



FLUXO DESCRITIVO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS - TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA-TED (UNIFESSPA - INSTITUIÇÃO DESCENTRALIZADA)

VERSÃO 1.2021

1. OBJETIVO

Este documento descreve as etapas do processo de prestação de contas que passa pela análise da Coordenadoria de Prestação de Contas, dessa Instituição Federal de Ensino Superior, referente a Termo de Execução Descentralizada-TED, em que a Unifesspa é a recebedora do recurso. Define as áreas e atores envolvidos, bem como os atos administrativos necessários à conformidade do processo.

2. FLUXO DESCRITIVO

Figura 1 - Prestação de Contas de TED (Instituição Descentralizada)

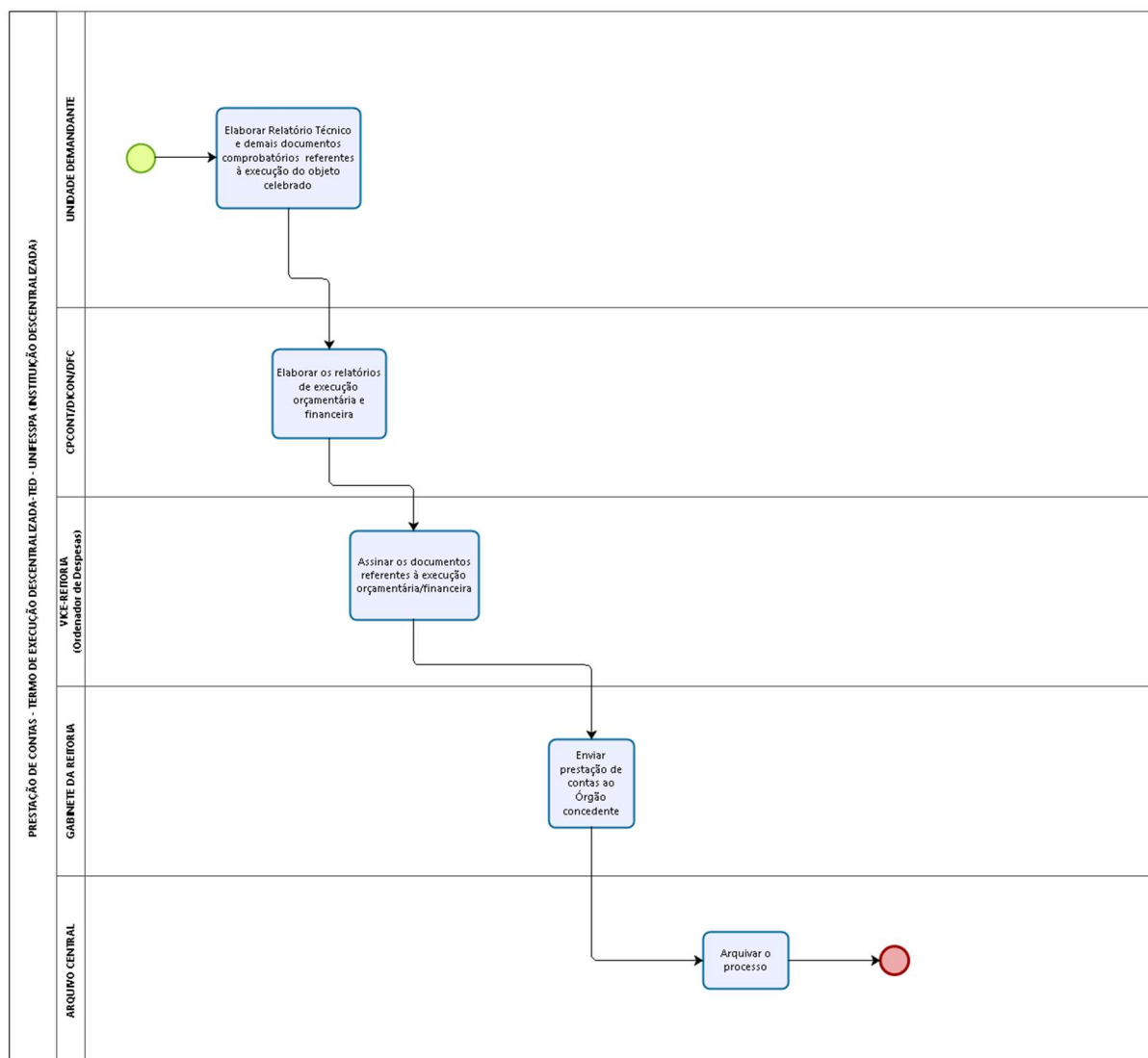




Tabela 1 - Fluxo Descritivo de Prestação de Contas de TED (Instituição Descentralizada)

ETAPA	ÁREA/SETOR	ATOS ADMINISTRATIVOS E DOCUMENTOS
1	Área Requisitante (Unidade Demandante)	<ul style="list-style-type: none">Realizar a inclusão dos documentos que compõem o TED, em sistema estruturante do governo ou conforme indicado no TED, e processo administrativo SIPAC (gestor do proponente ou coordenador), tais como:<ol style="list-style-type: none">1) Documentação de aceite pelo Órgão concedente;2) Plano de Trabalho;3) Publicação do TED, dentre outros.Elaborar relatório técnico e demais documentos para comprovação da execução do objeto celebrado;Encaminhar processo administrativo contendo a prestação de contas (Parte Técnica) à CPCONT/DICON/DFC.
2	CPCONT/DICON/DFC	<ul style="list-style-type: none">Realizar o levantamento dos documentos da execução orçamentária e financeira a fim de subsidiar a prestação de contas;Elaborar os relatórios da execução orçamentária e financeira;Acompanhar as contas contábeis de controle vinculadas ao TED;Encaminhar relatório técnico e financeiro à Vice-Reitoria (Ordenador de Despesas) ou ao Gabinete da Reitoria, a depender do previsto no Termo de Execução Descentralizada.
3	Vice-Reitoria (Ordenador de Despesas)	<ul style="list-style-type: none">Analisar a prestação de contas e assinar os documentos referentes à execução orçamentária/financeira do projeto, quando aplicável;Encaminhar a prestação de contas ao Gabinete da Reitoria.
4	Gabinete da Reitoria	<ul style="list-style-type: none">Enviar prestação de contas ao Órgão concedente, conforme indicado no TED, e/ou incluir em sistema estruturante do governo;Acompanhar a aprovação da prestação de contas pelo repassador;Encaminhar o processo ao arquivo central para arquivamento.
5	Arquivo Central	<ul style="list-style-type: none">Arquivar o processo.



3. DEFINIÇÕES

ÁREA REQUISITANTE (UNIDADE DEMANDANTE): Unidade da Unifesspa que tenha demandado a celebração do Termo de Execução Descentralizada e/ou seja responsável pelo acompanhamento de sua execução.

CPCONT: Coordenadoria de Prestação de Contas.

DICON: Divisão de Contabilidade.

DFC: Diretoria de Finanças e Contabilidade.

PLANO DE TRABALHO: Documento que contém as especificações técnicas de execução do projeto, tais como obrigações, prazos, metas, valores e demais informações essenciais à execução do termo pactuado.

PRESTAÇÃO DE CONTAS: Procedimento de acompanhamento sistemático que conterà elementos que permitam verificar, sob os aspectos técnicos e financeiros, a execução integral do objeto do termo pactuado e o alcance dos resultados previstos.

PROAD: Pró-Reitoria de Administração.

TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - TED: Instrumento por meio do qual a descentralização de créditos entre órgãos e entidades integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social da União é ajustada, com vistas à execução de programas, de projetos e de atividades, nos termos estabelecidos no plano de trabalho e observada a classificação funcional programática.

4. MODELOS DE DOCUMENTOS

- Não se aplica.

5. LEGISLAÇÃO APLICADA E DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

- Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964;
- Lei nº 8.666, de 21 de junho de 1993;
- Decreto nº 93.872, de 23 de dezembro de 1986;
- Decreto nº 6.170, de 25 de julho de 2007;
- Decreto nº 10.426, de 16 de julho de 2020;
- Portaria Interministerial Nº 424, de 30 de dezembro de 2016;
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP);
- Macrofunção SIAFI 020301 – Transferências Voluntárias;
- Instrução Normativa nº 03, de 25 de maio de 2018, Universidade Federal do Sul e Sudeste do Pará - Unifesspa.