



**PREFEITURA DE  
MANAUS**

Fundação  
Dr. Thomas

009803  
Rua Dr. Thomas, 798 – Nossa Senhora das  
Graças - Manaus – AM CEP 69053-035  
Tel.: 3236-9629 – Fax: 3632-2024  
[www.manaus.am.gov.br](http://www.manaus.am.gov.br)

Ofício nº. 0411/2017-GP/CONT/FMDI

Manaus, 17 de Março de 2017.

A Sua Senhoria o Senhor  
**ARNALDO GOMES FLORES**  
Subsecretário Municipal de Controle Interno – SUBCI/SEMEF  
Manaus-Am

ASSUNTO: Prestação de Contas de 2016 da Fundação de Apoio ao Idoso “Doutor Thomas”.

Senhor Subsecretário,

Em atendimento ao Ofício Circular nº 006/2017 – GAB/SUBCI/SEMEF, estamos encaminhando a Vossa Senhoria a Prestação de Contas – Balanço 2016 da Fundação de Apoio ao Idoso “Doutor Thomas”, contendo todos os documentos exigidos pela Resolução nº 04/2016 – TCE/AM.

Sem mais, renovamos votos de estima e apreço.

  
**MARTHA MOUTINHO DA COSTA CRUZ**  
Diretora Presidente da Fundação de Apoio ao Idoso  
“Dr. Thomas”



PREFEITURA DE  
**MANAUS**

SEMEF  
Finanças, Tecnologia da  
Informação e Controle Interno

000804  
Av. Brasil, 2971 – Compensa – Manaus AM  
CEP 69036-110 Tel.: 3625-7010  
www.manaus.am.gov.br

OFÍCIO Nº. 0726/2017-GS/SEMEF

Manaus, 24 de março de 2017.

A Senhora,

**MARTHA MOUTINHO DA COSTA CRUZ**

Diretora Presidente da Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas" / FDT.

Endereço: Rua Dr. Thomas, nº 798 – Nossa Senhora das Graças.

CEP: 69053-035

Fone: (92) 3236-9629

Assunto: **Prestação de Contas Anual do exercício de 2016.**

**Senhora Diretora-Presidente,**

Com os nossos cumprimentos, em resposta ao teor do Ofício nº 0411/2017-GP/CONT/FMDI de 17.03.2017, estamos remetendo a Vossa Senhoria as peças que compõem a Prestação de Contas Anual da FDT, exercício de 2016, devidamente analisada por esta Subsecretaria de Controle Interno - SUBCI/SEMEF, através do **RELATÓRIO DE AUDITORIA DA GESTÃO Nº 027/2017-SUBCI/SEMEF** e **CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 027/2017-SUBCI/SEMEF**.

Na oportunidade apresentamos votos de consideração e elevado apreço.

**ULISSES TAPAJÓS NETO**  
Secretário Municipal de Finanças, Tecnologia da  
Informação e Controle Interno – SEMEF.



**PREFEITURA DE  
MANAUS**

SEMEF  
Finanças, Tecnologia da  
Informação e Controle Interno

090605  
Av. Brasil, 2971 – Compensa – Manaus AM  
CEP 69036-110 Tel.: 3625-5700  
[www.manaus.am.gov.br](http://www.manaus.am.gov.br)

**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS, TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E  
CONTROLE INTERNO**

**SUBSECRETARIA DE CONTROLE INTERNO  
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO II**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA DA GESTÃO Nº 027/2017**

**(OS nº 2016.520201.017)**

**EXERCÍCIO: 2016**

**FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO “DOUTOR THOMAS” - FDT**

**CÓDIGO AFIM Nº: 520201**

**PROCESSO Nº 2017/5189/18548/00001**

**MANAUS- AM**



## **SUMÁRIO**

### **Apresentação**

### **I – INTRODUÇÃO**

### **II – DO ESCOPO DOS EXAMES**

### **III – DO RESULTADO DOS TRABALHOS**

#### **III.1 Avaliação por Área de Atuação**

##### **III.1.1 Da Avaliação do Controle da Gestão**

##### **III.1.2 Da Avaliação da Gestão de Pessoas**

##### **III.1.3 Da Avaliação da Gestão Orçamentária**

##### **III.1.4 Da Avaliação da Gestão Financeira**

##### **III.1.5 Da Avaliação da Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços**

##### **III.1.6 Avaliação da Gestão Patrimonial**

##### **III.1.7 Da Avaliação da Gestão Operacional**

##### **III.1.8 Da Avaliação de Convênios**

#### **III.2 Da Avaliação das Peças que trata a Resolução nº 05/1990-TCE/AM**

##### **III.2.1 Da Avaliação do Relatório de Gestão (Relatório Circunstanciado de Atividades)**

##### **III.2.2 Da Análise das Demonstrações Contábeis**

### **IV – DAS CONSTATAÇÕES DE AUDITORIA**

#### **IV.1 Ação de Controle de Auditoria de Acompanhamento**

### **V – DO ATENDIMENTO À LEGISLAÇÃO APLICÁVEL**

### **CONCLUSÃO**

## RELATÓRIO DE AUDITORIA DA GESTÃO

**PROCESSO Nº 2017/5189/18548/00001**

**UNIDADE GESTORA: FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO DR. THOMAS**

**EXERCÍCIO: 2016**

**RELATORIO DE AUDITORIA DE GESTÃO Nº027/2017**

**Senhor Secretário,**

Este Relatório apresenta os resultados da ação de controle de auditoria realizada no período de 01.01 a 31.12.2016, em cumprimento aos termos da Ordem de Serviço nº 017/2016-SUBCI/SEMEF, e de acordo com o Programa de Auditoria nº 017/2016-SUBCI/SEMEF, acerca da Prestação de Contas Anual por meio dos exames realizados sobre os atos e consequentes fatos da gestão, sob a responsabilidade da Sra. **MARTHA MOUTINHO DA COSTA CRUZ**, CPF 618.274.602-53, residente Cond. Parque das samambaias, nº 50, Parque 10, Diretora Presidente da entidade, em especial: (1) dos resultados de auditoria de conformidade por área de atuação, em consequência do acompanhamento realizado no exercício; e (2) dos resultados da análise, realizada sob o aspecto formal, sobre a contabilização da Receita e da Despesa, da execução do Orçamento e dos Programas de Trabalho, sobre o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e sobre a adequação e regularidade da apresentação das Demonstrações Contábeis, relativo ao exercício de 2016.



## I. INTRODUÇÃO

1. O objetivo do trabalho foi emitir opinião sobre a regularidade da gestão do exercício de 2016, sob os aspectos definidos pelo Tribunal de Contas do Estado-TCE/AM, em atendimento a Resolução de nº 05, de 22 de fevereiro de 1990.

2. A metodologia de trabalho para o acompanhamento da gestão baseou-se em Plano de Auditoria, apresentado aos gestores de cada Pasta, no início do exercício, com a implementação de quatro ciclos trimestrais de Auditoria de Acompanhamento da Gestão, procedimentos, papéis de trabalho, *checklists*, roteiros, compartilhamento e busca de soluções às inconsistências constatadas para consequente mitigação e resolução.

Ressalta-se que todas as constatações de auditoria foram suportadas por evidências que a Unidade Gestora foi instada a manifestar-se, dando-se, ampla possibilidade de apresentação de novos elementos à equipe de auditoria.

Nessa vertente de avaliação, o Controle Interno intensificou a interlocução com os gestores municipais, adicionando ao processo etapa de validação da estratégia de acompanhamento da gestão com reuniões periódicas das equipes de auditoria com o corpo diretivo das Unidades Gestoras e atividades de suporte à gestão, para equalização e resolução das inconsistências. Essa fase foi essencial para garantir a legitimidade do trabalho e a efetividade das etapas de busca conjunta de soluções e tomada de providências.

Os papéis de trabalho que deram suporte às análises encontram-se arquivados nesta Subsecretaria de Controle Interno - SUBCI/SEMEF, em processos específicos.

3. As ações de auditoria de acompanhamento abrangeram a avaliação das áreas de: Controles da Gestão; Gestão Orçamentária; Gestão Financeira; Gestão de Pessoas; Gestão Patrimonial; Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços; Gestão Operacional; e Gestão de Convênios.

4. Essas atividades de auditoria tiveram foco na gestão e visaram a contribuir para a consolidação do controle interno preventivo, na medida em que se pode aferir a



eficácia dos controles internos administrativos implantados, propondo ações necessárias ao seu aprimoramento.

5. Tais ações de controle foram realizadas na sede da unidade gestora em referência, tendo sido utilizadas as técnicas de análise documental, por amostragem, entrevistas, indagações escritas (solicitações de auditoria), reuniões técnicas (busca conjunta de soluções), conferência de cálculos e inspeções físicas, na extensão julgada necessária nas circunstâncias apresentadas, de acordo com as normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Municipal, incluída a verificação de documentos e dos registros contábeis.

6. Quanto às ações de controle referente à contabilização da Receita e da Despesa, a execução do Orçamento e dos Programas de Trabalho, o cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual, a adequação e regularidade da apresentação das Demonstrações Contábeis, restringiram-se à análise dos documentos remetidos pela Unidade Gestora à SUBCI/SEMEF, conforme dados fornecidos em atendimento ao Ofício-Circular nº 005/2017-GS/SEMEF, de 17 de fevereiro de 2017.

7. O processo de prestação de contas está constituído das peças básicas a que se refere o **anexo único do mencionado ofício circular e em consonância** com o disposto na Resolução do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas – TCE/AM de nº 04/16, de 16 de março de 2016.

## II. DO ESCOPO DOS EXAMES

O escopo dos trabalhos abrangeu o conteúdo do programa de auditoria de acompanhamento expedido em cada ciclo de auditoria e avaliação da gestão; ordens de serviço respectivas; determinações normativas, acerca da Prestação de Contas Anuais, contidas nos artigos 25, 26, 160 *apud* 162 da Lei Orgânica do Município; as disposições previstas no art. 106 da Constituição Estadual; as regras insculpidas na Lei Estadual nº 2.423, de 10.12.1996 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas – TCE/AM); o disposto na Lei Complementar nº 06/1991 (que institui normas gerais para elaboração de orçamentos, balanços gerais,



balancetes mensais aplicáveis aos municípios, estabelece competência ao Tribunal de Contas do Estado do Amazonas quanto ao auxílio ao exercício do controle externo das contas municipais); as disposições previstas na Lei nº 4.320; as regras estabelecidas na Resolução nº 04/2016 (Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas – TCE/AM) e, atendimento a de nº 04/2016 (dispõe sobre a apresentação das contas anuais dos ordenadores de despesa e dos demais responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos, das autarquias, das fundações e dos fundos especiais do poder público estadual e municipal), do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas – TCE/AM, que exige a manifestação do “Órgão de Controle Interno sobre a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Município de Manaus, seus órgãos e de todas as entidades da administração indireta, no que tange à aplicação dos princípios da legalidade, legitimidade, eficiência, publicidade e economicidade; e legislação correlativa”.

### **III. DO RESULTADO DOS TRABALHOS**

Do trabalho realizado, segundo o escopo definido no item anterior, verificaram-se as situações detalhadas no Programa de Auditoria de Gestão nº 017/2016-SUBCI/SEMEF e Ordem de Serviço nº 017/2016-SUBCI/SEMEF, específicas para Prestação de Contas sob exame.

A seguir apresentam-se, por item, as análises conclusivas que possuem suporte nas constatações, informações e análises relatadas dos referidos documentos.

#### **III.1 AVALIAÇÃO POR ÁREA DE ATUAÇÃO**

As ações de auditoria em processos, programas de governo e áreas especializadas, por sua vez, consistiu em atividades de auditoria focadas na avaliação da execução orçamentária, financeira, contábil, patrimonial, gestão de pessoas, dos controles internos e na análise de processos específicos, programas de governo e áreas especializadas de suprimento e serviços (obras e tecnologia da informação, comunicação, compra e serviços), agregando valor às abordagens tradicionais de



auditoria interna, segundo as áreas de abrangência adotadas, avaliadas pontualmente, no que segue:

### III.1.1 DA AVALIAÇÃO DO CONTROLES DA GESTÃO

A avaliação dos Controles da Gestão restringiu-se aos aspectos de organização, o controle interno da Unidade Gestora e os mecanismos de controle social em face das disposições legais e recomendações dos controles internos e externos, tendo em vista a regular execução de suas metas e objetivos.

#### ✚ REGULARIDADE FISCAL

A Fundação de Apoio ao Idoso “DR.THOMAS” informou e encaminhou comprovantes de manutenção atualizada da regularidade fiscal, econômico-financeira e trabalhista, bem como atende todas as exigências previstas no Cadastro Único de Exigência e ainda a confirmação de regularidade junto ao CAUC.

#### ✚ REGULARIDADE JUNTO AO MINISTÉRIO DA FAZENDA

Em consulta realizada ao e-CAC – Centro Virtual de Atendimento ao Contribuinte, da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional: Consulta aos Débitos em Dívida Ativa, verificou-se a existência de pendências referentes a “Tributos, a Contribuições Previdenciárias Federais e a Dívida Ativa da União”, bem como no CADIN, estando **sub judice** em razão de impugnações realizadas pela Procuradoria Geral do Município - PGM aos autos de infração nºs 37.255.170-0, 37.255.171-8, 37.255.172-6, 37.255.173-4, que se encontra em tramitação junto à Receita Federal do Brasil. Dessa forma, este Controle Interno recomenda a Unidade Gestora que proceda o acompanhamento do processo em questão.

#### ✚ REGULARIDADE JUNTO AO TCE

A UG encaminhou o cadastro do Ordenador de Despesa junto ao Tribunal de Contas do Estado – TCE. Com relação às informações prestadas ao TCE, por meio do

Sistema e-Contas, a unidade confirmou que o exercício de 2016, está atualizado. Quanto às informações dos Atos Jurídicos, licitações e adesões do exercício de 2016 referentes aos meses de janeiro a dezembro/2016, os dados estão lançados e enviados por meio dos Sistemas: PCM Manaus, e, e-Contas/2016.

#### **RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO**

A Unidade Gestora apresentou ato de designação dos responsáveis, titular e substituto, para atuar no Controle Interno do órgão por meio da Portaria nº 005/2012, publicada no Dom nº 2881 em 05/03/2012.

#### **OBRA DE REFORMA DE PAVILHÃO**

Quanto a Obra de Ampliação e Reforma nos Pavilhões dos Residentes do Programa de longa permanência da Fundação Dr.Thomas, foi concluído e inaugurado em maio de 2016 com o nome “Adriano Jorge”, A seguir evidenciado:





### III.1.2 DA AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Orçamentária Anual – LOA de 2016 estabeleceu para a **FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO “DR.THOMAS”** uma dotação inicial de **R\$ 13.290.000,00** (Treze milhões duzentos e noventa mil). Com base no empenhamento da despesa extraído do Sistema de Administração Financeira Integrada Municipal – AFIM /2016, por Programas e Ações, no período 01/01/2016 a 31/12/2016, apurou-se o resultado consolidado da execução orçamentária da despesa evidenciada nos quadros a seguir:

**Tabela 01 - Dotação Orçamentária**

	Posição em 31/12/2016
<b>Dotação Inicial 2016 (LOA)</b>	<b>13.290.000,00</b>
Suplementação/Remanejamento 2016 (QD D)	(+) 6.478.966,53
Redução por Anulação Total ou Parcial 2016 (QDD)	(-) 2.753.401,29
<b>Orçamento Autorizado 2016</b>	<b>17.015.565,24</b>
Destaque Recebido	0,00
Destaque Concedido	169.398,50
<b>Orçamento após Destaque</b>	<b>16.846.166,74</b>
<b>Empenhado até 31/12/2016</b>	<b>16.288.024,71</b>



Bloqueado	0,00
<b>Saldo Disponível</b>	<b>558.142,03</b>

Fonte: AFIM /2016/ Elaboração: SUBCI/SEMEF

Em análise realizada no quadro acima, verifica-se que A Fundação concedeu Destaque de Credito Orçamentário/financeiro a Escola de Serviço Publica Municipal – e inclusão Socioeducacional - ESPI/SEMAD, e Secretaria Municipal de Infraestrutura, no valor de R\$ 169.398,50 (cento e sessenta e nove mil trezentos e noventa e oito reais e cinquenta centavos), com objetivo de Realização do Curso Cuidador de Idoso e obras de reparos na piscina coberta do Parque Municipal do Idoso.

#### PROGRAMA DE TRABALHO

**Tabela 02 - Programa de Trabalho/Ação/Programática**

Posição em 31/12/2016

PROGRAMA DE TRABALHO / AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	AUTORIZADO	EMPENHADO	DISPONÍVEL	EXECUTADO
08.241.1004.4001	187.000,00	125.416,76	122.716,76	2.700,00	97%
08.128.1004.4002	85.000,00	80.084,84	7.064,84	11.240,00	8,82%
08.241.1004.4004	1.728.000,00	1.405.553,42	1.349.678,29	55.875,13	96,02%
08.241.1004.4005	490.000,00	361.330,25	271.330,25	90.000,00	75,09%
08.241.1004.3029	1.000,00	-	-	-	0,00%
08.241.1004.3030	12.000,00	2.960.762,53	2.462.100,58	391.043,45	83,16%
08.122.4002.2358	2.515.000,00	3.531.952,82	3.527.039,37	4.913,45	99,86%
08.122.4002.2362	100.000,00	36.100,95	33.730,95	2.370,00	93,44%
08.122.4002.2363	8.087.000,00	8.446.340,20	8.446.340,20	-	100%
08.846.5001.5009	85.000,00	68.023,47	68.023,47	-	100%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>13.290.000,00</b>	<b>17.015.565,24</b>	<b>16.288.024,71</b>	<b>558.142,03</b>	<b>95,72%</b>

Fonte: AFIM/2015/Elaboração:/SUBCI.

OBS: No Saldo disponível já constam os valores deduzidos de Destaque Concedido, Bloqueios e Contingenciamento.

**PROGRAMA (PADI) DE ATENDIMENTO DOMICILIAR AO IDOSO**



**ATIVIDADES DO PARQUE DO IDOSO**



**CRÉDITOS ADICIONAIS**

**Tabela 03 - Demonstrativo de Créditos Adicionais Abertos**

Posição em 31/12/2016

Lei Autorizativa	Decreto Abertura	Data	Valor	Publicação no DOM	Mês
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3306	14/04/2016	2.359.648,00	Edição 3869, 14/04/2016	Fevereiro



Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3426	11/08/2016	725.938,14	Edição 3948, 11/08/2016	Junho
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3428	11/08/2016	1.104.621,18	Edição 3948, 11/08/2016	Junho
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3444	01/09/2016	51.900,00	Edição 3963, 01/09/2016	Julho
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3504	01/08/2016	560.000,00	Edição 4006, 11/11/2016	Agosto
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3504	01/08/2016	2.100,00	Edição 4006, 11/11/2016	Agosto
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3509	01/09/2016	619.901,11	Edição 4007, 16/11/2016	Setembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3510	01/09/2016	5.000,00	Edição 4006, 11/11/2016	Setembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3510	01/09/2016	45.000,00	Edição 4006, 11/11/2016	Setembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3510	01/09/2016	26.100,00	Edição 4006, 11/11/2016	Setembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3537	03/10/2016	5.000,00	Edição 4030, 21/12/2016	Outubro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3537	03/10/2016	50.000,00	Edição 4030, 21/12/2016	Outubro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3563	01/11/2016	117.486,00	Edição 4034, 28/12/2016	Novembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3563	01/11/2016	70.000,00	Edição 4034, 28/12/2016	Novembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3563	01/11/2016	400.000,00	Edição 4034, 28/12/2016	Novembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3563	01/11/2016	13.300,00	Edição 4034, 28/12/2016	Novembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3563	01/11/2016	49.677,00	Edição 4034, 28/12/2016	Novembro
Nº 2.010 de 01/07/2015	Nº 3567	01/12/2016	273.295,10	Edição 4035, 29/12/2016	Dezembro
<b>TOTAL GERAL</b>					<b>6.478.966,53</b>

Fonte DPO/FDT /AFIM/ Elaboração: SUBCI/SEMEF

## DESTAQUES CONCEDIDOS/RECEBIDOS

**Tabela 04 - Demonstrativo dos Destaques Concedidos/Recebidos**

Posição em 31/12/2016

Concedidos /Recebidos (R\$)	Portaria	Vigência de data do ato	DOM Data Publicação	Objetivo detalhado a que se destina
29.700,00	0044/2016-DPO/GP/FDT	01/07/2016	Edição 3948, de 11/07/2016	Contratação de Instrutores para ministrar o Curso de Cuidador de idosos da FDT realizado na ESPI.
22.080,00	0011/2016-DPO/GP/FDT	16/03/2016	Edição 3851, de 16/03/2016	Contratação de instrutores para ministrar os módulos do Curso de Cuidador de Idosos, quinta turma, relacionado às atividades institucionais da Fundação Dr. Thomas a ser realizado pela Escola de Serviço Público Municipal e Inclusão Socioeducacional-ESPI.



22.000,00	0012/2016- DPO/GP/FDT	16/03/2016	Edição 3851, de 16/03/2016	Contratação de instrutores para ministrar os módulos do Curso de Cuidador de Idosos, quinta turma, relacionado às atividades institucionais da Fundação Dr. Thomas a ser realizado pela Escola de Serviço Público Municipal e Inclusão Socioeducacional-ESPI.
112.655,46	0013/2016- DPO/GP/FDT	21/03/2016	Edição 3851, de 16/03/2016	A Descentralização de que trata esta portaria, tem como objetivo a obra de reparos na Piscina Coberta do Parque Municipal do Idoso, conforme projeto Básico e Planilha Orçamentária Constantes do processo Administrativo nº 2016/17428/17628/00562 e que será realizada pela Unidade Gestora 270101 - SEMINF
(5.036,96)	146- SEMINF/DAF	25/11/2016	Edição 4023, de 12/12/2016	Devolução de Destaque atende as determinações oriundas do Decreto nº 3.499, de 10 de novembro de 2016 e Instrução Normativa nº 01/2016- SUBTES/SEMEF, de 25 de novembro de 2016, que definem os procedimentos para o encerramento da execução orçamentária, financeira e contábil do exercício 2016,
(12.000,00)	028- ESPI/SEMAD	06/12/2016	Edição 4025, de 14/12/2016	Devolução de Destaque atende as determinações oriundas do Decreto nº 3.499, de 10 de novembro de 2016 e Instrução Normativa nº 01/2016- SUBTES/SEMEF, de 25 de novembro de 2016, que definem os procedimentos para o encerramento da execução orçamentária, financeira e contábil do exercício 2016,
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>169.398,50</b>

Fonte DPO/FDT /AFIM/ Elaboração: SUBCI/SEMEF

### III. 1.3 DA AVALIAÇÃO DA GESTÃO FINANCEIRA

A execução financeira da Unidade Gestora está sendo realizado de acordo com o estabelecido no Decreto Municipal nº 3.276, de 28/01/2016, DOM 3819, que dispõe sobre a Programação Financeira, o Cronograma Mensal de Desembolso e as Metas Bimestrais de Arrecadação para o Exercício Financeiro de 2016.

Para a mensuração da gestão financeira considerou-se o valor empenhado em relação ao valor pago no período, evidenciado no Quadro de Execução Financeira, a seguir:

**Tabela 05 - Demonstrativo da Execução Financeira**

Posição em 31/12/2016

PROGRAMA DE TRABALHO / AÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
08.122.4002.2358	3.531.952,82	3.527.039,37	3.527.039,37	3.519.264,59	7.774,78
08.122.4002.2362	36.100,95	33.730,95	26.908,30	24.656,10	2.252,20
08.122.4002.2363	8.446.340,20	8.446.340,20	8.446.340,20	8.267.910,31	178.429,89
08.128.1004.4002	80.084,84	7.064,84	7.064,84	7.064,84	0,00
08.241.1004.3029	-	-	-	-	0,00
08.241.1004.3030	2.960.762,53	2.462.100,58	2.462.100,58	2.462.100,58	0,00
08.241.1004.4001	125.416,76	122.716,76	122.716,76	122.716,76	0,00
08.241.1004.4004	1.405.553,42	1.349.678,29	1.263.797,06	1.263.797,06	0,00
08.241.1004.4005	361.330,25	271.330,25	271.330,25	271.330,25	0,00
08.846.5001.5009	68.023,47	68.023,47	62.266,21	62.266,21	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>17.015.565,24</b>	<b>16.288.024,71</b>	<b>16.189.563,57</b>	<b>16.001.106,70</b>	<b>188.456,87</b>

Fonte DPO/FDT /AFIM/ Elaboração: SUBCI/SEMEF


**ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS**
**Tabela 06 - Demonstrativo de Adiantamentos**

Posição em 31/12/2016

NE/2016	VALOR	PROC. DE ADIANTAMENTO	DATA	PROC. DE PRESTAÇÃO	LAUDO	SERVIDOR
NE00097	1.775,65	2016/00023	19/02/2016	2016/00023	0038/2016/SUBCI/S EMEF	ROGER O. LOUREIRO
NE00098	1.900,00	2016/00023	19/02/2016	2016/00023	0038/2016/SUBCI/S EMEF	ROGER O. LOUREIRO
NE00255	3.000,00	2016/00057	03/06/2016	2016/00057	0037/2016/SUBCI/S EMEF	NELSON N.S. RODRIGUES
NE00256	1.000,00	2016/00057	03/06/2016	2016/00057	0037/2016/SUBCI/S EMEF	NELSON N.S. RODRIGUES
NE00471	2.000,00	2016/00105	07/10/2016	2016/00105	0037/2016/SUBCI/S EMEF	NELSON N.S. RODRIGUES
NE00472	1.700,00	2016/00105	07/10/2016	2016/00105	0037/2016/SUBCI/S EMEF	NELSON N.S. RODRIGUES
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 11.375,65</b>					

Fonte DPO/FDT /AFIM/ Elaboração: SUBCI/SEMEF



**CONTRATOS ADITIVOS VIGENTES**

**Tabela 07 - Demonstrativo dos Contratos Vigentes**

Posição em 31/12/2016

CT	VIGÊNCIA	PUB	CREDOR	OBJETO	VL. GLOBAL	VL. PAGO	VL. A PAGAR
01/2016	20/04/2016 A 19/04/2017	DOM, Edição 3883, de 06/05/16	H. A. DE AGUIAR COMERCIAL - EPP	Serviço de fornecimento de GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (PEXES, CARNES BOVINAS E FRANGOS), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 02/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 390.054,00	234.057,44	<b>R\$ 155.996,56</b>
02/2016	25/04/2016 A 24/04/2017	DOM, Edição 3883, de 06/05/16	MP. E DIST. RAMAN LTDA	Serviço de fornecimento de GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (CARNES BOVINAS E FRANGOS), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 02/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 51.756,00	34.242,80	<b>R\$ 17.513,20</b>
03/2016	25/04/2016 A 24/04/2017	DOM, Edição 3883, de 06/05/16	MP. E DIST. RAMAN LTDA	Serviço de fornecimento de GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (ESTIVAS EM GERAL), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 01/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 114.004,04	60.934,37	<b>R\$ 53.069,67</b>
04/2016	20/04/2016 A 19/04/2017	DOM, Edição 3883, de 06/05/16	H. A. DE AGUIAR COMERCIAL - EPP	Serviço de fornecimento de GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (ESTIVAS EM GERAL), para atender as necessidades da Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas"	R\$ 89.418,90	58.869,56	<b>R\$ 30.549,34</b>
05/2016	25/04/2016 A 24/04/2017	DOM, Edição 3883, de 06/05/16	Correalista Oliveira Ltda - ME.	Serviço de fornecimento de GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (ESTIVAS EM GERAL E HORTIFRUTIGRANJEIROS), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 01/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 241.170,70	207.180,12	<b>R\$ 33.990,58</b>
06/2016	25/04/2016 A 24/04/2017	DOM, Edição 3883, de 06/05/16	Disgal Distribuidora de Gêneros Alimentícios da Amazônia Ltda-ME	Serviço de fornecimento de GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (ESTIVAS EM GERAL), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 01/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 78.296,26	50.092,60	<b>R\$ 28.203,66</b>
07/2016	15/06/2016 A 14/06/2017	DOM, Edição 3916, de 24/06/16	MERRONIT COMERCIAL LTDA-ME	Fornecimento de Serviço de Locação de 02 (dois) Veículos Automotores, Características: popular, hatchback, motor 10, potência mínima de 73cv, combustível flex, 05 portas, sendo 01 porta-malas, capacidade para 05 passageiros, ano/modelo no mínimo correspondente ao ano de locação, Características Adicionais: sem motorista, sem combustível, com ar condicionado, com direção hidráulica, vidros e travas elétricas, CD player, rádio AM/FM, veículo limpo, higienizado, com manutenção total por conta da contratada, Modelo: CELTA, PALIO, HB20 ou similar. Conforme Termo de Referência no ANEXO I	R\$ 32.400,00	14.130,00	<b>R\$ 18.270,00</b>
08/2016	01/07/2016 A 30/06/2017	DOM, Edição 3922, de 04/07/16	MERRONIT COMERCIAL LTDA-ME	Prestação de Serviço de Locação de 02 (dois) Veículos Automotores, Características: popular, hatchback, motor 10, potência mínima de 73cv, combustível flex, 05 portas, sendo 01 porta-malas, capacidade para 05 passageiros, ano/modelo no mínimo correspondente ao ano de locação, Características Adicionais: sem motorista, sem combustível, com ar condicionado, com direção hidráulica, vidros e travas elétricas, CD player, rádio AM/FM, veículo limpo, higienizado, com manutenção total por conta da contratada, Modelo: CELTA, PALIO, HB20 ou similar. Conforme Termo de Referência no ANEXO I	R\$ 32.400,00	13.500,00	<b>R\$ 18.900,00</b>
09/2016	09/09/2016 A 08/09/2017	DOM, Edição 3992, de 18/10/16	DECARES COMÉRCIO LTDA	Fornecimento de PRODUTOS HOSPITALARES (MATERIAL QUÍMICO CIRÚRGICO), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 03/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 43.863,40	31.894,14	<b>R\$ 11.769,26</b>
10/2016	09/09/2016 A 08/09/2017	DOM, Edição 3992, de 18/10/16	DISTRIBUIDORA MODERNA LTDA	Fornecimento de PRODUTOS HOSPITALARES (MATERIAL QUÍMICO CIRÚRGICO), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 03/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 29.056,00	24.028,00	<b>R\$ 5.028,00</b>
11/2016	09/09/2016 A 08/09/2017	DOM, Edição 3992, de 18/10/16	K.E COMÉRCIO DE PRODUTOS MÉDICOS E HOSPITALARES LTDA-EPP	Fornecimento de PRODUTOS HOSPITALARES (MATERIAL QUÍMICO CIRÚRGICO), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 03/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 126.556,80	58.706,96	<b>R\$ 67.849,84</b>
12/2016	09/09/2016 A 08/09/2017	DOM, Edição 3992, de 18/10/16	KMP DE MORAES EPP	Fornecimento de PRODUTOS HOSPITALARES (MATERIAL QUÍMICO CIRÚRGICO), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 03/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 63.372,80	14.773,60	<b>R\$ 48.599,20</b>
13/2016	09/09/2016 A 08/09/2017	DOM, Edição 3992, de 18/10/16	WN COMÉRCIO, IMPORTAÇÕES E REPRESENTAÇÕES LTDA	Fornecimento de PRODUTOS HOSPITALARES (MATERIAL QUÍMICO CIRÚRGICO), conforme itens homologados descritos no ANEXO I, do Edital de Pregão nº 03/2016 – CL/FDT/PM.	R\$ 77.422,02	29.884,11	<b>R\$ 47.537,91</b>
05/2015	21/10/2015 A 20/10/2016	DOM, Edição 3760, de 25/10/15	SUPLEX SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE REFRIGERAÇÃO LTDA EPP	Serviços Técnicos em manutenção preventiva, corretiva, higienização e análise da qualidade do ar em sistema de climatização de ambientes e condicionadores individuais, com fornecimento de peças, regulagens e ajustes, conforme detalhado no Item 2 do Termo de Referência.	R\$ 64.345,72	R\$ 29.770,86	<b>R\$ 34.574,86</b>
06/2015	03/11/2015 A 02/11/2016	DOM, Edição 3796, de 22/12/15	H. A. DE AGUIAR COMERCIAL - EPP	Serviços de fornecimento de CESTAS BÁSICAS, conforme identificados no ANEXO I, do Edital de Pregão Presencial nº. 03/2015-CL/FDT/PM	R\$ 329.960,00	R\$ 70.378,30	<b>R\$ 259.581,70</b>
08/2010- FDT	29/04/2016 A 25/12/2016	Edição nº 3911, de 17/06/2016	HB ENGENHARIA LTDA	QUARTO TERMO ADITIVO -Dilatação do prazo do Contrato original nº 08/2010-FDT celebrado em 22/12/10, por mais 240 (duzentos e quarenta) dias corridos, a contar de 29/04/16, referente a obra de Reforma na Fundação Dr. Thomas, localizada na Rua Dr. Thomas, 798, Nossa Senhora das Graças.	R\$ 2.937.406,55	R\$ 2.027.057,51	<b>R\$ 910.349,04</b>

01/2014-FDT	05/02/2016 A 04/02/2017	Edição nº 3839, de 01/03/2016 Republicação Edição nº 3890, de 01/04/2016	AHGORA SISTEMAS LTDA	SEGUNDO TERMO ADITIVO - Prorrogação do prazo do Contrato nº 01/2014-FDT, quanto à prestação dos serviços de armazenamento, apuração e exportação de dados de controle de horário de pessoa - Ponto Eletrônico, e suporte técnico e operacionalização de programa informatizado em 02 (dois) relógios de ponto da marca Ahgora, modelo AH10, da Fundação de Apoio ao Idoso Dr. Thomas e Parque Municipal do Idoso, utilizando software em nuvem (Cloud Computing) a ser disponibilizado pela internet e intranet.	R\$ 2.400,00	R\$ 2.400,00	R\$ 2.400,00
01/2015	12/02/2016 A 11/02/2017	Edição nº 3855 de 23/03/2016	LBC - ME	PRIMEIRO TERMO ADITIVO - Prorrogação do prazo do Contrato nº 01/2015-FDT, quanto à prestação de Serviços de Manutenção em Piscina Semi-Olimpica do PMI	R\$ 107.868,00	R\$ 89.800,00	R\$ 17.978,00
02/2015	12/02/2016 A 11/02/2017	Edição nº 3855 de 23/03/2016	AMAZON EVENTOS E PUBLICIDADE LTDA	PRIMEIRO TERMO ADITIVO - Prorrogação do prazo do Contrato original nº 02/2015-FDT, referente à prestação de serviços de produção, organização e realização de eventos (ocação de infraestrutura) para atender o calendário de eventos da Fundação Dr. Thomas.	R\$ 444.990,00	R\$ 133.497,00	R\$ 311.493,00
09/2011	01/10/2015 A 01/10/2016	Edição nº 3789, de 10/11/2015	KAELE LTDA-EPP	QUARTO TERMO ADITIVO - referente à Prorrogação da vigência do Contrato nº 09/2011-FDT, quanto a prestação de Serviço de Locação de 02 (dois) Veículos tipo popular – veículos de locação a gasolina e/ou álcool com 05 (cinco) lugares, 04 (quatro) portas, em perfeito estado de conservação, funcionamento e segurança, motorização mínima 1.0, condicionador de ar, rádio amfm, acompanhados com todos equipamentos obrigatórios: roda/pneu sobressalente; extintor de incêndio (compatível com o veículo, sem combustível e sem motorista, manutenção total por conta da Contratada, ano/modelo a partir de 2013 (Gol; Palio; Celta).	R\$ 43.912,68	R\$ 15.123,54	R\$ 28.789,14
10/2011	01/10/2015 A 01/10/2016	Edição nº 3789, de 10/11/2015	LEONEL RODRIGUES DO COUTO FILHO EPP	QUARTO TERMO ADITIVO - referente à Prorrogação da vigência do Contrato nº 10/2011-FDT, quanto ao Serviço de Locação de 01 veículo, tipo perua, a gasolina co 09 (nove) lugares, em perfeito estado de conservação funcionamento e segurança, motorização mínima 1.4, acompanhados com todos os equipamentos obrigatórios: roda, pneu sobressalentes, macaco, chave de roda, triângulo luminoso de sinalização, extintor de incêndio, sem motorista, sem combustível, ano/modelo a partir de 2013 para atender as necessidades da Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas"	R\$ 36.234,00	R\$ 33.165,00	R\$ 3.069,00
08/2014	03/11/2015 A 03/11/2016	Edição nº 3800, de 30/12/2015	ARMASETO COMÉRCIO E SERVIÇOS - ME	PRIMEIRO TERMO ADITIVO - dilatação do prazo do Contrato original por 12 (doze) meses, referente à prestação de Serviços de Controle de Pragas Urbanas (desinsetização, desratização e repelência a morcegos) nas áreas internas e externas da Fundação Dr. Thomas, incluindo as instalações do Parque Municipal do Idoso.	R\$ 43.066,00	R\$ 12.387,40	R\$ 30.678,60
09/2014	17/11/2015 A 17/11/2016	Edição nº 3800, de 30/12/2015	COSTA RICA SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA - EPP	PRIMEIRO TERMO ADITIVO - dilatação do prazo do Contrato original por 12 (doze) meses, referente à prestação de Serviços de Controle de Pragas Urbanas (desocupinização e repelência a pombos, com aplicação semestral, manutenção e inspeções mensais) nas áreas internas e externas da Fundação Dr. Thomas, incluindo as instalações do Parque Municipal do Idoso.	R\$ 35.258,00	R\$ 33.020,22	R\$ 2.237,78
03/2015	03/08/2016 A 02/08/2017	Edição nº 3956, de 23/08/2016	AMAZONAS DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S/A	Contratação de Empresa fornecedora de Energia Elétrica de alta tensão - Sede da Fundação Dr. Thomas e instalações do Parque Municipal do Idoso.	R\$ 516.000,00	R\$ 656.261,84	-R\$ 140.261,84
04/2015	01/09/2016 A 31/08/2017	Edição nº 3988, de 11/10/2016	MANAUS AMBIENTAL SA	Prestação de Serviço de fornecimento de água potável e esgotamento sanitário para a Fundação Dr. Thomas e Parque Municipal do Idoso.	R\$ 297.550,00	R\$ 31.684,43	R\$ 265.865,57
10/2011	01/10/2016 A 01/10/2017	Edição nº 4015, de 28/11/2016 ERRATA Edição nº 4019, de 02/12/2016	LEONEL RODRIGUES DO COUTO FILHO EPP	QUINTO TERMO ADITIVO - referente à Prorrogação da vigência do Contrato nº 10/2011-FDT, quanto ao Serviço de Locação de 01 veículo, tipo perua, a gasolina co 09 (nove) lugares, em perfeito estado de conservação funcionamento e segurança, motorização mínima 1.4, acompanhados com todos os equipamentos obrigatórios: roda, pneu sobressalentes, macaco, chave de roda, triângulo luminoso de sinalização, extintor de incêndio, sem motorista, sem combustível, ano/modelo a partir de 2013 para atender as necessidades da Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas"	R\$ 36.234,00	R\$ 33.165,00	R\$ 3.069,00
08/2010-FDT	-	Edição nº 4014, de 25/11/2016 ERRATA Edição nº 4019, de 02/12/2016	HB ENGENHARIA LTDA	QUINTO TERMO ADITIVO - referente ao ACRÉSCIMO de 12,91% ao valor do contrato firmado entre as partes, em 22/10/2010, conforme disposto em sua Cláusula Décima Sétima, previstas no art. 65 da Lei. 8.660/93.	R\$ 2.837.406,55	R\$ 2.027.057,51	R\$ 910.349,04
05/2015	21/10/2016 A 20/10/2017	Edição nº 4035, de 29/12/2016	SUPLEX SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE REFRIGERAÇÃO LTDA-EPP	PRIMEIRO TERMO ADITIVO -referente à Prorrogação da vigência do Contrato nº. 05/2015-FDT, quanto ao Serviços Técnicos em manutenção preventiva, corretiva, higienização e análise da qualidade do ar em sistema de climatização de ambientes e condicionadores individuais, com fornecimento de peças, regulagens e ajustes, conforme detalhado no item 2 do Termo de Referência.	-	-	-
08/2010-FDT	28/12/2016 A 25/12/2017	Edição nº 4038, de 04/01/2017 ERRATA Edição nº 4044, de 12/01/2017	HB ENGENHARIA LTDA	SEXTO TERMO ADITIVO - referente à Dilatação do prazo do Contrato original à Obra de Reforma na Fundação Dr. Thomas, localizada na Rua Dr. Thomas, 798 - Nossa Senhora das Graças.	-	-	-

Fonte DPO/FDT /AFIM/ Elaboração: SUBCI/SEMEF



**RESTOS A PAGAR**

Em atendimento aos ditames previstos no artigo 36 da Lei 4.320/64, consideram-se Restos a Pagar, as despesas legalmente empenhadas e não pagas até 31 de dezembro de cada exercício financeiro. Assim, Restou do exercício de 2016 valores de Restos a Pagar Processados e Não Processados, bem como o saldo remanescente para conclusão das fases finais das despesas no exercício de 2016, e ainda Restos a Pagar de Exercícios Anteriores, conforme demonstrado a seguir.

**Tabela 08 - Demonstrativo de Restos Apagar**

Posição em 31/12/2016

RESTOS APAGAR	RESTOS APAGAR INSCRIÇÃO EM 31.12.2016			
	2016	2104	2013	2012
RAP Processado	188.456,87	21.766,65	14.447,47	116.251,99
RAP Em Liquidação	98.461,14	-		
RAP Não Processado	-	-	2.741,67	13.497,46
<b>TOTAL RAP</b>	<b>286.918,01</b>	<b>21.766,65</b>	<b>17.189,14</b>	<b>129.749,45</b>

Fonte DPO/FDT /AFIM/ Elaboração: SUBCI/SEME

**III.1.4 DA AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE PESSOAS**

A avaliação abrangeu o gerenciamento dos recursos humanos tendo em vista a realização dos objetivos da gestão, com observância dos princípios fundamentais da Administração Pública, bem como o Plano de Cargos, Carreiras, Quantitativo de Servidores, e Salários Específicos da Fundação de Apoio ao Idoso - FDT.

**SERVIDORES DA FDT**

**Tabela 08 - Demonstrativo do Quantitativo de servidores**

Posição em 31/12/2016

VÍNCULO	OUTUBRO/2016	NOVEMBRO/2016	DEZEMBRO/2016
Estatutários	72	71	71
Est. cedidos ou dispôs. Para outros órgãos	-	-	-
Est. de outros órgãos cedidos ou posicionados	02	02	02
Est. aguardando processo de	-	-	-



exoneração a pedido			
Est. em situação de licença para interesse particular	-	-	-
CLT	75	75	75
Regime de direito administrativo	114	114	114
Cargos comissionados sem vínculo	32	32	33
Cargos comissionados com Vínculo.	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>295</b>	<b>294</b>	<b>295</b>

Fonte: Gerência de Pessoal/FD / Elaboração: SUBCI/SEMEF

✚ **SERVIDORES COMISSIONADOS**

**TABELA 09 - Demonstrativo de Cargos Comissionados**

Posição em 31/12/2016

CARGOS COMISSIONADOS AUTORIZADOS LEI N.º 24, DOM N.º 3221, DE 31/07/2013	CARGO	QUANTIDADE
	DIRETOR-PRESIDENTE	01
	CONSULTOR TÉCNICO	02
	DIRETOR DE ÁREA	01
	DIRETOR DE DEPARTAMENTO	03
	ASSESSOR TÉCNICO I	02
	PROCURADOR-CHEFE	01
	ASSESSOR TÉCNICO II	02
	CHEFE DE DIVISÃO	04
	GERENTE	14
	ASSESSOR II	02
	ASSESSOR III	01
	<b>Total</b>	<b>33</b>

Fonte: Gerência de Pessoal/FDT / Elaboração: SUBCI/SEMEF

✚ **FUNÇÕES GRATIFICADAS**

**Tabela 10 - Demonstrativo de Funções Gratificadas**

Posição em 31/12/2016

Estrutura UG (LEI DELEGADA N.º 24, DE 31/07/2013 Publicada no DOM DE 31/07/2013)			
N.º	Símbolo	Nomenclatura FG	Quantitativo
1	FG-3	Chefe de setor	04



2	FG-2	Chefe de setor	06
3	FG-1	Chefe de setor	09
<b>TOTAL</b>			<b>19</b>

Fonte: Gerência de Pessoal/FDT / Elaboração: SUBCI/SEMEF

### ✚ SISTEMA DE ATOS DE PESSOAL – SAP

A fundação de Apoio ao idoso “DR. THOMAS”, está com os documentos enviados ao TCE pelo sistema SAP de Janeiro a Dezembro/2016 devidamente atualizados, conforme estabelece o §1º da Resolução TCE nº 016/2009, de 11/11/2009.

### ✚ EVOLUÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO

**Tabela 11 - Demonstrativo de Evolução da Folha de Pagamento**

Posição em 31/12/2016

MESES/ANO 2016	FOLHA MENSAL	ENCARGOS	TOTAL FOLHA
Janeiro	554.938,17	97.834,53	652.772,70
Fevereiro	532.536,90	93.052,13	625.589,03
Março	505.959,12	92.547,41	598.506,53
Abril	510.929,94	93.861,49	604.154,43
Maiο	514.467,46	87.424,30	601.891,76
Junho	586.656,03	89.631,42	676.287,48
Julho	760.267,24	94.485,80	854.753,04
Agosto	570.089,75	90.002,08	660.091,83
Setembro	569.796,99	96.897,95	666.694,94
Outubro	598.855,50	91.787,85	690.643,35
Novembro	601.533,24	92.996,57	694.529,81
Dezembro	713.950,05	104.258,58	818.208,63
<b>TOTAL</b>	<b>1.914.338,79</b>	<b>289.043,00</b>	<b>2.203.381,79</b>

Fonte: Gerência de Pessoal/UG / Elaboração: SUBCI/SEMEF

A unidade avaliada apresentou os documentos relacionados ao quantitativo de servidores e seus respectivos vínculos. Durante o exercício foram analisadas as



pastas funcionais de forma amostral, dentre os servidores com vínculo estatutário, comissionado e celetista. Na análise da amostra, não foi encontrada inconsistência nos assentamentos funcionais.

### III.1.5. DA AVALIAÇÃO DA GESTÃO PATRIMONIAL

Na Avaliação da Gestão Patrimonial constatou-se a legalidade, economicidade, eficiência e eficácia, registro e controle no gerenciamento dos bens patrimoniais móveis e imóveis. A Unidade Gestora apresentou a Relação de Material Permanente e Material de Estoque adquirido no período. Na ocasião, foi evidenciado que o controle de estoque é informatizado através do Sistema PMM/SEMAD. Os relatórios supracitados demonstraram as movimentações no período de 01/01/2016 a 31/12/2016.

Quanto à avaliação patrimonial, ressaltamos que a Prefeitura de Manaus, por meio da Subsecretaria de Controle Interno – SUBCI/SEMEF, no intuito de tomar as devidas providências, afim de que se sejam solucionadas as diferenças nas contas contábeis patrimoniais, para que reflitam a realidade dos bens móveis, imóveis e almoxarifado existente na Prefeitura de Manaus, vem realizando constantes reuniões com as Unidades Gestoras do Município de Manaus.

Em 01/11/2016 foi realizada a primeira reunião, tendo como pauta, treinamento sobre procedimentos de reconhecimento, mensuração, avaliação, reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação e amortização dos bens móveis, imóveis e intangíveis e ativos de infraestrutura e Estoque da Prefeitura de Manaus. Na reunião foi deliberado quanto à criação da Comissão Setorial com o objetivo de concretizar o levantamento dos bens móveis, imóveis e almoxarifado para posterior baixa e/ou escrituração nas respectivas contas contábeis patrimoniais.

A Fundação Dr. Thomas criou sua comissão por meio da Portaria nº 070/2016-DPO/GP/FDT de 14/12/2016, publicada no DOM Nº 4027 de 16/12/2016, foi aberto o processo administrativo nº 201651891854800001 para registro do trabalho realizado pela comissão.

**Quantos aos Bens Móveis:** A comissão trabalha no levantamento/catalogação físico, para emissão do relatório da real situação dos bens da Fundação Dr. Thomas e posterior tomada de decisão em conjunto com a Subsecretária de Controle Interno – SUBC/SEMEF.



**Quanto ao Estoque:** Considerando que a Fundação Dr. Thomas não utilizava os sistema de Estoque de Material e Patrimônio e que os controles eram feito em planilhas de Excel, a comissão setorial decidiu iniciar os trabalhos pelo almoxarifado, o qual o saldo está devidamente conciliado, físico/contábil, com posição em 31/12/2016, em suas respectivas contas de controle.

Os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição/produção/construção ou valor realizável líquido, dos dois, o menor. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o **custo médio ponderado**.

### III.1.6. DA AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS

No tocante a Avaliação da Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços foi verificado o cumprimento das disposições legais, a economicidade e a eficiência na aquisição de bens e serviços, uso dos recursos e a eficácia dos controles da gestão de suprimentos, em conformidade com as etapas: processos licitatórios, contratações diretas (dispensas e inexigibilidades), contratos de obras, compras e serviços, convênios e gerenciamento de estoques, utilizando-se análise em caráter amostral através dos seguintes processos relacionados no quadro a seguir:

#### TIPO DE LICITAÇÕES

**Tabela 12 - Empenhos por Modalidade de Licitação**

LICITAÇÃO	Posição em 31/12/2016	
	R\$	
Pregão Presencial	R\$	4.338.505,32
Pregão Eletrônico	R\$	107.359,23
Não se Aplica	R\$	48.525.739,32
Concorrência	R\$	2.462.100,58
Dispensa de Licitação	R\$	798.836,25
Inexigível	R\$	55.484,01
<b>VALOR TOTAL EMPENHADO</b>		<b>16.288.024,71</b>

Fonte: AFIM /Elaboração SUBCI/SEMEF

**LICITATAÇÕES REALIZADAS PELA COMISSÃO/FDT**
**Tabela 12 - Demonstrativo Procedimento Licitatório**

Posição em 31/12/2016

MODALIDADE	OBJETO	VENCEDOR	VALOR
Pregão Presencial 01/2016	Aquisição de Gêneros Alimentícios – ESTIVAS EM GERAL E HORTIFRUTIGRANJEIROS, para atender as necessidades da Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas"	Ceralista Oliveira Ltda ME	R\$ 522.889,90
		Disgal Dist. De Gêneros Alimentícios da Amazônia Ltda	
		H.A. de Aguiar Comercial ME	
		Imp Dist. Raman Ltda	
Pregão Presencial 02/2016	Aquisição de Gêneros Alimentícios (PEIXES, CARNES BOVINAS, FRANGOS E FRIOS), para atender as necessidades da Fundação de Apoio ao idoso "Dr. Thomas"	H.A. de Aguiar Comercial ME	R\$ 441.810,00
		Imp Dist. Raman Ltda	
Pregão Presencial 03/2016	Aquisição, pelo menor preço por item, de Material Hospitalar (MATERIAL QUÍMICO CIRÚRGICO), para atender as necessidades da Gerência de Atendimento à Saúde do Idoso do Programa Longa Permanência da Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas".	Decares Comércio Ltda	R\$ 327.591,02
		Distribuidora Moderna Ltda	
		K. E. Com. de Prod. Médicos e Hosp. LTDA-EPP	
		K M P de Moraes- EPP	
Pregão Presencial 04/2016	Aquisição, pelo menor preço por item, de Produtos Saneantes utilizados no Processamento de Roupas de Serviços, Assemelhados ao de Saúde e Roupas de Uso Pessoal dos Idosos, com Cessão em Comodato dos Equipamentos (Dosadores), a serem fornecidos à Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas"	W N Com Imp e Representações LTDA	R\$ 75.994,00
		Hossokawa Comércio e Rep. De Produtos de Higiene e Limpeza Ltda	
Pregão Presencial 05/2016	Aquisição, pelo menor preço de Material Hospitalar de ESPONJA DESCARTÁVEL COM GEL (para aplicação na higienização de pessoas acamadas), para atender as necessidades do Departamento Social e de Saúde do Idoso da Fundação de Apoio ao Idoso "Dr. Thomas".	PD Carneiro EPP	R\$ 136.800,00

Fonte: Comissão de Licitação FDT

**III.1.7. DA AVALIAÇÃO DA GESTÃO OPERACIONAL**

Na Avaliação da Gestão Operacional, verificam-se os resultados do cumprimento das metas dos programas de governo bem como o demonstrativo evidenciando as ocorrências que resultaram na redução dos custos operacionais e eliminação de desperdícios e indicadores utilizados para avaliar o desempenho da Gestão.

Neste sentido, a FDT está realizando as metas estabelecidas no PPA, LDO e LOA, conforme evidenciado abaixo conforme evidenciado a seguir:

**Tabela 13 – Demonstrativo Avaliação do Programa**

Posição em 31/12/2016

Execução Financeira do Programa					
Ano Apurado*	2016		TOTAL	Resultados Observados	
Recurso	Tesouro	Outras		% de Execução	Desempenho
Realizado ( A )	3.800.664	495.744	4.296.408	(A/B)	171,65%
Programado ( B )	2.415.000	88.000	2.503.000	(A/C)	87,09%
Autorizado ( C )	4.291.490	641.658	4.933.148	(A/D)	98,04%
Empenhado ( D )	3.886.545	495.744	4.382.289		

\* Sistema, AFIM 2016 (base de dados extraídas em 30/01/2017).

Fonte FDT /Elaboração SUBCI/SEMEF

Ação - Denominação	Produto	Unidade de Medida	Tipo Padronizada	Priorit. LDO 2016
3029 - MELHOR IDADE NOS BAIROS	IDOSO ATENDIDO	UNIDADE	Normal	Não

**Meta Física da Ação**

Ano	2014	2015	2016	2017
Programada (A)	2.400	2.400	2	2
Realizada (B)	-	-	-	-
C = B / A	0%	0%	0%	-
Desempenho	Crítico	Crítico	Crítico	-


**Meta Orçamentária / Execução Financeira da Ação**

Ano	2014	2015	2016*	2017
Programada (A)	408.000,00	200.000,00	1.000,00	29.000,00
Reprogramada** (B)	793.663,60	186.000,00	-	-
Realizada (C)	780.663,60	149.234,00	-	-
D = C / B	98%	80%	-	-
Desempenho	Ótimo	Bom	-	-



\* Sistema, AFIM 2016 (base de dados extraídas em 30/01/2017).

\*\* Despesas Autorizadas

Ação - Denominação	Produto	Unidade de Medida	Tipo Padronizada	Priorit. LDO 2016
4001 - ATENDIMENTO DOMICILIAR AO IDOSO (PADI)	IDOSO ATENDIDO EM DOMICÍLIO	UNIDADE	Normal	Sim

**Meta Física da Ação**

Ano	2014	2015	2016	2017
Programada (A)	4.800	5.000	3.600	2.700
Realizada (B)	-	-	7.800	-
C = B / A	0%	0%	217%	-
Desempenho	Crítico	Crítico	Crítico	-


**Meta Orçamentária / Execução Financeira da Ação**

Ano	2014	2015	2016*	2017
Programada (A)	139.000,00	280.000,00	187.000,00	90.000,00
Reprogramada** (B)	674.202,90	237.768,30	126.416,76	-
Realizada (C)	674.202,90	137.768,30	122.716,76	-
D = C / B	100%	58%	98%	-
Desempenho	Ótimo	Regular	Ótimo	-

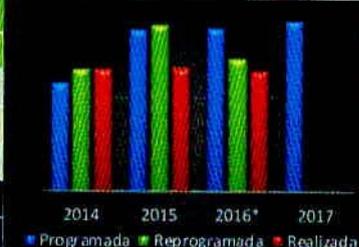


\* Sistema, AFIM 2016 (base de dados extraídas em 30/01/2017).

\*\* Despesas Autorizadas



Ação - Denominação	Produto	Unidade de Medida	Tipo Padronizada	Priorit. LDO 2016
4004 - ATENDIMENTO DE LONGA PERMANÊNCIA (ILPI)	IDOSOS RESIDENTES	UNIDADE	Normal	Não
<b>Meta Física da Ação</b>				
Ano	2014	2015	2016	2017
Programada (A)	130	120	120	120
Realizada (B)	-	-	124	-
C = B / A	0%	0%	103%	-
Desempenho	Critico	Critico	Ótimo	-
<b>Meta Orçamentária / Execução Financeira da Ação</b>				
Ano	2014	2015	2016*	2017
Programada (A)	1.139.000,00	1.714.000,00	1.728.000,00	1.807.000,00
Reprogramada** (B)	1.289.943,48	1.762.282,10	1.405.553,42	-
Realizada (C)	1.286.210,28	1.298.676,95	1.263.797,06	-
D = C / B	100%	74%	90%	-
Desempenho	Ótimo	Bom	Ótimo	-

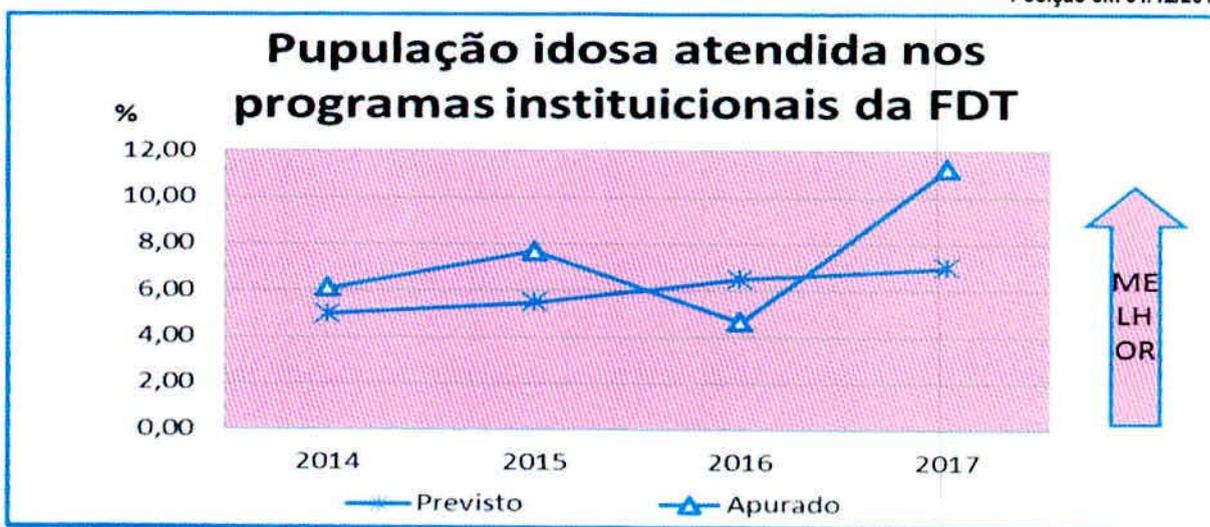


\* Sistema, AFIM 2016 (base de dados extraídas em 30/01/2017).  
\*\* Despesas Autorizadas

Tabela 14 – Demonstrativo Avaliação do Programa

Idosos Atendidos Pelas Ações Institucionais da FDT

Posição em 31/12/2016



✚ Para atingir o resultado acima e garantir os direitos sociais da população Idosa a Fundação Dr. Thomas ampliou atendimentos e atividades de Saúde, Cultura, lazer e Cidadania, além de expandir a infraestrutura com dois novos Pavilhões.



### III.1.8 DA AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE CONVÊNIOS

Em análise realizada com vistas à verificação de convênios de entrada, ou seja, aqueles que ensejaram repasse financeiro ao município verificou-se que durante o período auditado não houve celebração de Convênio pela Unidade Gestora.

### III.2. DA AVALIAÇÃO DAS PEÇAS QUE TRATA A RESOLUÇÃO Nº 04/2016 – TCE/AM

Em atendimento a Resolução nº. 04/2016, do TCE-AM, que exige a manifestação do órgão Controle Interno sobre a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Município de Manaus, seus órgãos e de todas as entidades da administração indireta, no que tange à aplicação dos princípios da legalidade, legitimidade, eficiência, publicidade e economicidade, conforme inciso XXVIII, do artigo 2º da aludida Resolução, ainda, o item “b”, 11, das Normas Brasileiras de Contabilidade – Técnicas de Auditoria 200 – NBC TA 200, aprovada pela Resolução CFC no. 1.203/99, de 27 de dezembro de 1.999, esta Subsecretaria de Controle Interno se manifesta.

De acordo com os demonstrativos apresentados pela Fundação Doutor Thomas, verifica-se que os Balanços Financeiro, Orçamentário, Patrimonial e a Demonstração das Variações Patrimoniais do exercício de 2016, foram elaborados de acordo com os Anexos 12, 13, 14 e 15, da Lei 4320/64. Recomenda-se que seja anexado aos autos exemplares do Diário Oficial que tenha publicado tais balanços, quando do envio à Corte de Contas.

#### III.2.1 DO RELATÓRIO DE GESTÃO (RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE ATIVIDADES)

**Consta nos autos Relatório Circunstanciado de Atividades**, em cumprimento ao Artigo 13, I, da Lei Complementar nº 06/1991 e a Resolução 05/90 – TCE/AM, o relatório apresenta de forma clara e transparente os resultados finais dos atos e fatos praticados por esta Fundação de Apoio ao Idoso “Doutor Thomas”, onde procura relatar, com clareza e objetividade, os principais aspectos da gestão, cujos objetivos foram plenamente alcançados no decorrer do exercício ora encerrado.



Desta forma, este Controle Interno considera que esta Gestão foi precedida de ações planejadas e transparentes que, da mesma forma, influenciam de maneira efetiva na prevenção de riscos e correção de desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas.

### III.2.2 DA ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis da Fundação Doutor Thomas refletem, sistematicamente, o ciclo da administração pública e apresentam informações necessárias à tomada de decisão, à prestação de contas e à instrumentalização do controle social, conforme evidenciado através dos Balanços compostos nesta Prestação de Contas de 2016. Nas notas explicativas pode ser verificada a fundamentação para elaboração das demonstrações contábeis e políticas e critérios contábeis específicos e utilizados.

A Fundação buscou atingir os objetivos propostos em oferecer qualidade e eficiência nos serviços oferecidos aos idosos da cidade de Manaus

#### **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Na análise do **Balanço Orçamentário** constata-se que está estruturado de forma capaz de evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

A FDT apresentou em sua execução um **Déficit Orçamentário Apurado** de 3.725.565,24 (Três milhões setecentos e vinte e cinco mil quinhentos e sessenta e cinco reais e vinte e quatro centavos), referente à previsão da receita atualizada.

Analisando a **Receita Orçamentária**, foi verificado que no decorrer do Exercício foi arrecadado o total de **R\$ 177.672,52** (Cento e setenta e sete mil seiscentos e setenta e dois reais e cinquenta e dois centavos), sendo para **Receita Patrimonial** o montante de **R\$ 13.377,91** (Treze mil trezentos e setenta e sete reais e noventa e um centavos), **Transferências Correntes R\$ 85.000,00** (Oitenta e cinco mil reais) e **Outras Receitas Correntes** o montante de **R\$ 79.294,61** (Setenta e nove mil duzentos e noventa e quatro reais e sessenta e um centavos), complementado com o total dos repasses recebidos na ordem de R\$ **16.479.290,97** (Dezesseis



milhões quatrocentos e setenta e nove mil duzentos e noventa reais e noventa e sete centavos), para dar suporte às despesas orçamentárias realizadas no exercício financeiro de 2016.

Quanto as Despesas Orçamentarias, foi empenhado durante o exercício o valor de **R\$ 16.656.963,49** (Dezesseis milhões seiscentos e cinquenta e seis mil novecentos e sessenta e três reais e quarenta e nove centavos) e liquidado **R\$ 16.189.563,57** (Dezesseis milhões cento e oitenta e nove mil quinhentos e sessenta e três reais e cinquenta e sete centavos), gerando um saldo de dotação, sem considerar os destaques concedidos, no valor de **R\$ 358.601,75** (trezentos e cinquenta e oito mil-seiscentos e um reais e setenta e cinco centavos).

### **BALANÇO FINANCEIRO**

O **Balanço Financeiro** da Fundação Doutor Thomas de 31/12/2016 foi analisado adstrito à documentação apresentada e está de conformidade com a Lei nº 4.320/64, às normas de Controle Interno bem como à Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal bem como às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Este Controle Interno considera que tal Balanço evidencia de forma satisfatória as receitas e despesas orçamentárias e extraorçamentárias que totalizam o valor de R\$ 37.709.493,00 (trinta e sete milhões setecentos e nove mil quatrocentos e noventa e três reais). Observa-se os saldos de caixa do exercício anterior na ordem de R\$ 64.231,86 (sessenta e quatro mil duzentos e trinta e um reais e oitenta e seis centavos) e os que se transferem para o início do exercício seguinte no valor disponível de R\$ 271.014,57 (Sessenta e quatro mil, duzentos e trinta e um reais e oitenta e seis centavos).

### **BALANÇO PATRIMONIAL**

Quanto ao exame da conciliação; realização dos saldos contábeis; demonstração da fidedignidade e consistência das informações sobre o Patrimônio Líquido Fundação Doutor Thomas, foi de R\$11.624.476,70 (onze milhões seiscentos e vinte e quatro mil quatrocentos e setenta e seis reais e setenta centavos) verifica-se que o Resultado do Exercício apurado em 31/12/2016 foi positivo de R\$ 2.945.559,97,



(dois milhão, novecentos e quarenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e noventa e sete centavos), conforme demonstrado no Balanço Patrimonial apresentados pela Unidade, referente ao exercício de 2016.

#### **DOS DEMAIS DEMONSTRATIVOS**

Pelos documentos que fundamentaram o exame sobre a Prestação de Contas referente ao exercício de 2016 da Fundação Doutor Thomas e, mediante as assinaturas do profissional de contabilidade José de Souza Melo Junior, CRC/AM 013451/O-6, que atende à Resolução CFC nº 1.363, de 25 de novembro de 2011, publicada no DOU de 02 de dezembro de 2011, e do Titular da Pasta, ainda, considerando as análises comparativas realizadas a partir do Sistema de Administração Financeira Integrada Municipal. Desta forma, este Controle Interno considera que as peças compostas neste relatório em epígrafe foram elaboradas a luz da legislação que norteia a gestão e aplicação dos recursos públicos.

#### **IV. DAS CONSTATAÇÕES DE AUDITORIA**

Foi realizado no transcurso do exercício, por meio de quatro ciclos de Auditorias, a análise processual e verificação *in loco*, dos quais **não resultaram** em constatações a serem saneadas, considerando que os achados de auditoria foram saneados durante a realização das visitas.

#### **V. DO ATENDIMENTO À LEGISLAÇÃO APLICÁVEL.**

Em decorrência dos exames realizados, apura-se, na execução orçamentária, financeira, operacional e patrimonial, bem assim na aplicação dos recursos públicos alocados à Unidade, a obediência, pelos administradores, aos princípios de legalidade, impessoalidade e moralidade. Constata-se, ainda, o cumprimento, por estes, das normas e regulamentos específicos aplicáveis às diversas áreas e atividades examinadas.



 **CONCLUSÃO**

Em face dos exames realizados, verifica-se que a presente Prestação de Contas evidencia os resultados da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial, de forma clara e transparente dos atos e fatos praticados por esta Fundação de Apoio ao Idoso “Doutor Thomas” bem como os atos administrativos não comprometeram a probidade da gestão ou dos Administradores na utilização dos recursos públicos alocados à Unidade e nem causaram prejuízo à Fazenda Municipal, no período a que se refere o presente processo, conclui-se pela **REGULARIDADE**, da referida gestão, emitindo, desta forma, o competente Certificado de Auditoria anexo a este Relatório.

Manaus-AM, 24 de março de 2017.

**Maria Otília Souza Guedes**  
No Exercício do Controle Interno  
Portaria nº 021/2016

**Ivo Jorge Garcez**  
No Exercício do Controle Interno  
Portaria nº 021/2016

**Joana Nobre Cavalcante**  
No Exercício do Controle Interno  
Portaria nº 021/2016

De acordo:



**Izomitel Pessoa da Queiroz Filho**  
Diretor do Departamento de Controle Interno II



**Arnaldo Gomes Flores**  
Subsecretário de Controle Interno

Aprovo: Relatório de Auditoria de Gestão nº 027/2017



**Ulisses Tapajós Neto**  
Secretário Municipal de Finanças, Controle Interno e  
Tecnologia da Informação/SEMEF



## CERTIFICADO DE AUDITORIA ANUAL DE CONTAS

**Certificado Nº: 027/2017**

**Unidade Auditada: 520201 – FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO “FUNDAÇÃO DOUTOR THOMAS” - FDT**

**Exercício: 2016**

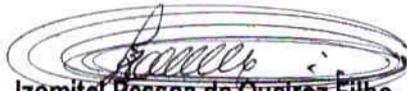
**Gestor Responsável: MARTHA MOUTINHO DA COSTA CRUZ**

Nos termos da Lei Orgânica nº 2.423, de 10 de dezembro de 1996, Artigo 1º, Incisos I e II, e Resolução nº. 04/2016, de 16.03.2016, ambas do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas – TCE-AM, no que tange a apresentação das contas anuais dos ordenadores de despesa e dos demais responsáveis por Dinheiro, Bens e Valores Públicos sob a responsabilidade da **FUNDAÇÃO DE APOIO AO IDOSO DR.THOMAS**, e em atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência, conforme Constituição da República Federativa Brasileira, de 05.10.1988, esse Órgão de Controle Interno assim se manifesta:

A partir da análise dos documentos que fundamentaram o exame acerca das Demonstrações Contábeis do Fundo acima citado e seus documentos complementares, ainda, considerando o trabalho realizado por profissional de contabilidade inscrito no CRC/AM 008373/O, assim como suas responsabilidades inerentes e que, dentre outras, estão de acordo com a RESOLUÇÃO CFC nº. 1.402, de 27 de julho de 2012, publicada no DOU, de 10 de agosto de 2012, bem como, do titular da pasta, por não ter sido evidenciada ocorrência que comprometa a probidade da gestão dos recursos alocados à unidade em referência, opinamos e certificamos pela **REGULARIDADE** da Prestação de Contas do Exercício 2016, conforme Relatório de Auditoria de Gestão nº 027/2017-SUBCI/SEMEF, em anexo.

Manaus, 24 de março de 2017.

De acordo,

  
**Izomitel Pessoa de Queiroz Filho**  
Diretor do Departamento de Controle Interno II

  
**Arnaldo Gomes Flores**  
Subsecretário Municipal de Controle Interno – SUBCI/SEMEF

Aprovo: Certificado de Auditoria Anual de Contas.

  
**Ulisses Tapajós Neto**  
Secretário Municipal de Finanças  
Tecnologia da informação e Controle Interno – SEMEF