

# **FAQ – RESPOSTAS E PERGUNTAS FREQUENTES**

**- Convênio -**

**Operações Não Reembolsáveis**

16/05/2022

**PERGUNTA 1 – Como deve ser enviada a prestação de contas financeira para a Finep, tanto parcial quanto final?**

A prestação de contas financeira deve ser enviada por meio dos formulários disponíveis no site da Finep, em “MENU”, “ÁREA PARA CLIENTES”, “ACOMPANHAMENTO FINANCEIRO”, “CONVÊNIOS”, “Formulários para convênios” para o endereço eletrônico [cp\\_protocolo@finep.gov.br](mailto:cp_protocolo@finep.gov.br).

Convém ressaltar que desde 05/10/2021, a Finep não aceita documentos físicos, mas somente documentos digitais, em formato PDF/A, assinados digitalmente.

O Portal do Cliente deve ser utilizado apenas para solicitação de remanejamento e alteração de equipe executora.

**PERGUNTA 2 – Quais documentos devem ser encaminhados na prestação de contas financeira dos recursos da Concedente?**

Devem ser encaminhados na prestação de contas financeira dos recursos da Concedente:

- a. anexos 1, 2, 3, 4 e 5 do Formulário de Acompanhamento Financeiro, disponível no site da Finep, em [http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/acompanhamento-financeiro/covenios/Copia\\_de\\_FormulariosdeAcompanhamentoFinanceiro\\_rev25.02.2015.xlsx](http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/acompanhamento-financeiro/covenios/Copia_de_FormulariosdeAcompanhamentoFinanceiro_rev25.02.2015.xlsx);
- b. extratos bancários mensais de conta corrente e de aplicação financeira para todo o período da prestação de contas;
- c. mapas de cotação/licitação (Anexo III) das contratações realizadas, conforme modelo disponível no site da Finep, em [http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/formularios-e-manuais/Anexo\\_III-MapadeCotacao.xlsx](http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/formularios-e-manuais/Anexo_III-MapadeCotacao.xlsx), comprovando a adoção de procedimentos licitatórios ou análogos (de acordo com legislação aplicável ao convênio);
- d. mapa de dispensa/inexigibilidade (Anexo IV) das contratações realizadas, conforme modelo disponível no site da Finep, em [http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/formularios-e-manuais/Anexo\\_IV\\_DispenSa\\_e\\_Inexigibilidade.xlsx](http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/formularios-e-manuais/Anexo_IV_DispenSa_e_Inexigibilidade.xlsx), comprovando a adoção de procedimentos licitatórios ou análogos (de acordo com legislação aplicável a convênios);
- e. cópia da GRU, no caso de prestação de contas final, comprovando a devolução do saldo do convênio; e
- f. Notas fiscais e documentos de procedimento de cotação/licitação (Facultativo ou sob demanda).

**PERGUNTA 3 – Quais documentos devem ser encaminhados na prestação de contas financeira da contrapartida financeira?**

Devem ser encaminhados na prestação de contas financeira da contrapartida financeira:

- a. anexos 2, 3, 4 e 5 do Formulário de Acompanhamento Financeiro, disponível no site da Finep; [http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/acompanhamento-financeiro/covenios/Copia\\_de\\_FormulariosdeAcompanhamentoFinanceiro\\_rev25.02.2015.xlsx](http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/acompanhamento-financeiro/covenios/Copia_de_FormulariosdeAcompanhamentoFinanceiro_rev25.02.2015.xlsx) (mesmo formulário de recurso Finep, apenas selecionar a origem do recurso); e

- b. extratos bancários mensais de conta corrente e de aplicação financeira para todo o período da prestação de contas.

**PERGUNTA 4 – Quais documentos devem ser encaminhados para a comprovação da contrapartida não financeira?**

Devem ser encaminhados para a comprovação da contrapartida não financeira os anexos 2.A e 4.A do Formulário de Acompanhamento Financeiro, disponível em [http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/acompanhamento-financeiro/covenios/Copia\\_de\\_FormulariosdeAcompanhamentoFinanceiro\\_rev25.02.2015.xlsx](http://www.finep.gov.br/images/area-para-clientes/acompanhamento-financeiro/covenios/Copia_de_FormulariosdeAcompanhamentoFinanceiro_rev25.02.2015.xlsx) (mesmo formulário de recurso Finep, apenas selecionar a origem do recurso)

**PERGUNTA 5 – Quem deve assinar os formulários e anexos de prestação de contas?**

O ordenador de despesas cadastrado na Finep ou o dirigente máximo da Instituição. Em caso de alteração do ordenador de despesas, deve ser encaminhado ofício formalizando a troca, acompanhado do “Formulário de Alteração da Designação de Ordenador de Despesas”, disponível em [http://download.finep.gov.br/portalcliente/FormAlteraOrdenador\\_1.docx](http://download.finep.gov.br/portalcliente/FormAlteraOrdenador_1.docx).

**PERGUNTA 6 – Quando devem ser encaminhadas prestações de contas parciais dos recursos repassados pela Finep?**

De acordo com a legislação aplicável a convênios, a liberação da 3<sup>a</sup> parcela está condicionada à aprovação da prestação de contas parcial dos recursos da 1<sup>a</sup> parcela desembolsada, a liberação da 4<sup>a</sup> à aprovação da prestação de contas dos recursos da 2<sup>a</sup> parcela, e assim por diante. Portanto, nos convênios com previsão de mais do que duas liberações, o envio de prestações de contas parciais é obrigatório.

Também devem ser observadas cláusulas específicas dos Termos de Convênio que podem prever o envio de prestações de contas parciais. Convém ressaltar que os analistas da Finep podem solicitar, a qualquer tempo, o envio de prestações de contas parciais.

**PERGUNTA 7 – Concluída a liberação de todas as parcelas de recursos, ou parcela única, até quando o recurso desembolsado pode ser utilizado?**

A execução dos recursos liberados pela concedente e de contrapartida poderá ser realizada (pagamento das despesas) até o vencimento do prazo de execução física e financeira do convênio. Como exceção, é permitido pagamento após esse prazo, em até 30 (trinta) dias, desde que o fato gerador da despesa tenha ocorrido dentro do prazo de execução física e financeira (ex. data de emissão da nota fiscal).

**PERGUNTA 8 – Quando devem ser encaminhadas prestações de contas finais dos recursos repassados pela Finep?**

As prestações de contas finais dos convênios devem ser apresentadas no prazo máximo de 60 (sessenta) dias, contados a partir do vencimento do prazo de execução física e financeira do convênio.

**PERGUNTA 9 – Quando deve ser encaminhada a prestação de contas da contrapartida financeira?**

A prestação de contas da contrapartida deve ser encaminhada junto com a prestação de contas dos recursos repassados pela concedente, salvo alguma excepcionalidade prevista no Termo de Convênio. Convém ressaltar que deve ser observado o cronograma de desembolso da contrapartida, bem como sua relação de itens.

**PERGUNTA 10 – A convenente está obrigada a cumprir com a contrapartida financeira e/ou não financeira pactuada no instrumento?**

Caso haja previsão no Termo de Convênio de contrapartida financeira e/ou não financeira, por parte de qualquer um dos Partícipes do projeto, a Convenente fica obrigada a apresentar a devida execução, conforme previsto, em formulários específicos de prestação de contas para contrapartidas, e em separado dos recursos da Concedente.

**PERGUNTA 11 – Sendo a convenente uma entidade privada sem fins lucrativos, ainda assim é obrigada a seguir a lei nº 8.666/93?**

Se a legislação aplicável ao convênio (ver cláusula específica no termo de convênio) for a INSTN 01/97 a resposta é SIM, de acordo com o artigo 27 da referida legislação.

Caso a legislação aplicável ao convênio seja a Portaria Interministerial 127 ou a IN 01/2010 do Conselho Diretor do FNDCT, não há obrigatoriedade em se seguir a lei 8.666/93, devendo as aquisições serem realizadas mediante processo de cotação de preços, descrito nos documentos legais mencionados, com pelo menos três cotações válidas.

**PERGUNTA 12 – Quando devo encaminhar os Mapas de Cotação/Llicitação e/ou os Mapas de Dispensa/Inexigibilidade?**

Os mapas de cotação/llicitação e/ou mapas de dispensa e inexigibilidade devem ser encaminhados sempre que houver:

- a. pagamentos de bens ou serviços (por credor ou a soma das despesas relativas ao mesmo item) superiores a R\$ 17.600,00 (anuais) no Anexo 4 - Relação de pagamentos; e
- b. pagamentos de obras ou serviços de engenharia (por credor ou a soma das despesas relativas ao mesmo item) superiores a R\$ 33.000,00 (anuais) no Anexo 4 - Relação de pagamentos.

Caso a despesa tenha sido realizada em período anterior à 18/06/2018 (Decreto nº 9.412 de 18 de junho de 2018), deverão ser verificados os procedimentos licitatórios referentes aos pagamentos em valores superiores a R\$ 8.000,00 para compras e serviços e R\$ 15.000,00 para obras e serviços de engenharia.

**PERGUNTA 13 – Quem está apto a receber recursos nos elementos de despesa "Vencimentos e Vantagens Fixas", "Obrigações Patronais" e "Diárias" e ser beneficiário de gastos em "Passagens e Despesas com Locomoção"?**

Apenas pessoas físicas relacionadas na equipe executora do convênio.

**PERGUNTA 14 – Quais são os percentuais máximos de Encargos Sociais (Obrigações Patronais), autorizados pela Finep?**

O quadro a seguir indica os percentuais máximos de Encargos Sociais autorizados pela Finep:

Despesas com Encargos Sociais	Percentuais máximos
Previdência Social	20%
Sesi/ Sesc	1,5%
Senai/ Senac	1%
Incra	0,2%
Salário Educação	2,5%
FGTS	8%
Seguro Acidentes do Trabalho	1 a 3%
Sebrae	0,6%
<b>Totalizando 36,8%</b>	

Salienta-se que os comprovantes devem estar disponíveis para possíveis fiscalizações e que a **Finep não aceita provisões**, pois a comprovação deve ser elaborada considerando o regime de caixa.

Quando houver gastos com férias e décimo terceiro, as despesas devem ser informadas destacadamente na relação de pagamentos e só serão aceitas na proporção do tempo de participação do funcionário no projeto.

**PERGUNTA 15 – No vencimento da execução física e financeira do convênio, caso exista saldo de recursos da Concedente em conta corrente e em conta de aplicação financeira, como devo proceder?**

A devolução do saldo remanescente do convênio deve ser realizada integralmente no prazo máximo de 30 (trinta) dias após o vencimento da execução física e financeira do convênio, conforme previsto em legislação aplicável a convênios, por meio de pagamento de GRU, solicitada à Finep no endereço eletrônico [devolucaodesaldo@finep.gov.br](mailto:devolucaodesaldo@finep.gov.br).

**PERGUNTA 16 – Como devem ser executadas as despesas com os recursos da Concedente e de contrapartida?**

As despesas devem ser executadas estritamente em conformidade com os elementos de despesas (rubricas) previstos na atual Relação de Itens aprovada para o projeto, ou seja, de acordo com o Plano de Trabalho.

**PERGUNTA 17 – Há limite de extração de gastos em determinado elemento de despesa (rubrica)?**

A Finep somente aceitará execução de despesas em elemento de despesas (rubrica) quando previsto na Relação de Itens do projeto. No caso de elemento de despesa (rubrica) previsto, e

pertinente ao projeto, poderá haver a extração, em caráter excepcional, em até 20% (vinte por cento) do total dos recursos liberados pela Finep. Recomenda-se sempre a solicitação e autorização prévia da Finep.

**PERGUNTA 18 – É permitida a transferência de recursos para terceiros, para que estes executem despesas previstas na relação de itens vigente?**

Não, os recursos devem ser movimentados única e exclusivamente na conta corrente aberta para o projeto em instituição financeira pública federal, sendo, obrigatoriamente, os pagamentos realizados diretamente ao fornecedor/prestador do serviço, salvo quando expressamente previsto no Termo do Convênio.

**PERGUNTA 19 – Como podem e devem ser utilizados os recursos destinados às Despesas Operacionais e Administrativa de Caráter Indivisível - DOACI?**

Os recursos destinados à DOACI, previstos na relação de itens do projeto, podem e devem ser transferidos para a conta da instituição conveniente, respeitados os limites e percentuais do cronograma de desembolso, para serem utilizados em despesas dessa natureza, tais como, conta de luz, telefone, material de escritório, etc.

**PERGUNTA 20 – Quando minha prestação de contas será analisada?**

O prazo para análise é de um ano prorrogável por igual período, a partir da entrega da prestação de contas. A prestação de contas financeira será analisada apenas após a conclusão da análise do Relatório Técnico Final.