

Ministério da Saúde

FIOCRUZ

Fundação Oswaldo Cruz

PROGRAMA DE DESCENTRALIZACAO ADMINISTRATIVA

Módulo G – Orçamento e Finanças;

Diagnóstico do Módulo

Grau de descentralização – nenhum

Estrutura Organizacional



Quadro de Pessoal e Capacitação

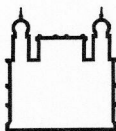
2 (Dois) servidores: Aldemir Lima Maquiné (Responsável Orçamentário) e André Ivan Lopes de Oliveira (Responsável Financeira e Contábil).

Princípios básicos

1–1º fase da descentralização orçamentária e financeira:

- compras realizadas no valor de até R\$ 8.000,00 (oito Mil Reais),
- Cartão Corporativo (Suprimentos de fundos),
- diárias,
- contratação de pessoas físicas,
- material permanente qualquer valor,

2. As atividades desenvolvidas através deste Módulo deverão obedecer a Lei 4320, de 17 de Março de 1964.
3. Fica vedada a realização de despesas sem prévio empenho conforme Art. 60 da Lei 4.320/64.
4. A partir da assinatura do Acordo de Descentralização o Centro de Pesquisas passará de Unidade Gestora Responsável – UGR para Unidade Gestora Executora com gerência de recursos orçamentários e financeiros a serem repassados pela Diretoria de Administração – DIRAD.



Ministério da Saúde

FIOCRUZ

Fundação Oswaldo Cruz

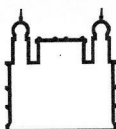
Atividades Descentralizadas – 1 ° FASE

Parte I - Orçamento

- 5- Emitir Notas de empenhos referente a ordens de fornecimento com valores até R\$ 8.000,00, assim como nos processos de diárias, cartão Corporativo, contratação de pessoa física e de aquisição de material permanente.
- 6- A execução orçamentária abrange a emissão dos seguintes documentos:
 - Nota de Movimentação de Créditos (NC)
 - Nota de Empenho (NE)
- 7- Acompanhar e controlar a execução orçamentária, juntamente com a Dirad, além do acompanhamento orçamentário de projetos com recursos de outras fontes;
- 8- Analisar os processos de natureza orçamentária.
- 9- Utilizar o sistema informatizado SIAFI, SIASG e SGA Financeiro para operacionalizar as atividades da área;
- 10- Aplicar os Pop's de Orçamento.

Parte II – Finanças

- 11- A execução financeira abrange a emissão dos seguintes documentos:
 - Nota de Lançamento (NL)
 - Ordem Bancária (OB)
 - Guia de Recolhimento da União (GRU)
 - DARF Eletrônico (DE)
 - Guia de Recolhimento (Gfip)
 - Guia da previdência Social (GPS)
 - Guia de recolhimento ISS (DARM)
- 12- Emitir as Ordens bancárias e realizar retenções de impostos.
- 13- Realizar a conformidade contábil
- 14- Utilizar o sistema informatizado SIAFI, SIASG e SGA Financeiro para operacionalizar as atividades da área;
- 15- Aplicar os Pop's Finanças.
- 16- Indicação de equipe mínima de 1 servidor destinado a área de Orçamentária e 1 para área Financeira e contábil. O servidor da área financeira pode acumular a responsabilidade contábil devendo neste caso, o ILMD disponibilizar um posto de trabalho para compor a equipe.



Ministério da Saúde

FIOCRUZ
Fundação Oswaldo Cruz

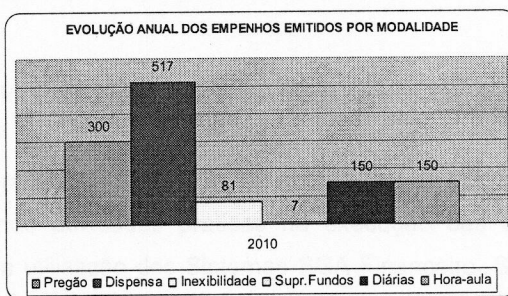
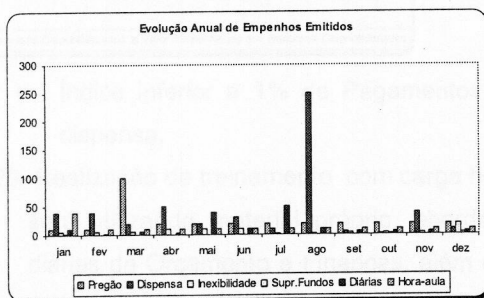
Infra-estrutura mínima

- 17- 01 Microcomputador com no mínimo 1 GB de memória RAM, processador Intel ® Core ™ 2 DUO CPU e8400 @ 3.00 GHz, HD de 160 GB que dê suporte de acesso ao Sistema SGA Informações módulo expedição;
- 18- 01 impressora matricial Mod.FX2190 Epson e formulário contínuo em papel alcalino branco liso autocopiativo s/carbono cx.c/1500 fls, como opção o Centro de Pesquisa poderá utilizar outra impressora imprimindo em duas vias a serem assinadas (ambas) pelo Ordenador e Responsável Financeiro.
- 19- indicação de equipe mínima de 1 servidor destinado a área de Orçamentária e 1 para área Financeira e contábil. O servidor da área financeira pode acumular a responsabilidade contábil devendo neste caso, o ILMD disponibilizar um posto de trabalho para compor a equipe.

Acompanhamento, Avaliação e Controle

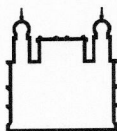
Pontos de Avaliação da implantação da gestão orçamentário-financeira:

- 20- Análise do número de Empenhos emitidos mensalmente e anualmente; (Exemplo abaixo)



- 21- Análise do número de Empenhos cancelados ou anulados, conforme modelo abaixo:

Relatório Qualitativo de Empenhos		
No. Empenho	Valor Cancelado	Motivo Cancelamento



Ministério da Saúde

FIOCRUZ

Fundação Oswaldo Cruz

	Finanças, Contábil e disponibilização do Módulo pertinente.			
4	Avaliação dos procedimentos realizados pelo ILMD	Semanalmente	Avaliar de acordo com as metas estabelecidas no item 20 a 28 deste Módulo.	Outubro/2010