silva Fernandes
Welton Petrillo Malta