



**Contrato de Gestão nº 09/2023 celebrado entre a Secretaria de Estado de Justiça e Segurança Pública e o Instituto Elo**

**1º Relatório de Monitoramento  
1º Período Avaliatório**

12 de dezembro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

**1 – INTRODUÇÃO**

Este Relatório de Monitoramento visa demonstrar a execução física e financeira previstas no Contrato de Gestão, referente ao período de 12 a 31 de dezembro de 2023, com o objetivo de demonstrar os resultados pactuados para o período.

Em atendimento ao artigo 71 da Lei Estadual nº 23.081, de 2018 e do artigo 52 do Decreto Estadual nº 47.553, de 2018, será apresentado neste relatório o comparativo entre as metas propostas e resultados alcançados, acompanhado de informações relevantes acerca da execução, de justificativas para todos os resultados não alcançados e de propostas de ação para superação dos problemas enfrentados na condução das atividades. Além das informações supracitadas, será apresentada a demonstração das receitas e despesas executadas no período avaliatório, bem como sua análise.

Informa-se que o Instituto Elo encaminhou o Relatório Gerencial de Resultados e o Relatório Gerencial Financeiro do 1º período avaliatório, por e-mail, sendo encaminhado para todas as áreas técnicas da SUASE para análise e considerações. Assim, para a elaboração deste Relatório, contou-se que as imprescindíveis contribuições destas que, em conjunto com a Comissão de Monitoramento, foi possível aprofundar nas análises

Na introdução do RGR, a OS discorre sobre o contexto da celebração do Contrato de Gestão nº 09/2023, trazendo como ponto principal os desafios quanto à questão estrutural das Unidades que fazem parte do objeto do instrumento jurídico. A Supervisão compactua com a visão sobre a necessidade de envidar esforços para o enfrentamento do problema e, em parceria com a Organização Social, serão feitos os devidos procedimentos para a garantia de direitos dos adolescentes e jovens acatutelados nas Unidades Socioeducativas.

**2 – COMPARATIVO ENTRE AS METAS PREVISTAS E REALIZADAS**

**QUADRO 1 – COMPARATIVO ENTRE AS METAS PREVISTAS E REALIZADAS**

Área Temática		Indicador		1º Período Avaliatório 12/12/2023 a 31/12/2023		
				Metas	Fonte de Comprovação	RGR
9	Gestão da Parceria	9.2	Indicador de Conformidade dos Processos Analisados na Checagem Amostral	100%	100%	100%
		9.3	Indicador de Efetividade do Monitoramento do Contrato de Gestão	100%	-	-

**2.1 – Detalhamento dos resultados alcançados:**

Área Temática	9.Gestão da Parceria	
Indicador	9.2. Conformidade dos Processos Analisados na Checagem Amostral	9.3 Efetividade do Monitoramento do Contrato de Gestão
Meta	100%	100%
Resultado	100%	-

Com relação ao indicador 9.2 “Conformidade dos Processos Analisados na Checagem Amostral”, a Supervisão informa que realizou a Checagem Amostral e de efetividade entre os dias 24/01/24 até 16/02/24 correspondente ao período de 12 a 31 de dezembro de 2023, totalizando 45 processos. Não foram constatadas inconformidades nos processos, estando 100% regulares, com nota 10 obtida.

Sobre o indicador 9.3, o resultado será mensurado pela SEPLAG e será apresentado na reunião da Comissão de Avaliação.

### 3 – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS

Tabela 1 - Resumo das Movimentações Financeiras no Período em Regime de Caixa

	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
(T) Transporte de Saldo Financeiro Anterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(E) Total de Entradas de Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.813.438,46
(S) Total de Saídas de Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.414,39
(SF) Saldo Financeiro Apurado (T+E-S)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.804.024,07

Distribuição Gerencial dos Recursos		Composição do Saldo Financeiro (SF)		Movimentação da Reserva de Recursos	
(PP) Provisões de Pessoal	-	Saldo Extrato C/C	564,02	Transporte de Saldo	-
(C) Recursos Comprometidos	151.637,51	Saldo Extrato CI 1	5.803.460,05	Transferência para Reserva	10.415,71
(AR) Adiantamento de Recursos de Repasse Anterior:	-	Saldo Extrato CI 2	-	Rendimentos Fin da Reserva	-
(SR) Saldo Remanescente (SF-PP-C.AR)	5.652.386,56	Saldo Fundo Fixo	-	Gastos da Reserva	-
(SF) Saldo Financeiro (Somatório)	5.804.024,07	(SF) (=) Saldo Financeiro	5.804.024,07	Saldo	10.415,71
		(G) CONFERENCIA (Saldo Existente - Apurado)	-		

Tabela 3 - Demonstrativo dos Gastos das Atividades do Contrato de Gestão

Nº	Atividades	Previsto	Realizado	Realizado (/) Previsto
1	Área Meio	-	-	-
2	Passos	543.975,00	11.635,82	2,14%
	<b>Total</b>	<b>543.975,00</b>	<b>11.635,82</b>	<b>2,14%</b>

#### Destinação dos Gastos de Pessoal

Destinação	%	Valor
Área Meio	0,00%	-
Área Fim	0,00%	-

#### Destinação dos Gastos Gerais e de Pessoal

Destinação	Valor
Área Meio	-
Área Fim	11.635,82

		dez/23	TOTAL
<b>Previsto</b>			
<b>1</b>	<b>Entrada de Recursos</b>		
1.1	Repasses	5.803.002,75	<b>5.803.002,75</b>
1.2	Rendimentos Fin.	-	-
1.3	Receitas Arrecadadas		
1.3.1	Receitas Arrecadadas Previstas	-	-
1.3.2	Rendimentos Fin. c/ Destinação Específica	-	-
1.3.3	Outras Receitas	-	-
	<b>Subtotal Receitas:</b>	-	-
<b>(E)</b>	<b>Total de Entradas:</b>	<b>5.803.002,75</b>	<b>5.803.002,75</b>

  

<b>2</b>	<b>Saída de Recursos</b>		
2.1	Gastos com Pessoal		
2.1.1	Salários	-	-
2.1.2	Estagiários	-	-
2.1.3	Encargos	4.500,00	<b>4.500,00</b>
2.1.4	Benefícios	-	-
	<b>Subtotal (Pessoal):</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>
2.2	Gastos Gerais	2.341.443,94	<b>2.341.443,94</b>
2.3	Aquisição de Bens Permanentes	2.747.000,00	<b>2.747.000,00</b>
2.4	Transferência para Reserva	-	-
<b>(S)</b>	<b>Total de Saídas:</b>	<b>5.092.943,94</b>	<b>5.092.943,94</b>

		dez/23	TOTAL		
<b>Realizado</b>				<b>Realizado</b>	<b>Previsto</b>
<b>1</b>	<b>Entrada de Recursos</b>			<b>(/) Previsto</b>	<b>(-) Realizado</b>
1.1	Repasses	5.803.022,75	<b>5.803.022,75</b>	100,00%	(20,00)
1.2	Rendimentos Fin.	10.415,71	<b>10.415,71</b>	-	(10.415,71)
1.3	Receitas Arrecadadas				
1.3.1	Receitas Arrecadadas Previstas	-	-	-	-
1.3.2	Rendimentos Fin. c/ Destinação Específica	-	-	-	-
1.3.3	Outras Receitas	-	-	-	-
	<b>Subtotal Receitas:</b>	-	-	-	-
<b>(E)</b>	<b>Total de Entradas:</b>	<b>5.813.438,46</b>	<b>5.813.438,46</b>	<b>100,18%</b>	<b>(10.435,71)</b>

  

<b>2</b>	<b>Saída de Recursos</b>			<b>Realizado</b>	<b>Previsto</b>
				<b>(/) Previsto</b>	<b>(-) Realizado</b>
2.1	Gastos com Pessoal				
2.1.1	Salários	78.051,09	<b>78.051,09</b>	-	(78.051,09)
2.1.2	Estagiários	-	-	-	-
2.1.3	Encargos	2.592,43	<b>2.592,43</b>	57,61%	1.907,57
2.1.4	Benefícios	2.316,25	<b>2.316,25</b>	-	(2.316,25)
	<b>Subtotal (Pessoal):</b>	<b>82.959,77</b>	<b>82.959,77</b>	<b>1843,55%</b>	<b>(78.459,77)</b>
2.2	Gastos Gerais	63.773,79	<b>63.773,79</b>	2,72%	2.277.670,15
2.3	Aquisição de Bens Permanentes	-	-	0,00%	2.747.000,00
2.4	Transferência para Reserva	10.415,71	<b>10.415,71</b>	-	(10.415,71)
<b>(S)</b>	<b>Total de Saídas:</b>	<b>157.149,27</b>	<b>157.149,27</b>	<b>3,09%</b>	<b>4.935.794,67</b>

### 3.1 – ANÁLISE DAS RECEITAS E DESPESAS DO PERÍODO

Para o 1º período avaliatório, em dezembro de 2023, de acordo com o Relatório Gerencial Financeiro, estava previsto o total de despesas de R\$ 5.092.943,94, tendo sido executado o valor de R\$ 157.149,27 (3,08%).

Com relação ao Gastos das Atividades (tabela 3), a taxa entre realizado e previsto foi de 2,14%.

Com relação aos repasses, o Contrato de Gestão previu a 1º parcela no valor de R\$ 5.803.022,75 para o mês de dezembro/23, que foi

efetivado no mesmo mês.

Quanto aos aspectos gerais da análise contábil-financeira, a assessora financeira da Comissão de Monitoramento atestou a regularidade das rescisões que ocorreram no período avaliatório, bem como do Relatório Gerencial Financeiro e extratos bancários.

#### 4- CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Supervisão do CG também têm visitado in loco as Unidades Socioeducativas sob cogestão do Instituto Elo, gerando relatórios técnicos, para que esta possa cumprir suas obrigações estabelecidas na Lei Estadual nº 23.081/18, no Decreto Estadual nº 47.553/18 e cláusulas do Contrato de Gestão.

#### DECLARAÇÃO DA COMISSÃO DE MONITORAMENTO DO CONTRATO DE GESTÃO

Declaro ter realizado as rotinas de monitoramento e fiscalização do Contrato de Gestão, supervisionado as ações realizadas pelo Instituto Elo neste período avaliatório e realizado a conferência dos seguintes itens:

- dados apresentados no Relatório Gerencial de Resultados e Relatório Gerencial Financeiro;
- fontes de comprovação dos indicadores e produtos, quando possível;
- saldo dos extratos bancários das contas vinculadas ao Contrato de Gestão;
- processos de rescisões trabalhistas e suas homologações, por amostragem;
- documentos fiscais, trabalhistas e previdenciários;
- valor do Provisionamento Trabalhista;
- lista de bens adquiridos pela OS no período;
- valores comprometidos, conforme demonstração no Relatório Gerencial Financeiro;
- observância dos regulamentos próprios que disciplinam os procedimentos que deverão ser adotados para a contratação de obras, serviços, pessoal, compras e alienações e de concessão de diárias e procedimentos de reembolso de despesas conforme disposto na legislação pertinente e na metodologia de checagens amostrais periódicas;
- adequação das despesas ao objeto do Contrato de Gestão.

Diante das informações assim obtidas, ratifico e atesto a fidedignidade das informações contidas neste relatório.

Belo Horizonte, *data da assinatura.*

**Fábio César Araújo Costa**

Supervisor do Contrato de Gestão

**Camila Borges Nascentes Coelho**

Supervisora Adjunta do Contrato de Gestão

**Ellen Mara Ferreira Moreira**

Representante da Unidade Financeira do OEP

**Danielle Almeida de Magalhães Ferreira**

Representante da Unidade Jurídica do OEP



Documento assinado eletronicamente por **Fabio Cesar Araujo Costa**, **Servidor(a) Público(a)**, em 19/02/2024, às 13:42, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Camila Borges Nascentes Coelho**, **Servidor(a) Público(a)**, em 19/02/2024, às 14:10, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Danielle Almeida de Magalhães Ferreira**, **Assessora Jurídica**, em 19/02/2024, às 14:44, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ellen Mara Ferreira Moreira, Servidor(a) Público(a)**, em 20/02/2024, às 13:17, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 47.222, de 26 de julho de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [http://sei.mg.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.mg.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **82232283** e o código CRC **6A033DB0**.

Referência: Processo nº 1450.01.0016340/2024-32

SEI nº 82232283