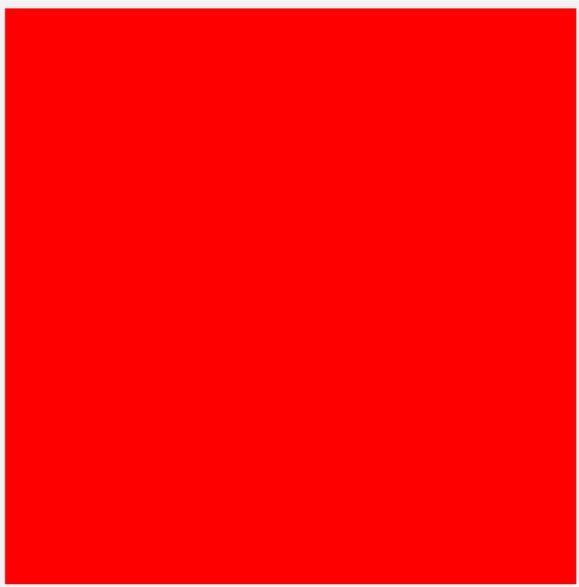




PRESTAÇÃO DE CONTAS

TED

TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA





PRESTAÇÃO DE CONTAS DE TED

Prestação de Contas pode ser definida como a demonstração por parte da Entidade Proponente de que os recursos públicos, transferidos através do Termo de Execução Descentralizada – TED para a entidade beneficiada, cumpriram fielmente as metas previstas no Plano de Trabalho dentro do prazo determinado.

De acordo com o art. 9º da Portaria nº 1.529, de 31 de dezembro de 2014, a Entidade Proponente deve encaminhar à unidade descentralizadora, no prazo máximo de 60 dias após o término do prazo para cumprimento do objeto estabelecido no TED, via sistema SPO-TED, o **Relatório de Cumprimento do Objeto** com a aba Prestação de Contas do Objeto totalmente preenchida e sem pendências nos dados financeiros (ver as regras de validação do sistema – Anexo VI).

O preenchimento do Relatório de Cumprimento do Objeto ocorre após a identificação de que o objeto firmado foi concluído, entregue ou de que o serviço foi prestado conforme descrito no Plano de Trabalho, não restando mais nada a ser executado, ou quando finda o prazo pactuado no termo para conclusão do objeto, mesmo que este não esteja concluído.

No referido Relatório constarão informações sobre as atividades e metas previstas e realizadas, bem como declaração dos valores aplicados na consecução do objeto.

Passos para Prestação de contas (aba Prestação de Contas do Objeto – SPO TED)

1 - Preencher todos os dados em branco:

- Dados da Entidade Proponente;
- Dados do Objeto da Descentralização do Crédito (ver anexos I ou II);
- Detalhamento do Crédito Orçamentário Recebido (ver Anexo VI).

2 - Anexar Arquivo (obrigatório);

a - Em caso de obra deve-se anexar os seguintes arquivos:

- **Termo de Recebimento Definitivo de Obra**, em PDF e assinado pela empresa contrata para executar a obra e pela comissão indicada pelo IF para o seu recebimento (ver anexo III);
- **Relatório Fotográfico**, sendo que este tem que identificar o objeto e conter, no mínimo, 20 fotos com legendas detalhando o objeto executado. Salientamos ainda que as fotografias devem claramente apresentar os serviços executados, mostrando em visão panorâmica toda a obra assim como os demais detalhes que se façam necessários (ver anexo IV).

b - Em caso de Equipamento ou Material Permanente deve-se anexar:

- **Termo de Recebimento do Objeto** (ver Anexo V)
- Relação de Equipamentos e/ou Material Permanente adquiridos com recursos do TED, informando o campus, código do objeto, descrição, quantidade, valor unitário, valor total, soma total.

3 - Gravar.



Anexo I - Orientação para preenchimento dos campos dos **Dados do Objeto da Descentralização do Crédito – OBRA**

Campo	Descrição
<i>Execução do Objeto</i>	Informar se Houve Cumprimento Total, se Houve Cumprimento Parcial ou se Houve Devolução Integral dos recursos descentralizados.
<i>Atividades Previstas</i>	<p>Descrever as atividades previstas.</p> <p>Deve-se descrever a obra a ser executada com todos os detalhes possíveis, evidenciando os ambientes a serem construídos e as respectivas áreas, o método construtivo, se o objeto contempla sistemas de lógica, de climatização, SPDA, de combate a incêndio, de gases etc.</p> <p>Exemplo: Construção do Campus de Tecnolândia do IFMEC com os seguintes blocos: <u>Bloco Administrativo</u> e de Serviços em dois pavimentos com 14 salas administrativas, com 1.171,93m²; <u>Bloco Pedagógico</u> em dois pavimentos, com 1.795,07m², abrigando no pavimento térreo 08 laboratórios didáticos e 02 laboratórios de Informática para 40 computadores cada, e no pavimento superior 10 salas de aula para 40 alunos cada; <u>Passarela</u> de ligação entre os dois blocos, em concreto armado e cobertura com laje pré-moldada impermeabilizada; <u>Biblioteca</u> em dois pavimentos com 112,00m²; <u>Auditório</u> com 248,00m² com desnível e pé-direito duplo com capacidade para 182 lugares; <u>Área de Vivência</u> com 360,00m² e Cantina; <u>Estacionamento</u> com piso pré-moldado, tipo intertravado, para 160 veículos; <u>Guarita</u> com 21,00m² e; <u>Urbanização</u> com plantio de árvores, gramas e instalação de luminárias. Área total construída: 6.442,00m².</p>
<i>Meta Prevista</i>	<p>Descrever um resumo do objeto previsto a ser executado. Normalmente é o Título da proposta.</p> <p>Exemplo: - Construção do Campus de Tecnolândia do IFMEC com 10 salas de aula, 10 laboratórios, 01 auditório, 01 biblioteca, área de vivência, guarita, estacionamento e urbanização.</p>
<i>Atividades Executadas</i>	<p>Descrever as atividades que realmente foram executadas.</p> <p>Exemplo: 1 - Prédio Administrativo: execução total da fundação e estrutura. Foram executados a alvenaria, o revestimento externo, o piso e a cobertura com telha de fibrocimento, e as instalações elétricas, hidrosanitárias, combate a incêndio e cabeamento estruturado. 2 - Prédio Pedagógico: execução total da fundação, da estrutura, da alvenaria, do revestimento externo, piso e da cobertura com telha de fibrocimento, das instalações elétricas, hidrosanitárias, combate a incêndio e cabeamento estruturado. 3 - Prédio da biblioteca: execução completa da fundação, da estrutura de concreto, das alvenarias, dos revestimentos externo e interno, do piso, da cobertura, das divisórias e bancadas dos sanitários e, das instalações elétricas, hidrosanitárias, combate a incêndio e cabeamento estruturado. 4 - Prédio do auditório: execução completa da fundação, da estrutura de concreto, das alvenarias, dos revestimentos externo e interno, do piso, da cobertura, das divisórias e bancadas dos sanitários e das instalações elétricas, hidrosanitárias, combate a incêndio e cabeamento estruturado. 5 - Construção do reservatório inferior e infraestrutura de drenagem e esgoto. 6</p>



<p><i>Meta Executada:</i></p>	<p>Deve ser apresentado um resumo do objeto realmente executado.</p> <p>Exemplo: Houve a execução total do objeto, sendo entregues em perfeitas condições de uso os seguintes objetos: Construção do Campus de Tecnolândia do IFMEC com Bloco Administrativo e de Serviços; Bloco Pedagógico com 10 laboratórios e 10 salas de aula; Passarela de ligação entre os dois blocos; Biblioteca; Auditório para 182 lugares; Área de Vivência e Cantina; Estacionamento para 160 veículos, Guarita e; Urbanização das áreas externas.</p>
<p><i>Dificuldades Encontradas na Execução da Descentralização:</i></p>	<p>Informar as dificuldades e os imprevistos ocorridos durante a execução do objeto da proposta, como por exemplo: atrasos na execução da obra, atrasos na entrega dos objetos, quebra de contrato, necessidade de aditivos, necessidade de revisão dos projetos, serviços desconformes com as especificações técnicas etc.</p> <p>Exemplo: 1 - Durante a execução do objeto houve várias mudanças no projeto arquitetônico que implicaram em alterações nos demais projetos complementares, a exemplo do elétrico, cabeamento e climatização. 2 - Constantes atrasos dos pagamentos das medições impactaram no ritmo da obra, o que gerou a necessidade de aditivos de prazo e de valor.</p>
<p><i>Medidas Adotadas para Sanar as Dificuldades de Modo a Assegurar o Cumprimento do Objeto:</i></p>	<p>Informar as ações adotadas pela instituição para sanar os problemas encontrados durante a execução do objeto. Confirmar se as soluções adotadas solucionaram ou não os problemas. Em caso negativo, informar quais outras medidas foram adotadas.</p> <p>Exemplo: 1 - A equipe de fiscais da obra, juntamente com a Diretoria do campus, aceitou as justificativas apresentadas pela empresa no Ofício 001/2018 para a prorrogação do prazo de vigência e deferiu pelo aditivo de prazo de mais 120 dias ao contrato. 2 - Os projetos foram reanalisados, o que comprovou a necessidade de aditivos para complementação dos serviços de alvenaria de bloco cerâmico, o que conseqüentemente também alterou outros serviços da planilha orçamentária, gerando a necessidade de aditivo de valor. 3 - Parte dos serviços de impermeabilização das calhas da cobertura foi executada em desacordo com as especificações técnicas. A empresa foi notificada pela fiscalização da obra, corrigindo os serviços no prazo previsto na notificação.</p>
<p><i>Comentários Adicionais:</i></p>	<p>Acrescentar comentários pertinentes à execução do objeto que não foram contemplados nos campos anteriores.</p>



Anexo II - Orientação para preenchimento dos campos dos **Dados do Objeto da Descentralização do Crédito – EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE**

Campo	Descrição
Execução do Objeto	Informar se Houve Cumprimento Total, se Houve Cumprimento Parcial ou se Houve Devolução Integral dos recursos descentralizados.
Atividades Previstas	<p>Descrever as atividades previstas. Deve-se relacionar quais são os tipos de Equipamentos e onde eles serão aplicados ou utilizados.</p> <p>Exemplo: Aquisição de 01 Bancada Didática para estudo de geração de energia e 01 sistema didático para produção de água quente a partir de energia solar, para serem instalados no Laboratório de Energia Renováveis do Campus de Tecnolândia do IFMEC. Aquisição de 40 Computadores com Processador Core I5 8ª Geração, 8 GB de RAM DDR 4, 2400 MHz, Placa Gráfica UHD Intel 630, Disco Rígido de 1 TB, Windows 10 PRO 64 Bits, idioma Português BR, Teclado, mouse, Monitor 23", e 60 meses de garantia para os Laboratórios de Informática e Setores Pedagógicos e Administrativos do Campus de Tecnolândia do IFMEC.</p>
Meta Prevista	<p>Descrever um resumo do objeto previsto a ser executado. Normalmente é o Título da proposta.</p> <p>Exemplo: - Aquisição de Bancada e Sistema Didático para o Laboratório de Energias Renováveis; - Aquisição de 40 Computadores para os Laboratórios de Informática e setores Pedagógicos e Administrativos.</p>
Atividades Executadas	<p>Descrever as atividades que realmente foram executadas.</p> <p>Exemplo: 1 – Fornecimento e instalação de 01 Bancada Didática para estudo de geração de energia. 2 – Fornecimento e instalação de 01 sistema didático para produção de água quente a partir de energia solar, para serem instalados no Laboratório de Energia Renováveis. 3 – Aquisição, instalação e manutenção de 40 Computadores para os Laboratórios de Informática e setores Pedagógicos e Administrativos.</p>
Meta Executada:	<p>Deve ser apresentado um resumo do objeto realmente executado.</p> <p>Exemplo: Houve a execução Parcial do objeto sendo entregues em perfeitas condições de uso os seguintes objetos: 01 Bancada Didática para estudo de geração de energia; 40 Computadores para os Laboratórios de Informática e setores Pedagógicos e Administrativos. Não houve a entrega de 01 sistema didático para produção de água quente a partir de energia solar para serem instalados no Laboratório de Energia Renováveis.</p>



<p><i>Dificuldades Encontradas na Execução da Descentralização:</i></p>	<p>Informar as dificuldades e imprevistos ocorridos durante a execução do objeto da proposta como por exemplo: atrasos na entrega dos objetos, quebra de contrato, necessidade de aditivos, equipamento ou material desconforme com as especificações técnicas, etc.</p> <p>Exemplo: 1 - Houve atraso para a entrega dos equipamentos. 2 - Os equipamentos não foram entregues de acordo com as especificações previstas no contrato.</p>
<p><i>Medidas Adotadas para Sanar as Dificuldades de Modo a Assegurar o Cumprimento do Objeto:</i></p>	<p>Informar as ações adotadas pela instituição para sanar os problemas encontrados durante a execução do objeto. Confirmar se as soluções adotadas solucionaram ou não os problemas. Em caso negativo, informar quais outras medidas foram adotadas.</p> <p>Exemplo: 1 - A empresa foi notificada pela direção do campus devido ao atraso na entrega dos objetos. O prazo de entrega foi prorrogado por mais 30 dias. A empresa cumpriu o novo prazo. 2 - Os equipamentos não foram entregues de acordo com as especificações previstas no contrato. A direção do campus não aceitou a entrega dos equipamentos. A empresa recolheu os mesmos e realizou nova entrega, desta vez com os equipamentos em perfeitas condições e dentro das características solicitadas.</p>
<p><i>Comentários Adicionais</i></p>	<p>Acrescentar comentários pertinentes a execução do objeto que não foram contemplados nos campos anteriores.</p>



Anexo III – Termo de Recebimento Definitivo da obra



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO XXXXXXXXXXXXXXX
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO
FISCALIZAÇÃO DE OBRAS

**TERMO DE RECEBIMENTO DEFINITIVO
(LEI 8.666/93 Art. 73, inciso II, alínea B)**

Por este instrumento o Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Xxxxxxxxxxxxxx, por meio da Comissão para o Recebimento Provisório e Definitivo, designado pela Portaria nº xxxxxxxxxxxx de xx/xx/2018, atesta que o objeto do contrato abaixo especificado, executado pela empresa XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXX XXXX, CNPJ Nº xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, está em conformidade com as exigências no que concerne aos elementos visíveis, estando em condições de recebimento definitivo.

Processo: 23255.XXXXXX/2015-60

Modalidade da Licitação: xxxxxxxxxxxxxxxx nº xxxx/2015

Objeto: (nome da obra, por ex.: Construção do campus xxxxxxxxxxxxxxxx)

Detalhamento orçamentário: Natureza de Despesa 449051

Empresa Contratada: (nome da empresa contratada), CNPJ Nº xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Contrato nº: xxxxxx/2015

Valor: R\$ 0.000.000,00 (valor do contrato por extenso)

Portanto, fica considerado a partir desta data, para todos os efeitos legais, cumprido o pacto contratual por ambas as partes, entregue a obra (nome da obra, do campus) do Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Xxxxxxx, pronta e acabada sem pendências, permanecendo apenas os preceitos do Código Civil Brasileiro, artigo 618.

Local, data

XXXXXXXXX
Comissão de Recebimento Definitivo
Presidente

XXXXXXXXX
Comissão de Recebimento Definitivo
Membro

XXXXXXXXX
Comissão de Recebimento Definitivo
Membro

XXXXXXXXX
(nome da empresa contratada)
Representante



Anexo IV – Relatório Fotográfico



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO XXXXXXXXXXXXXXXX
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO
FISCALIZAÇÃO DE OBRAS

Relatório Fotográfico

Nome da Obra:

Empresa Contratada: (nome da empresa contratada), CNPJ Nº xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Contrato nº: xxxxxx/2015

Valor: R\$ 0.000.000,00 (valor do contrato por extenso)

Modalidade da Licitação: xxxxxxxxxxxxxxxx nº xxxx/2015

Descrição sucinta da situação atual da obra.

Exemplo:

Houve a execução total do objeto sendo entregues em perfeitas condições de uso os seguintes objetos: Construção do Campus de Tecnolândia do IFMEC com Bloco Administrativo e de Serviços; Bloco Pedagógico com 10 laboratórios e 10 salas de aula; Passarela de ligação entre os dois blocos; Biblioteca; Auditório para 182 lugares; Área de Vivência e Cantina; Estacionamento para 160 veículos, Guarita e; Urbanização das áreas externas.

Durante a execução do objeto houve várias mudanças no projeto arquitetônico que implicaram em alterações nos demais projetos complementares, a exemplo do elétrico, cabeamento e climatização o que conseqüentemente também alterou outros serviços da planilha orçamentária, gerando a necessidade de aditivo de valor. Além disto, constantes atrasos dos pagamentos das medições impactaram no ritmo da obra, o que gerou a necessidade de aditivos de prazo. A equipe de fiscais da obra juntamente com a Diretoria do campus aceitou as justificativas apresentadas pela empresa no Ofício 001/2018 para a prorrogação do prazo de vigência e deferiu pelo aditivo de prazo de mais 120 dias ao contrato.

Apesar da obra estar concluída e recebida pela comissão de fiscalização, ainda falta realizar os ajustes financeiros do contrato através do pagamento da última medição da obra.

Inserir no mínimo 20 fotos com legendas (**02 fotos por página**), detalhando o objeto executado. Salientamos ainda que as fotografias devem claramente apresentar os serviços executados, mostrando em visão panorâmica toda a obra, assim como os demais detalhes que se façam necessários

Local, data

XXXXXXXXX
Engenheiro / arquiteto
Fiscal da obra



Anexo V – Termo de Recebimento do Objeto (Equipamentos e Material Permanente)



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO XXXXXXXXXXXXX
PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO

TERMO DE RECEBIMENTO DO OBJETO

OBJETO DO CONTRATO

O presente instrumento tem por objetivo (descrever o objeto do TED, ex.: aporte de recursos para aquisição e instalação de material permanente – microcomputadores, livros, equipamentos de laboratório, etc) para o campus XXXXXXXXXXXX, do IF xxxxxxxxxxxx, de acordo com as especificações, obrigações e demais condições expressas no Termo de Referência xxxxx/2018 (ou outro documento de referência).

Processo: 23512.xxxxxx/2018-xx

Modalidade da Licitação: xxxxxxxxxxxxxxxx nº xxxx/2015

Objeto: (descrever o objeto do TED - campus xxxxxxxxxxxx)

Detalhamento orçamentário: Natureza de Despesa xxxxxxxx

Empresa Contratada: (nome da empresa contratada), CNPJ Nº xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Contrato nº: xxxxxx/2015

Valor: R\$ 0.000.000,00 (valor do contrato por extenso)

DECLARAÇÃO

Conforme Portaria nº xxx, de (dia) de (mês) de (ano), os servidores abaixo assinados, após inspeção realizada nos materiais previstos no processo 23512.xxxxxx/2018-xx, atestam que a empresa (nome da empresa, CNPJ xxxxxxxxxxxx), entregou e instalou os materiais e equipamentos em perfeitas condições de uso e de acordo com as descrições contidas na Nota de Empenho nº xxxx e no Termo de Referência xxxxx/2018 (ou outro documento de referência)

Local, data

XXXXXXXXX

Comissão de Recebimento do Objeto
Presidente

XXXXXXXXX

Comissão de Recebimento do Objeto
Membro

XXXXXXXXX

Comissão de Recebimento do Objeto
Membro



Anexo VI – Orientação para preenchimento dos campos do **Detalhamento do Crédito Orçamentário Recebido**

O preenchimento do **Detalhamento do Crédito Orçamentário Recebido** deve seguir as seguintes orientações:

- O Total Valor Orçamentário é o valor total firmado do TED que consta na aba Programação Orçamentária e Financeira - (não é o valor descentralizado).
- O item (C) Valor Descentralizado não empenhado e não devolvido (R\$): é o valor orçamentário recebido pela unidade que não foi empenhado pela unidade e nem devolvido via NC;
- O item (D) Valor Empenhado (R\$): é o valor que foi empenhado líquido pela unidade. Ou seja, deve-se subtrair todo o valor de empenhado cancelado ou anulado.
- O item (E) Valor Restos a Pagar Cancelado (R\$): Todo o valor que virou restos a pagar na unidade e que foi posteriormente cancelado.
- O item (H) Valor Pago (R\$): deve coincidir com o valor líquido repassado.

Caso haja divergência deve ser feito o ajuste, devolvendo saldos recebidos a maior quando for o caso, ou realizando outros ajustes necessários.

- O item (I) Valores Não Liberados/Valor Cancelado (R\$): corresponde ao valor orçamentário (firmado) do TED (Valor total descrito no campo "Valor Orçamentário (R\$)" - Aba Programação Orçamentária e financeira) subtraído todo o valor pago. Ou corresponde ao valor total orçamentário (firmado) subtraído o valor empenhado mais o valor de RAP cancelado.
- Os dados referentes a Notas de Movimentação de Crédito - NC e Programação Financeira - PF são carregados automaticamente por meio de consulta de documento no Tesouro Gerencial -TG, sempre no dia posterior à sua emissão. Por esse motivo os campos (A) Total NC Descentralização (R\$), (B) Total NC Devolução (R\$), (F) Total PF Repasse (R\$) e (G) Total PF Devolução (R\$) não são editáveis pela unidade proponente.
- Quanto à recomposição de saldos de financeiro: ver instruções abaixo.
- Recomendamos que utilizem a transação Contransf no SIAFI para verificar se todas as NCs e PFs do TED foram lançadas no SIMEC. Caso esteja faltando alguma NC e/ou valor financeiro, favor contatar esta Coordenação Geral, mediante o endereço de e-mail sposuporte.orc@mec.gov.br, para procedermos com a inclusão.

Recomposição de saldos de financeiro

No caso de recomposição de saldo de TED, ou seja, se foi utilizado financeiro de um TED para pagamento de outro por engano e a intenção é apenas ajustar os saldos das contas dos TEDs, deve-se proceder da seguinte maneira:

- Enviar e-mail para sposuporte.orc@mec.gov.br, indicando o número do TED que receberá o valor exato enviado.
- Após liberação do financeiro, o valor deverá ser devolvido no TED correto.



Observações:

- A Portaria 1.529, de 31 de dezembro de 2014, a qual estabelece critérios e procedimentos para a formalização de descentralização de créditos orçamentários efetuados no âmbito do Ministério da Educação, trata em seu Art. 7º, parágrafo 3º: "Findo o prazo para cumprimento do objeto, sem que haja a celebração de termo aditivo de prazo, o Termo de Execução Descentralizada deverá ser encerrado e os saldos dos créditos orçamentários descentralizados e não empenhados, bem como os recursos financeiros não utilizados, deverão ser imediatamente devolvidos."
- Não é necessário que o TED esteja vigente para que ocorra a prestação de contas.
- Não é necessário tramitar o TED para iniciar a prestação de contas. A tramitação do TED deve ocorrer após o preenchimento do Relatório de Cumprimento.
- É necessário que o TED esteja na situação Termo em execução para que seja possível o preenchimento das informações na Aba Prestação de contas e posterior tramitação.

Contatos

DDR – Diretoria de Desenvolvimento da Rede
Rodrigo Alves da Silva – Diretor DDR
CGII – Coordenação Geral de Infraestrutura e Inovação
Daniel Ferraz de Godoy – Coordenador
Edson Silva da Fonseca – Coordenador Substituto

Contatos CGII Setec:
(61) 2022-8605
CGIIsetec@mec.gov.br
edson.fonseca@mec.gov.br

Equipe CGII/SETEC/MEC:
Deyse Christiane Amaral – arquiteta e urbanista
- deyse.amaral@mec.gov.br
Fernando Jaber Do Nascimento – arquiteto e urbanista
- fernando.nascimento@mec.gov.br
Gilmar Santos - engenheiro civil
- gilmar.santos@mec.gov.br