



## RELATÓRIO

**CONTRATO DE GESTÃO Nº 015/2019**

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL: INSTITUTO DE INTEGRAÇÃO E FORMAÇÃO CASA DA CIDADANIA**

**UNIDADE PUBLICIZADA: CENTRO PÚBLICO DE ECONOMIA SOLIDÁRIA, NO TERRITÓRIO SUDOESTE E O MUNICÍPIO DE ITAPETINGA**

**18º RELATÓRIO TÉCNICO TRIMESTRAL**

**PERÍODO DE 29 DE AGOSTO A 29 DE NOVEMBRO 2023**

### 1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório, referente ao período de 29 de agosto a 29 de novembro de 2023 e tem como objetivo analisar o cumprimento das cláusulas contratuais e metas pactuadas, em como a economicidade quanto ao desenvolvimento das atividades atinentes à execução do Contrato de Gestão nº 015/2019 celebrado entre a Organização Instituto de Integração e Formação Casa da Cidadania e esta Secretaria para o gerenciamento do Centro Público de Economia Solidária - CESOL, com atuação no território do Sudoeste e o município de Itapetinga, atendendo ao disposto no art. 27 da Lei Estadual nº 8.647/2003, que regulamenta o Programa Estadual de Organizações Sociais.

Verifica-se que o relatório entregue à Comissão de Acompanhamento, Monitoramento e Avaliação pela Organização Social apresenta o seguinte período: 29/08/2023 a 29/11/2023. A apresentação do relatório de prestação de contas é importante para a administração estadual verificar o andamento da execução do contrato de gestão. As metas pactuadas e os serviços previstos estão relacionados ao décimo oitavo trimestre previsto no Contrato, bem como as despesas do período registradas pela Organização Social.

A Superintendência de Economia Solidária e Cooperativismo – SESOL é a unidade responsável pelo acompanhamento, monitoramento e avaliação desse Contrato de Gestão, tendo sido instituída novamente Comissão para este fim, através da Portaria nº 046/2023, de 10 de abril de 2023 e publicada no DOE de 12 de abril de 2023 para designar os seguintes membros: Efon Batista Lima, Agnaldo Souza de Santana, Albene Diciula Piau Vasconcelos, Ana Paula Santos Ferreira, Diego Santana Leal, Edjane Santana de Oliveira, Eva Patrícia Bandeira de Mello, Maria Célia Silva Santos, Rafaela Cardoso Sessa, Rosana Lemos da Silva e Virginia Moreira Almeida Costa.

### 2. PERFIL DO SERVIÇO PUBLICIZADO

O Centro Público de Economia Solidária - CESOL, situado na Rua Santos Dumont, nº 147, São Vicente, no Município de Vitória da Conquista - Bahia, consiste em ofertar serviço de Assistência Técnica aos Empreendimentos Associativos Populares e Solidários e a Redes de Economia Solidária e Comércio Justo e Solidário, com vistas a incluir, socioprodutivamente, por meio do trabalho decente, pessoas com capacidade laboral através dos empreendimentos de economia solidária.

O serviço de Assistência Técnica prestado pelos Centros Públicos se dará através de uma organização lógica de dimensões necessárias para o desenvolvimento e busca pela sustentabilidade dos empreendimentos e redes atendidas. Considerando-se: I) a gestão dos empreendimentos, condições de autogestão e democracia interna, capacidade produtiva e seu plano de ação; II) o produto, sua tecnologia, seu beneficiamento e agregação de valor; III) Implantação e manutenção de Fundo Rotativo; IV) o mercado, as condições de logística, marketing e comunicação e oportunidades de negócios; V) a articulação dos EES para o crédito, nas redes de comercialização, em lojas coletivas e centrais de cooperativas.

Desta forma, podemos considerar que deverão ser executados serviços, pesquisas e atividades com vistas a prover os empreendimentos atendidos de informações e técnicas gerenciais e mercadológicas para alcançar os objetivos propostos pelo serviço de assistência técnica.

A capacidade operacional de atendimento mínima prevista no Contrato de Gestão é de 128 empreendimentos, sendo que para o 18º trimestre a contratada continuará a atendendo sua total capacidade que é de 128 EES, relata que estão sendo revisito e constantemente e atualizados os planos de ação e EVE, embora não estejam previsto tais revisões para este período conforme previsto no instrumento editalício, em tela, torna se necessário rever esses planos para que possam atender as exigências do mercado e a sazonalidade de alguns insumos. Os empreendimentos ao longo do contrato passam por assistências técnicas constantes em diferentes níveis e que possibilitam melhorias na gestão e gerenciamento de seus próprios processos, distribuídos em componentes finalísticos e de acordo com cada trimestre de execução, tendo como objetivo a comercialização de seus produtos, a cooperação e intercooperação, atuando em redes, e das lojas fomentadas; produzindo peças de comunicação, realizando eventos de consumo responsável e outras atividades correlatas que contribuam para a emancipação dos EES atendidos. .

### 3. GESTÃO DO CONTRATO

O Contrato de Gestão nº. 015/2019, com vigência a partir do dia 20/05/2019 (data da assinatura sendo 24 meses de vigência) e valor global previsto em R\$ 1.592.034,88 (um milhão quinhentos e noventa e dois mil, trinta e quatro reais, e oitenta e oito centavos) tem por objeto a gerência do Serviço de Assistência Técnica aos Empreendimentos Associativos Populares e Solidários, prestado no Centro Público de Economia Solidária, implantado no Território Sudoeste e Município de Itapetinga, do Estado da Bahia, em conformidade com as especificações e obrigações constantes do Instrumento Convocatório, com as condições previstas no contrato e na Proposta de Trabalho apresentada pela Contratada, Organização Social Instituto de Integração e Formação Casa da Cidadania.

O Segundo Termo Aditivo, por sua vez, foi celebrado em 19/05/2021 e publicado no DOE em 26/05/2021, para prorrogar o prazo de vigência do referido Contrato de Gestão por mais 36 (trinta e seis) meses, com aporte de recursos no valor total de R\$ 2.388.052,32 (dois milhões e trezentos e oitenta e oito mil e cinquenta e dois reais e trinta e dois centavos) em 12 parcelas; apresentação e execução de nova Proposta de Trabalho, em substituição à anterior, incluindo ajustes no quadro de indicadores e metas; e alterar algumas Cláusulas previstas no Contrato de Gestão com a finalidade de aprimorar a execução dos serviços.

#### 4. METODOLOGIA UTILIZADA PARA O ACOMPANHAMENTO, MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO

A Comissão de Acompanhamento, Monitoramento e Avaliação, ao planejar as suas ações, objetivou propiciar ambiente favorável à elaboração e entrega, nos prazos e datas pré-estabelecidas pelas Organizações Sociais, os Relatórios de Prestação de Contas.

Consoante definido a partir da data da vigência do contrato em tela, a Contratada de ver á apresentar, no período, os seguintes relatórios trimestrais e um relatório anual 2023, conforme cronograma:

ORDEM	PERÍODO DE EXECUÇÃO	DATA LIMITE DE ENTREGA
17º Relatório	28 de maio a 28 de agosto de 2023	04 de setembro de 2023
18º Relatório	29 de agosto a 29 de novembro de 2023	06 de dezembro de 2023
19º Relatório	30 de novembro de 2023 a 01 de março de 2024	04 de março de 2024
20º Relatório	02 de março a 07 de junho de 2024	30 de janeiro de 2024
Relatório Anual	Ano 2023	31 de janeiro de 2024

Em observância à legislação aplicável à espécie, esta Comissão de Monitoramento e Avaliação elabora seus relatórios correspondentes a iguais períodos e encaminhar ao Superintendente da SESOL, o qual verifica e toma as providências de estilo.

O processo de elaboração do Relatório de Monitoramento e Avaliação, se pautou no relatório apresentado pela Contratada – OS (Organização Social) e foi subsidiado com elementos intrínsecos ao objeto de avaliação – cumprimento de meta e de cláusula contratual – no período referenciado. A sua redação final ocorreu à conclusão da análise do relatório recebido, do quanto constatado durante o acompanhamento e do resultado das diligências.

No que se refere ao cumprimento das cláusulas contratuais pela contratada, observou-se o gerenciamento do serviço da assistência técnica; possibilitou a manutenção do quadro de recursos humanos compatíveis ao objeto do contrato, assegurando a frequência, pontualidade e boa conduta profissional, obedecendo às normas trabalhistas; responde pelas obrigações, despesas, encargos trabalhistas, securitários, previdenciários e outros, na forma da legislação em vigor, relativos aos empregados contratados para a execução dos serviços.

Por tudo quanto exposto, registramos que os entendimentos adotados neste contrato de gestão subsidiarão a avaliação dos outros contratos de gestão. Em observância à legislação aplicável à espécie, esta Comissão de Monitoramento e Avaliação elabora seus relatórios correspondentes a iguais períodos e encaminha ao Superintendente da Sesol, o qual verifica e toma as providências de estilo.

#### 5. COMPARATIVO DAS METAS PACTUADAS E DOS RESULTADOS ALCANÇADOS

**18º Relatório Técnico Trimestral do Contrato de Gestão nº 015/2019 - Período 29/08/2023 a 29/11/2023**  
**Tabela 01 – Comparativos entre as Metas Pactuadas e os Resultados Alcançados**

Nº	Lógica de intervenção	Indicador			Avaliação de Desempenho			Variável Pactuada	18º Trimestre		% Alcance	Pontuação Obtida
		Cód. Indicador	Nome do Indicador	Fórmula de Cálculo	Parâmetro Avaliação de Desempenho	Peso	Pontuação Máxima		Meta	Realizado		
<b>I - COMPONENTE FINALÍSTICO – CF</b>												
1	CF.1 - Prestar assistência técnica com vistas a melhorar as condições de gestão e gerenciamento do EES	CF 1.1	1.1.1- Empreendimentos da carteira do CESOL com Plano de Ação Atualizado	(N.º de EES com Plano de Ação Atualizados / n.º de empreendimentos da carteira ativa) x 100	=100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos <90% e >= 80% = 8 pontos <80% = 0 pontos	2	20	N.º de EES com Plano de Ação Atualizado	NA	NA	NA	NA
		CF 1.2	1.2.1 - Empreendimentos com assistência técnica prestada.	(N.º de EES com assistência técnica prestada / n.º de empreendimentos da carteira ativa) x 100	=100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos <90% e >= 80% = 8 pontos <80% = 0 pontos	2	20	N.º de EES com assistência técnica	128	128	100%	20
2	CF.2 - Prestar assistência técnica para comercialização de produtos dos empreendimentos atendidos pelo CESOL	CF 2.1	2.1.1 - Empreendimentos com produtos inseridos em mercados convencionais.	(N.º de EES com produtos inseridos / N.º previsto de EES com produtos inseridos) x100	=100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos <90% e >= 80% = 8 pontos <80% = 0 pontos	2	20	N.º de EES com produtos inseridos	128	128	100%	20
		CF 2.2	2.2.1 - Empreendimentos com no mínimo 02 aspectos do produto melhorado.	(N.º de EES com 02 melhorias nos produtos/ N.º previsto de EES com 02 melhorias nos produtos) x100	=100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos <90% e >= 80% = 8 pontos <80% = 0 pontos	2	20	Percentual de EES com 2 aspectos melhorados	100%	100%	100%	20
		CF 2.3	2.3.1 - Plano de Marketing para os produtos e serviços da Rede de Comercialização dos EES atendidos pelo CESOL.	Número absoluto	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	2	20	Plano de Marketing elaborado com ateste de qualidade da SETRE	NA	NA	NA	NA
			2.3.2 - Peças de comunicação e propaganda desenvolvidas e veiculadas.	Número absoluto	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	2	20	Peças de comunicação e marketing desenvolvido	03	03	100%	20

3	CF.3 - Prestar assistência técnica para aumentar a capacidade de integração, cooperação e intercoperção dos empreendimentos atendidos pelo CESOL	CF 3.1	3.1.1 - Empreendimentos inseridos em redes de comercialização	(N.º de EES atendidos participando de redes / n.º EES previstos para atendimento participando de redes) x 100	=100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos <90% e >= 80% = 8 pontos <80% = 0 pontos	2	20	Percentual de empreendimentos participando de redes	100%	100%	100%	20
		CF 3.2	3.2.1 - Cooperativas Centrais (2º grau) constituídas com fins de comercialização.	Número absoluto	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	2	20	Nº previsto de cooperativas centrais existente, com fins de comercialização e com atuação no território do CESOL	NA	NA	NA	NA
		CF 3.3	3.3.1 - Manutenção de Fundo Rotativo Solidário criado com participação dos EES atendidos pelo CESOL.	Número absoluto	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	2	20	Fundo Rotativo	01	01	100%	20
		CF 3.4	3.4.1 - Número de empreendimentos inseridos nas Lojas fomentadas e apoiadas pelos Centros Públicos de Economia Solidária.	(N.º de empreendimentos atendidos comercializando nas lojas / n.º empreendimentos previstos para atendimento) x 100	=100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos <90% e >= 80% = 8 pontos <80% = 0 pontos	2	20	Nº previsto de empreendimentos comercializando em espaços coletivos apoiados pelo CESOL	128	128	100%	20
		CF 3.5	3.5.1 - Eventos de estímulo ao consumo responsável.	Número absoluto	100% = 10 pontos < 100% = 0 ponto	2	20	Número previsto de evento	01	01	100%	20
4	CF.4 - Monitorar a assistência técnica socioproductiva	CF 4.1	4.1.1 - Percentual de Empreendimentos com informações atualizadas.	(Nº de empreendimentos com informações atualizadas/ Nº empreendimentos atendidos) x 100	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	2	20	Percentual de empreendimentos com informações atualizadas	100%	100%	100%	20
		CF 4.2	4.2.1 - Percentual de famílias com informações atualizadas.	(Nº de famílias com informações atualizadas/ Nº de famílias atendidas) x 100	100% = 10 pontos < 100% = 0 ponto	2	20	Percentual de famílias com informações atualizadas.	100%	100%	100%	20
		CF 4.3	4.3.1 - Produtividade do Capital Fixo	(Produção realizada / Capacidade da produção) x100	100% = 10 pontos < 100% = 0 ponto	1	10	Produtividade do Capital Fixo	100%	100%	100%	10
		CF 4.4	4.4.1 - Efetividade da Produção	(Produção realizada / Capacidade da produção) x100	100% = 10 pontos < 100% = 0 ponto	1	10	Efetividade da Produção	100%	100%	100%	10

5	CF.5 - Articulação, governança e formação permanente	CF 5.1	5.1.1 - Fomento de política pública municipal em Economia Solidária	Número absoluto	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	2	20	Número de ações realizadas	01	01	100%	20
		CF 5.2	5.2.1 - Realização de evento formativo em Economia Solidária	Número absoluto	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	2	20	Número previsto de eventos	01	01	100%	20
		CF 5.3	5.3.1 - Plenária com empreendimentos de Economia Solidária atendidos pelo CESOL	Número absoluto	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	2	20	Plenária realizada	NA	NA	NA	NA
		CF 5.4	5.4.1 - Qualificação de equipe do CESOL	(N.º de pessoas qualificadas de equipe do CESOL / N.º de pessoas contratadas pelo CESOL) x 100	=100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos < 90% e >= 80% = 8 pontos < 80% = 0 pontos	2	20	Qualificação da equipe do CESOL	NA	NA	NA	NA
<b>TOTAL DA PONTUAÇÃO MÁXIMA DA COMPONENTE FINALÍSTICA (A)</b>						<b>260</b>	<b>TOTAL PONTUAÇÃO OBTIDA DA COMPONENTE FINALÍSTICA (B)</b>				<b>260</b>	
<b>PERCENTUAL DE ALCANCE DA COMPONENTE FINALÍSTICA (B/A)</b>						<b>100%</b>	<b>ÍNDICE DA COMPONENTE FINALÍSTICA - ICF</b>				<b>1,0</b>	

Nº	Lógica de intervenção	Indicador			Avaliação de Desempenho			Variável Pactuada	18º Trimestre		% Alcance	Pontuação Obtida
		Cód. Indicador	Nome do Indicador	Fórmula de Cálculo	Parâmetro Avaliação de Desempenho	Peso	Pontuação Máxima		Meta	Realizado		
<b>II - COMPONENTE DE GESTÃO – CG</b>												
1	CG.1 - Gestão Administrativa Financeira	CG 1.1	1.1.1 - Conformidade das despesas efetuadas pela OS	(total de despesas em conformidade/ total de despesas efetivas no Relatório de Prestação de contas) x 100	100% = 10 pontos < 100% = 0 ponto	1	10	Percentual de conformidade das despesas	100%	100%	100%	10
		CG 1.2	1.2.1 - Limite de Gastos com Pessoal	(Percentual do orçamento de pessoal executado em relação ao orçamento total previsto/ Limite percentual de execução do orçamento de pessoal) x 100	100% = 10 pontos < 100% = 0 ponto	1	10	Limite percentual de execução do orçamento de pessoal	65%	65%	100%	10
2	CG.2 - Gestão de Aquisições	CG 2.1	2.1.1 - Aplicação de regulamento de compras	(nº de processos de compras concluídos com aplicação do Regulamento aprovado/ nº de processos de compras verificados no período) x 100	100% = 10 pontos < 100% = 0 pontos	1	10	Percentual de processo de compras conformes	100%	100%	100%	10

3	CG.3 - Gestão de Pessoal	CG 3.1	3.1.1 - Aplicação de Regulamento de seleção e contratação de pessoal	(nº de processos de seleção e contratação de pessoal concluídos com aplicação do Regulamento aprovado/ nº de processos de seleção e contratação de pessoal concluídos no período) x 100	100% = 10 pontos < 100% = 0 pontos	1	10	Percentual de processos de seleção conformes	100%	100%	100%	10
			3.1.2 - Pessoal contratado de acordo com os requisitos qualitativos exigidos	(nº de postos de trabalho ocupados de acordo com o perfil exigido/ nº de postos de trabalho verificados) x 100	100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos < 90% e >= 80% = 8 pontos < 80% = 0 ponto	1	10	Percentual de postos ocupados de acordo com o perfil exigido	100%	100%	100%	10
			3.1.3 - Pessoal contratado de acordo com o quantitativo exigido	(nº de postos de trabalho ocupados/ nº de postos de trabalho previsto) x 100	100% = 10 pontos < 100% e >= 90% = 9 pontos < 90% e >= 80% = 8 pontos < 80% = 0 ponto	1	10	Percentual de ocupação dos postos de trabalho	100%	100%	100%	10
4	CG.4 - Gestão de Controle	CG 4.1	4.1.1 - Prestação de contas do Contrato de Gestão	Nº de Relatórios de Prestação de Contas tempestivos	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	1	10	Número previsto de Relatório de Prestação de Contas	01	00	0%	00
			4.2.1 - Manifestação dos Conselhos da OS	Nº de Relatório de Prestação de Contas Anual submetidos aos Conselhos da OS	1 = 10 pontos 0 = 0 ponto	1	10	Número previsto de Relatório de Prestação de Contas Anual	NA	NA	NA	NA
		CG 4.3	4.3.1 - Cumprimento de cláusula contratual	Nº de ocorrência de descumprimento de cláusula contratual	1 = 0 ponto 0 = 10 pontos	1	10	Nº de ocorrência de descumprimento de cláusula contratual	00	00	100%	10
			4.3.2 - Responsabilização de irregularidades pelos órgãos de controle	Nº de ocorrência de responsabilização por irregularidade impetrada por órgãos de controle como AGE, Ministério Público, TCE, etc	1 = 0 ponto 0 = 10 pontos	1	10	Nº de ocorrência de responsabilização por irregularidade impetrada por órgãos de controle	00	00	100%	10
<b>TOTAL DA PONTUAÇÃO MÁXIMA DA COMPONENTE DE GESTÃO (C)</b>						<b>90</b>	<b>TOTAL PONTUAÇÃO OBTIDA DA COMPONENTE DE GESTÃO (D)</b>				<b>80</b>	
<b>PERCENTUAL DE ALCANCE DA COMPONENTE DE GESTÃO (D/C)</b>						<b>0,89%</b>	<b>ÍNDICE DA COMPONENTE DE GESTÃO - ICG</b>				<b>0,89</b>	
<b>ID TRIMESTRAL (ICF = 1,0*0,7) + (ICG= 0,89*0,3)</b>						<b>0,96</b>						

\*Não se aplica para o trimestre

## 5.1 COMENTÁRIOS SOBRE OS RESULTADOS

No XVIII trimestre o Centro Público de Economia Solidária do Sudoeste Baiano, informa que desenvolveu várias ações importantes que fomentaram o desenvolvimento dos empreendimentos na organização, planejamento, melhoramento do produto e comercialização, buscando novas alternativas de produção e de gerenciamento dos recursos disponíveis.

A contratada relata que as metas descritas abaixo estão associadas ao que estava previsto para o XVIII trimestre de execução do Contrato de Gestão e que realizou importantes ações de fortalecimento dos vínculos entre os empreendimentos, por se tratar de uma política pública estruturante, e que tem como objetivo fortalecer os grupos de economia solidária. Conforme relato buscou desenvolver novas ações junto aos 128 empreendimentos assistidos, e que, se encontram em diferentes momentos de desenvolvimento e que já passaram por variados processos formativos e que estão evoluindo para a emancipação e empoderamento desses EES.

No trimestre em tela manteve o foco na comercialização, embora não seja este um dos melhores períodos pra vendas, considerado um período intermediário de vendas, mas ainda assim, os valores negociados possibilitaram o fortalecimento dos empreendimentos, bem como a divulgação dos produtos da economia solidária, para vários públicos o que contribui para impulsionar a produção de novos produtos e a busca de novos locais de venda e exposição dos produtos. As ações no decorrer do trimestre buscaram fomentar a política pública de economia solidária no território Sudoeste Baiano, através de

reuniões de articulações, participação em eventos e visitas de acompanhamentos dos EES, ocorreu também neste trimestre à inauguração da Loja Empório Nordestino um sonho dos empreendimentos que fazem parte da carteira ativa do Cesol que foi realizado, a loja localizada no Shopping Conquista Sul, um dos maiores espaços de comercialização do Norte Nordeste. A loja proporcionou aos expositores um espaço moderno, rústico e comercial, permitindo de fato o fomento da comercialização dos produtos produzidos em nosso território.

Ressaltam as várias ações de assistências técnicas desenvolvidas pelo Centro Público de Economia Solidária do Território Sudoeste Baiano e Município de Itapetinga neste trimestre, tiveram destaque as capacitações que possibilitam ampliação das atividades produtivas com a inserção de novos produtos que contribuíram para geração de renda e fortalecimento da Economia Solidária no Território.

## **COMPONENTE FINALÍSTICO – CF**

### **CF 1 - Prestar assistência técnica com vistas a melhorar as condições de gestão e gerenciamento do EES**

#### **CF1.1.1 – Empreendimentos da carteira ativa do CESOL com Plano de Ação feito e/ou atualizado**

Não se aplica ao trimestre. Embora os planos sejam revisitados para manter atualizado as atividades desenvolvidas no trimestre.

#### **CF 1.2.1 – Empreendimentos com assistência técnica prestada**

A contratada informa que no 18º trimestre foram priorizadas as assistências técnicas para avançar na solução de algumas demandas de ordem técnica. Informa ainda que as assistências técnicas focaram no padrão de qualidade dos produtos (processo de produção, embalagens, rótulos, etiquetas de identificação e inserção de etiquetas com a composição nutricional para gêneros alimentícios) e com objetivo de qualificar os produtos para a comercialização no novo espaço de comercialização: A loja Empório Nordestino.

Cada produto foi cuidadosamente avaliado para que atendesse às exigências de mercado, relata ainda que em parceria com o Sicoob, realizou evento sobre a importância da educação financeira para alcançar melhores resultados com as vendas.

As assistências jurídicas e contábeis, foram mantidas como forma de melhoramento da gestão dos EES a partir da organização dos documentos, Informa ainda a realização de curadoria dos produtos do artesanato, trazendo novas sugestões para incrementar os mesmos.

As comprovações encontram-se na mídia.

### **CF 2 - Prestar assistência técnica para a comercialização de produtos dos empreendimentos atendidos pelo CESOL**

#### **CF 2.1.1 - Empreendimentos com produtos inseridos em mercados convencionais**

A contratada informa que a partir da curadoria dos produtos, houve uma seleção dos produtos que irão compor as vitrines do novo espaço de comercialização: Empório Nordestino no Shopping Conquista Sul. Informa ainda que os mercados que já vinham comercializando os produtos do EES foram mantidos.

Dessa forma foram inseridos nos mercados convencionais os 128 empreendimentos previsto pela meta.

O propósito desta ação é abrir cada vez mais novos mercados que possam gerar renda, além de dar visibilidade a esses produtos junto aos consumidores diversos.

Para a divulgação e inserção de novos produtos, é necessário promover ações de publicidade com apresentação e promoções de degustações para os produtos alimentícios e exposição para os artigos de artesanato.

A inserção dos produtos nos mercados convencionais por meio das parcerias como estabelecimentos comerciais tem sido de grande importância para a geração de renda dos empreendimentos, dando publicidade ao que é exposto e ampliando esses espaços.

As comprovações encontram-se na mídia.

#### **CF 2.2.1 - Empreendimentos com no mínimo 02 aspectos do produto melhorado**

A contratada relata, que foram feitas melhorias nos produtos dos 128 empreendimentos da Carteira Ativa do Cesol Sudoeste. Os melhoramentos englobaram as etapas de produção, beneficiamento e comercialização. A abertura do Empório Nordestino, no mês de outubro, incrementou muito a produção e consequentemente a melhoria na qualidade dos produtos. Assim de uma grande quantidade de produtos foram avaliadas e aplicadas melhorias que assegurem a inserção no mercado. Todos os melhoramentos implementados facilitarão a aceitação dos produtos não apenas no Shopping Conquista Sul, mas em mercados tradicionais, feiras e eventos, aumentando a comercialização e fomentando a geração de renda nos empreendimentos.

Segundo a contratada foram realizadas orientações evidenciando os aspectos a serem cuidados, considerando que o Shopping tem exigências bastante claras para os produtos a serem expostos na loja. A melhoria desses 128 produtos e em seus processos produtivos, foram relatadas pela contratada quais sejam: adequação das embalagens, rotulagem, logomarcas, inserção de tabelas nutricionais, quantidades de envasamento, atualização de tags, inclusão de código de barras, prazos de validade, selo da economia solidária, inclusão do número de CNPJ, etc.

A Contratada informa a continuidade da realização dos registros de produtos no sistema de comercialização. Outras melhorias estão sendo trabalhadas para os próximos trimestres para agregar novos valores aos produtos. Informa ainda, que o objetivo dessa meta é assegurar cada vez mais o

aperfeiçoamento/melhoria dos produtos através de beneficiamento, processamento e/ou transformações, partindo sempre da avaliação e da necessidade do próprio empreendimento quanto ao seu desempenho, capacidade etc. Ressalta que os EES de artesanato continuam recebendo curadoria para receber o selo 100% artesanal que dará identidade a essa produção, destaca a assessoria pela CFA, bem como a emissão da carteira de artesão para os que atendem as exigências da CFA.

#### **CF 2.3.1 - Plano de Marketing para os produtos e serviços da Rede de Comercialização dos EES atendidos pelo Cesol**

Não se aplica ao trimestre.

#### **CF 2.3.2 - Peças de comunicação e propaganda desenvolvidas e veiculadas**

A contratada informa a produção das peças de comunicação conforme prevê o instrumento editalício, e que deram publicidade às ações executadas e aos artigos produzidos pelos empreendimentos. As matérias são publicadas no boletim impresso mês a mês e estes dão visibilidade a produção dos empreendimentos mostrando o trabalho desde a linha de produção até a inserção em mercado. São também divulgados as capacitações e cursos oferecidos aos empreendimentos como forma de divulgar as ações realizadas pelo Cesol. Os boletins servem para a divulgação da participação dos empreendimentos em eventos e as Feiras da Economia Solidária no território. Através destas peças de comunicação o Cesol Sudoeste busca dar visibilidade às ações desenvolvidas junto aos empreendimentos, além de divulgar os produtos da economia solidária.

O Cesol Sudoeste produziu 3 Peças de Comunicação durante este trimestre em forma de boletim. As matérias tiveram como pauta as ações executadas pelo Centro Público junto aos empreendimentos, as feiras, eventos e ações, bem como divulgar os produtos dos grupos produtivos atendidos.

Os informativos buscaram publicizar as ações desempenhadas e as etapas de produção dos empreendimentos, mostrando a qualidade do que vem sendo feito pelos empreendimentos de Economia Solidária.

Os cursos e capacitações oferecidos pelo Centro Público também são publicizadas nas matérias publicadas para que possa atrair mais beneficiários a participar dessas capacitações. E através das peças de comunicação, que o Cesol Sudoeste consegue dar visibilidade às ações desenvolvidas junto aos empreendimentos, além de divulgar os produtos da economia solidária desde sua fabricação até a comercialização.

A meta foi cumprida.

### **CF3 - Prestar assistência técnica para aumentar a capacidade de integração, cooperação e intercooperação dos empreendimentos atendidos pelo CESOL**

#### **CF 3.1.1 – Empreendimentos inseridos em redes de comercialização**

A contratada relata que a rede de empreendimentos que compõe a carteira ativa do Cesol Sudoeste ficou mais fortalecida neste XVIII trimestre com a inauguração do Empório Nordestino, loja aberta através de uma articulação entre o Centro Público e o Shopping Conquista, as atividades que antecederam a inauguração permitiu uma maior integração entre os EES para atuação em rede.

Nesse novo espaço de comercialização, localizado do Shopping Conquista Sul, estão expostos produtos dos 128 empreendimentos do Território atendido pelo Cesol. Destaca ainda que além dos produtos dos empreendimentos do Território, também estão expostos produtos de outros Centros Públicos fortalecendo a perspectiva do trabalho em rede, expandindo a opção de produtos na loja.

O Empório Nordestino está em um dos maiores shoppings do interior da Bahia, que conta com um grande potencial de comercialização, recebendo clientes de várias partes do Território e até mesmo de outros estados.

Centro Público promoveu ainda um evento formativo com os empreendimentos que fazem parte da rede pelo Sicoob, o evento serviu para apresentar aos empreendimentos formas de buscar crédito, baratear os custos de produção e facilitar a logística de entrega de produtos quando atuando em rede.

O objetivo foi oferecer estratégias que fortalecessem a rede de empreendimentos através desses mecanismos que favorecem o acesso ao crédito, para a compra de insumos, que impulse a produção, a comercialização e também a logística, sendo essa última etapa um fator que dificulta que os empreendimentos vendam através do comércio digital em decorrência dos altos preços para realizar a entrega, destacando a importância de os empreendimentos de um mesmo segmento se unirem para buscar mecanismo de logística de entrega através de parcerias.

#### **CF 3.2.1 – Cooperativas Centrais (2º grau) constituídas com fins de comercialização**

Não se aplica para o trimestre.

#### **CF 3.3.1 – Manutenção de Fundo Rotativo Solidário criando com participação dos EES atendidos pelo CESOL**

Durante esse 18º Trimestre, a contratada informou, que os empreendimentos atendidos não acessaram o Fundo Rotativo Solidário, e que foi publicado edital para eleição do novo comitê gestor do fundo rotativo para o próximo biênio. Neste período, informa que o edital continua aberto devendo a eleição acontecer no início do próximo trimestre.

#### **CF 3.4.1 – Empreendimentos inseridos nas lojas fomentadas apoiadas pelos Centros Públicos de Economia Solidária**

Neste XVIII Trimestre, o Cesol Sudoeste deu um grande passo para a inserção de novos produtos na loja no Shopping Conquista a buscando potencializar e fomentar a comercialização, assim gerando renda nos empreendimentos o Empório Nordestino foi inaugurado no dia 18 de outubro, ficando localizado na entrada principal do Shopping, tendo uma grande visibilidade e aumentando substancialmente as possibilidades de comercialização.

As vendas realizadas nesse período em que o Empório Nordeste está aberto se mostram satisfatórias. Existindo ainda uma grande expectativa pelo crescimento das vendas com a aproximação do período natalino. Essa melhoria colabora não somente com a geração de renda nos empreendimentos, mas com a motivação para que eles mantenham sua produção ativa, buscando melhorar e inovar cada vez mais os produtos.

Para além desse espaço, a contratada informa a realização de feiras e participação em eventos no território garantindo espaços de comercialização no território.

#### **CF 3.5.1 – Eventos de estímulo ao consumo responsável**

O Evento de Consumo Consciente promovido pelo Cesol Sudoeste neste XVIII. aconteceu no dia 20/11/2023, às 9h da manhã no auditório, no prédio do Cesol, destacado a importância dessa formação para produção de sacolas com o reaproveitamento de papel, pois é uma forma de aproveitar o que seria descartado, incentivando o Consumo Consciente e Responsável, e que a partir dessas ações, possa também influenciar outras pessoas, trazendo benefícios a elas próprias e ao meio ambiente.

O evento objetivou capacitar os Empreendimentos de Economia Solidária – EES a produzirem sacolas a partir do reaproveitamento de matérias que normalmente seriam descartados como: para embalagens, papéis variados folhetos e folderes etc fomentando assim, o consumo consciente.

Para além de próprio consumo, essas sacolas poderão ser produzidas também em maior escala com a intenção de comercialização e geração de renda.

A meta foi cumprida.

#### **CF 4 – Monitorar a assistência técnica socioproductiva**

##### **CF 4.1.1 - Percentual de empreendimentos com informações atualizadas**

Os empreendimentos inseridos tiveram suas informações registradas no sistema CadCidadão, assim como, os formulários manuais devidamente preenchidos e anexados na mídia deste relatório, totalizando 100% dos empreendimentos previstos para o trimestre.

##### **CF 4.2.1 - Percentual de famílias com informações atualizadas**

No trimestre ao qual equivale este relatório, 100% empreendimentos assistidos e suas famílias tiveram suas informações registradas no sistema do CadCidadão.

##### **CF 4.3.1 - Produtividade do Capital Fixo**

A contratada relata que no transcorrer desse XVIII Trimestre, constatou-se o seguinte resultado do capital fixo dos EES relacionado à produção de artesanatos e alimentos:

Na cadeia produtiva de artesanato, 31% dos empreendimentos estão na categoria “Desejável”, ou seja, possuíam capital fixo para produção durante todo o trimestre, 51% dos EES ficaram na categoria “Aceitável” os que apenas possuem recurso para produzir em períodos especiais, como a inauguração do espaço solidário, Empório Nordeste no Shopping Conquista Sul, já 18% ficaram na categoria “Inadequada”, ou seja, não tiveram capital fixo para aquisição de insumos para a produção.

Suas maiores queixas foram os altos preços dos produtos, e a queda nas vendas, Em relação à cadeia produtiva de alimentos foi detectado que 18% dos empreendimentos, ficaram na categoria “Desejável” possuíam capital para a aquisição de insumos para a produção, 68% ficaram na categoria “Aceitável” tiveram capital fixo durante um período no processo produtivo, porém 14% ficaram de forma “Inadequada”, ou seja, não possuíam capital fixo para produção.

Observa-se que houve um aumento significativo na produção durante esse trimestre devido a abertura da loja Empório Nordeste no Shopping Conquista Sul, em Vitória da Conquista – BA. Loja essa que está causando muita expectativa de melhorar as vendas e também de dar mais visibilidade aos produtos.

A meta foi cumprida.

##### **CF 4.4.1 - Efetividade da Produção**

A contratada relata que para a meta Efetividade da produção foi constatado durante as visitas que 41% dos empreendimentos do ramo de artesanato possuíam uma efetividade produtiva “Aceitável”, enquanto 35% possuíam uma efetividade produtiva considerada “Desejável”. E 24% dos empreendimentos desse ramo estavam sem efetividade produtiva.

Já a efetividade produtiva na cadeia de alimentos, foi detectado que 46% dos empreendimentos assistidos ficaram na categoria considerada “desejável”, ou seja, tiveram uma produção constante ao longo do trimestre, 40% produziram apenas o suficiente para expor os produtos na loja Empório Nordeste que foi aberta no Shopping Conquista Sul e apenas 14% não possuíam uma efetividade de produção.

Observamos que houve um aumento significativo na produção durante esse trimestre devido a possibilidade de comercialização a partir da abertura da loja Empório Nordeste no Shopping Conquista Sul.

Diante do que foi observado o Cesol continuará incentivando o trabalho dos empreendimentos, procurando sempre abrir novas possibilidades de

comercialização, para que os empreendimentos sejam estimulados a manter uma produção constante.

A meta foi cumprida.

## **CF 5 – Articulação, Governança e formação permanente**

### **CF 5.1.1 – Fomento de política pública municipal em Economia Solidária**

A contratada informa que o Cesol Sudoeste realizou evento do fomento da política pública de economia solidária na Câmara Municipal de Vereadores do Município de Caetanos, com finalidade também de apresentar o Centro Público para empreendimentos que não fazem parte da carteira ativa do Cesol, para que estes possam também conhecer o centro público e vir à apresentar seus trabalhos.

Destaca que o encontro teve também como objetivo enfatizar a importância da criação e aprovação de Lei Municipal que regulamente o empreendedorismo e a economia solidária no município, visando a criação de espaços de comercialização, e contribuindo para que os EES regularizem sua situação jurídica, documental, de produção, certificação, etc. A atividade foi realizada no dia 10 de novembro de 2023, buscando o fomentar a política pública de Economia Solidária, a reunião foi gravada e transmitida também de forma virtual pelo perfil da Câmara de Vereadores, no aplicativo Facebook.

A meta foi cumprida.

### **CF 5.2.1 – Realização de evento formativo em Economia Solidária**

A contratada relata ter realizado em parceria com o Sicoob no dia 08 de novembro de 2023, o evento formativo, para os empreendimentos com o tema: Educação Financeira é um exercício diário. O momento formativo tem como objetivo fortalecer os grupos solidários, ofertando ferramentas essenciais na gestão financeira, pontuando a importância da Educação Financeira na sustentabilidade dos grupos produtivos e a necessidade dos EES realizar controle financeiro diário.

A meta foi cumprida.

### **CF 5.3.1 – Plenária com EES atendidos pelo CESOL**

Não se aplica para o trimestre.

### **CF 5.4.1 – Qualificação da equipe do Cesol**

Não se aplica para o trimestre.

## **COMPONENTE DE GESTÃO – CG**

### **CG 1 – Gestão Administrativa Financeira**

#### **CG 1.1.1 – Conformidade das despesas efetuadas pela O.S**

As despesas efetuadas foram efetivadas em conformidade com Plano de Trabalho.

#### **CG 1.2.1 – Limite de gasto com pessoal**

A Contratada apresenta despesa com pessoal conforme programação prevista, cumprindo com o limite de 65% do valor da receita estabelecido para a rubrica.

### **CG 2 – Gestão de Aquisições**

#### **CG 2.1.1 – Aplicação de regulamentos de compras**

As aquisições, quando ocorrem, seguem as disposições do Regulamento de Compras conforme prever o contrato de gestão.

### **CG 3 – Gestão de Pessoal**

#### **CG 3.1.1 – Aplicação de regulamento de seleção e contratação de pessoal**

As contratações seguem estritamente o regulamento de seleção de pessoal, através de processo seletivo publicado no site da Organização Social e publicado em diversos locais de acesso público. Saliencia que, os documentos comprobatórios de regularidade das despesas estão em conformidade com o Regulamento Interno e Plano de Trabalho.

#### **CG 3.1.2 – Pessoal contratado de acordo com os requisitos quali quantitativos exigidos**

Há ideal correspondência entre a previsão editálicia e a contratação das/dos colaboradores do CESOL.

### CG 3.1.3 – Pessoal contratado de acordo com o quantitativo exigido Pessoal

Há ideal correspondência entre a previsão editálicia e a contratação das/dos colaboradores do CESOL.

## CG 4 – Gestão do Controle

### CG 4.1.1 – Prestação de Contas do Contrato de Gestão

A Entidade seguiu o modelo orientado pela Comissão de Acompanhamento, Monitoramento e Avaliação e a prestação de contas se mostrou dentro dos parâmetros exigidos, isto é, realizando-se de forma satisfatória. A Contratada deveria entregar o Relatório de Prestação de Contas no máximo até o dia de 06 de dezembro de 2023, no entanto, enviou no dia 18/12 /23 causando impacto na avaliação do mesmo. A entrega foi intempestiva e, portanto, não houve o cumprimento da meta.

### CG 4.2.1 – Manifestação dos Conselhos da Organização Social

Não se aplica para o trimestre.

### CG 4.3.1 – Cumprimento de Cláusula Contratual

A organização social tem cumprido com as cláusulas contratuais.

### CG 4.3.2 – Responsabilização e irregularidade pelos Órgãos de Controle

Até o presente momento não houve indicações dos órgãos de controle em face deste Contrato de Gestão.

## 6. DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS DO PERÍODO

### 6.1 RESUMOS DAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS DO PERÍODO

18º Relatório Trimestral de Prestação de Contas do Contrato de Gestão nº015/2019 - Período 29/ 08/2023 a 29/ 11/ 2023.

Tabela 02 - Resumo das Movimentações Financeiras do Período

DEMONSTRATIVO DO SALDO FINANCEIRO DO PERÍODO		DEMONSTRATIVO DO SALDO DA CONTA BANCÁRIA	
Saldo Financeiro do Período Anterior (e)	205.810,75		
Total de entradas (f)	27.828,65	Saldo Atual em Conta Corrente - SICCOB	0,00
Repasses Públicos no Período - Custeio	0,00	Saldo Atual de Aplicação Financeira - SICCOB	138,62
Repasses Públicos no Período - Investimento	0,00	<b>TOTAL DO SALDO DA CONTA BANCÁRIA (i)</b>	<b>R\$ 138,62</b>
Resultado de Aplicações Financeiras	2.312,06		
Devolução - Estornos bancário	25.516,59		
<b>TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO PERÍODO (e+f)</b>	<b>233.639,40</b>		
Total de saídas (g)	233.500,78		
Despesas de Custeio	233.500,78		
Despesas Pagas do Período	233.500,78		
Despesas Pagas de Períodos Anteriores	0,00		
Despesas de Investimento	0,00		
Despesas Pagas do Período	0,00		
Despesas Pagas de Períodos Anteriores	0,00		
<b>TOTAL DO SALDO NO PERÍODO (e+f-g)</b>	<b>R\$ 138,62</b>	<b>CONCILIAÇÃO (e+f-g) - (i) = 0</b>	<b>R\$ 0,00</b>
<b>SALDO REMANESCENTE</b>			
Total do Saldo no Período (e+f-g)	R\$ 138,62		
Despesas a Pagar (h)	0,00		
Despesas a Pagar - Custeio	0,00		
Despesas a Pagar - Investimento	0,00		
<b>SALDO REMANESCENTE (e+f-g) - (h)</b>	<b>138,62</b>		

NOTA 1: OS VALORES CONSTANTES NA TABELA PROCEDEM DO DEMONSTRATIVO ANALÍTICO DO RELATÓRIO APRESENTADO PELA CONTRATADA;

NOTA 2: OS SALDOS MENCIONADOS DO PERÍODO ANTERIOR E DA CONTA BANCÁRIA FORAM APURADOS COM BASE NOS EXTRATOS BANCÁRIOS DO PERÍODO APRESENTADOS PELA CONTRATADA;

NOTA 3: O PRAZO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO Nº015/2019 É DELIBERADO A PARTIR DO PAGAMENTO DA PRIMEIRA PARCELA, EM 05/06/2019 CONFORME NOB (NOTA DE ORDEM BANCÁRIA).

### 6.2 DEMONSTRATIVO SINTÉTICO DE RECEITAS E DESPESAS DO PERÍODO

Tabela 03 - Demonstrativo Sintético de Receitas e Despesas do Período

1. Receitas Operacionais	18º Trimestre		TOTAL PERÍODO			
	Receitas Recebidas	Receitas a Receber	Receitas Recebidas	Receitas a Receber		
1.1.1 Repasse						
1.1.1 Repasse do Contrato de Gestão - Custeio	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.2 Repasse do Contrato de Gestão - Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3 Repasse do Contrato de Gestão - Períodos Anteriores	205.810,75	0,00	205.810,75	0,00		
<b>(A) Total de Repasses</b>	<b>205.810,75</b>	<b>0,00</b>	<b>205.810,75</b>	<b>0,00</b>		
1.2 Outras Receitas						
1.2.1 Resultado de Aplicações Financeiras	2.312,06	0,00	2.312,06	0,00		
1.2.2 Devolução - estornos bancário	25.516,59	0,00	25.516,59	0,00		
<b>(B) Total de Outras Receitas</b>	<b>27.828,65</b>	<b>0,00</b>	<b>27.828,65</b>	<b>0,00</b>		
<b>Total Geral das Receitas Operacionais</b>	<b>233.639,40</b>	<b>0,00</b>	<b>233.639,40</b>	<b>0,00</b>		
2. Despesas de Custeio	18º trimestre		TOTAL DO PERÍODO			Despesas d anteriores perí
	Despesas do Período Pagas	Despesas do Período a Pagar	Despesas do Período Pagas (w)	Despesas do Período a Pagar (y)	Total de Despesas do Período (w+y)	
2.1 Despesas com Recursos Humanos						
2.1.1 Remunerações	65.755,80	0,00	65.755,80	0,00	65.755,80	
2.1.2 Encargos Sociais	29.861,70	0,00	29.861,70	0,00	29.861,70	
2.1.3 Benefícios e Insumos de Pessoal	40,00	0,00	40,00	0,00	40,00	
<b>(A) Subtotal (Recursos Humanos)</b>	<b>95.657,50</b>	<b>0,00</b>	<b>95.657,50</b>	<b>0,00</b>	<b>95.657,50</b>	
2.2 Serviço de Terceiros	99.462,00	0,00	99.462,00	0,00	99.462,00	
<b>(B) Subtotal (Serviços de Terceiros)</b>	<b>99.462,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.462,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.462,00</b>	
2.3 Despesas Gerais	37.607,40	0,00	37.607,40	0,00	37.607,40	
<b>(C) Subtotal (Despesas Gerais)</b>	<b>37.607,40</b>	<b>0,00</b>	<b>37.607,40</b>	<b>0,00</b>	<b>37.607,40</b>	
2.4 Despesas com Manutenção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>(D) Subtotal (Manutenções)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.5 Tributos	773,88	0,00	773,88	0,00	773,88	
<b>(E) Subtotal (Tributos)</b>	<b>773,88</b>	<b>0,00</b>	<b>773,88</b>	<b>0,00</b>	<b>773,88</b>	
<b>Total Geral das Despesas com Custeio</b>	<b>233.500,78</b>	<b>0,00</b>	<b>233.500,78</b>	<b>0,00</b>	<b>233.500,78</b>	
3. Despesa de Investimento	18º Trimestre		TOTAL PERÍODO			Despesas d anteriores perí
	Despesas do Período Pagas	Despesas do Período a Pagar	Despesas do Período Pagas (w)	Despesas do Período a Pagar (y)	Total de Despesas do Período (w+y)	
3.1 Aquisição de Bens Permanentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Total Geral das Despesas de Investimento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total Geral de Despesas (Custeio + Investimento)</b>	<b>233.500,78</b>	<b>0,00</b>	<b>233.500,78</b>	<b>0,00</b>	<b>233.500,78</b>	

NOTA 1 - NO ITEM 1.1.3, RECEITAS RECEBIDAS, O VALOR APRESENTADO CORRESPONDE AO SALDO REMANESCENTE DO PERÍODO ANTERIOR;

NOTA 2 - NO ITEM 1.2.1, RECEITAS RECEBIDAS, O SALDO REGISTRADO CORRESPONDE A RENDIMENTO SOBRE APLICAÇÃO FINANCEIRA;

NOTA 3 - NO ITEM 1.2.2, RECEITAS RECEBIDAS, O TOTAL APRESENTADO REFERE-SE AOS ESTORNOS BANCÁRIOS - DEVOLUÇÕES REGISTRADAS NA MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA;

NOTA 4 - NOS ITENS 2.2 E 2.3, DESPESAS DO PERÍODO PAGAS, OS SALDOS DAS RUBRICAS "SERVIÇOS DE TERCEIROS" E "DESPESAS GERAIS" DIFEREM DO LIMITE PREVISTO CONFORME QUADRO ORÇAMENTÁRIO TRIMESTRAL DA PROPOSTA DE TRABALHO DA ORGANIZAÇÃO SOCIAL (OS);

NOTA 5 - NO ITEM 2.5, DESPESAS DO PERÍODO PAGAS, O SALDO INFORMADO REFERE-SE A PAGAMENTO DE IOF E IRRF (IMPOSTO DE RENDA) SOBRE APLICAÇÃO DE FINANCEIRA.

### 6.3 ANÁLISE DAS RECEITAS E DESPESAS DO PERÍODO

#### Das Receitas

O demonstrativo, tabela 02, apresenta o valor de R\$205.810,75 (duzentos e cinco mil e oitocentos e dez reais e setenta e cinco centavos) do saldo remanescente do período anterior. Além do valor acima, a Contratada registra rendimento bruto sobre aplicação do recurso no valor de R\$2.312,06 (dois mil e trezentos e doze reais e seis centavos) e estorno bancário na quantia total de R\$25.516,59 (vinte e cinco mil e quinhentos e dezesseis reais e cinquenta e nove centavos). Tais valores resultam no somatório de R\$233.639,40 (duzentos e trinta e três mil e seiscentos e trinta e nove reais e quarenta centavos) que corresponde às receitas operacionais do período.

#### Das Despesas

Segundo apresentado, tabela 03, relacionado à despesa incorrida com pessoal, no período, o valor consumido foi de R\$75.087,62 (setenta e cinco mil e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos). O programado para o trimestre foi de R\$97.311,00 (noventa e sete mil e trezentos e onze reais) com as rubricas: remuneração, encargos sociais e benefícios e insumos de pessoal, conforme programação orçamentária trimestral da Organização Social Organização Social INST. INT. CASA DA CIDADANIA. A partir do desembolso efetivo é possível observar que a rubrica se comportou dentro do limite de 65% do valor global da 18ª parcela que foi de R\$129.352,83 (cento e vinte e nove mil e trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e três centavos).

A Contratada relata que no trimestre efetivou regularmente o pagamento da remuneração da equipe técnica do CESOL e das obrigações trabalhistas, como verbas rescisórias. Houve o desligamento de 01 (uma) agente socioproductiva da equipe técnica do Cesol. As ocorrências registradas no trimestre, apesar de serem provisionadas e com efetivação em momento oportuno, não impactaram o saldo da rubrica "Despesas de Pessoal". Esta constatação deu-se mediante comparativo do previsto e realizado, de acordo com o quadro orçamentário da Proposta de Trabalho apresentado pela Organização Social (OS).

O saldo das despesas incorridas com as rubricas "Serviços de Terceiros" e "Despesas Gerais" diferem do limite esperado para o referido trimestre. Além disto, com objetivo de justificar os desembolsos, a Contratada indica nos lançamentos financeiros que realizou pagamentos atrelados as atividades de "assistência técnica aos EES - empreendimentos de economia solidária", "visita técnica aos EES", "organização e participação no 14º encontro nacional de café", "encontro dos coordenadores dos Cesol em Porto Seguro/Ba", "reunião plataforma digital Ecosol em Salvador/Ba" e "encontro dos coordenadores em Belo Campo/Ba". Para mais, consta registro de pagamento de IOF e IRRF - Imposto de Renda sobre aplicação de recurso na conta "Tributos". Os rendimentos foram apurados a partir dos extratos bancários da conta aplicação apresentado pela Contratada.

Em síntese, o total de gasto no período foi de R\$233.500,78 (duzentos e trinta e três mil e quinhentos reais e setenta e oito centavos). É importante reforçar que o saldo da receita está composto pelo saldo remanescente do 17º trimestre e o rendimento bruto sobre aplicação financeira, o que torna a soma razoável para sanar o total das despesas. A comissão declara que diante da análise financeira do referido trimestre a Contratada foi solicitada a justificar pagamentos com incidência de multas e juros, revisar saldos de contas e rubricas, como também apresentar processos de seleção e contratação para vaga

disponível e atentar-se com o preenchimento dos demonstrativos do relatório de prestação de contas, por intermédio da ferramenta e-mail, especialmente, para os achados de teor financeiro.

## **7. AVALIAÇÃO DA SATISFAÇÃO DOS USUÁRIOS**

No 18º trimestre, a Contratada informa os momentos de avaliação como oportunidades ímpares de aprendizagem organizacional. Por isso, na relação com os Empreendimentos a realização da pesquisa de satisfação constitui-se uma prioridade do trabalho. A pesquisa de satisfação vem se concretizando como uma excelente ferramenta/instrumento de avaliação para o trabalho do cotidiano do Cesol, porque permite que os seus usuários se manifestem.

A pesquisa foi aplicada em 100% dos empreendimentos atendidos no período de 29 de agosto a 29 de novembro de 2023 com as seguintes perguntas: Cumpriu o horário combinado?; As diferenças de opiniões durante o evento foram bem conduzidas?; Os facilitadores souberam manter a motivação e o interesse do grupo pelos assuntos?; As suas dúvidas foram esclarecidas?; Os facilitadores atuaram com respeito às diferenças de opiniões e domínio do conteúdo?; Você conseguiu entender o objetivo do evento?; Os exemplos citados foram práticos e têm a ver com sua realidade?; O material didático utilizado ajudou no seu entendimento?; Quanto ao evento, suas expectativas foram atendidas?.

Avaliação dos Participantes em %: 60% Ótimo, 20% Bom, 13% Regular e 7% Ruim.

**Ainda em reconhecimento à importância da realização de pesquisa de satisfação do usuário**, vale salientar que a CATIS já está realizando estudo para sugerir metodologias que contemplem questões quali-quantitativas sobre os serviços prestados pelo Cesol, considerando suas particularidades. O objetivo é de promover a avaliação da política pública, e diante disso ter um feedback dos usuários para aplicação de melhorias. Contudo realizará oficina para tratar do tema com as equipes dos Cesol. Cabe salientar que o modelo de contrato de gestão permite que cada Organização Social desenvolva sua própria metodologia de avaliação dentro dos critérios do instrumento editalício quando da apresentação da proposta.

## **8. MANIFESTAÇÕES DA OUVIDORIA GERAL DO ESTADO**

Não foram registradas manifestações na Ouvidoria Geral do Estado em relação à execução do Contrato de Gestão.

## **9. NOTIFICAÇÕES DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE**

Até o presente momento não houve indicações dos órgãos de controle em face deste Contrato de Gestão.

## **10. ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DAS CLÁUSULAS CONTRATUAIS**

As cláusulas contratuais foram adimplidas até o presente momento, onde foi possível observar.

## **11. APLICAÇÃO DE DESCONTOS**

Tendo em vista o não cumprimento integral das metas, por parte da Organização Social, vislumbrou a aplicação de 3% de desconto pela intempestividade na entrega do relatório.

**18º Relatório Técnico Trimestral do Contrato de Gestão nº 015/2019 - Período 29/08/2023 a 29/11/2023**  
**Tabela 01 – Comparativos entre as Metas Pactuadas e os Resultados Alcançados**

Nº	Lógica de intervenção	Indicador			Desconto		18º Trimestre		Pontuação Obtida no Trimestre	% Desconto a ser aplicado	
		Cód. Indicador	Nome do Indicador	Fórmula de Cálculo	Parâmetro para aplicação de desconto	Desconto Máximo	Meta	Realizado			
<b>I - COMPONENTE FINALÍSTICO – CF</b>											
1	CF.1 - Prestar assistência técnica com vistas a melhorar as condições de gestão e gerenciamento do EES	CF 1.1	1.1.1- Empreendimentos da carteira do CESOL com Plano de Ação Atualizado	(N.º de EES com Plano de Ação Atualizados / n.º de empreendimentos da carteira ativa) x 100	20 pontos <=> 0% de desconto 18 pontos <=> 1% de desconto 16 pontos <=> 1,5% de desconto 0 ponto <=> 2% de desconto	2%	NA	NA	NA	NA	
		CF 1.2	1.2.1- Empreendimentos com assistência técnica prestada.	(N.º de EES com assistência técnica prestada / n.º de empreendimentos da carteira ativa) x 100	20 pontos <=> 0% de desconto 18 pontos <=> 1% de desconto 16 pontos <=> 1,5% de desconto 0 ponto <=> 2% de desconto	2%	128	128	20	0%	
2	CF.2 - Prestar assistência técnica para comercialização de produtos dos empreendimentos atendidos pelo CESOL	CF 2.1	2.1.1- Empreendimentos com produtos inseridos em mercados convencionais.	(N.º de EES com produtos inseridos / N.º previsto de EES com produtos inseridos) x100	20 pontos <=> 0% de desconto 18 pontos <=> 1% de desconto 16 pontos <=> 1,5% de desconto 0 ponto <=> 5% de desconto	5%	128	128	20	0%	
		CF 2.2	2.2.1- Empreendimentos com no mínimo 02 aspectos do produto melhorado.	(N.º de EES com 02 melhorias nos produtos / N.º previsto de EES com 02 melhorias nos produtos) x100	20 pontos <=> 0% de desconto 18 pontos <=> 1% de desconto 16 pontos <=> 1,5% de desconto 0 ponto <=> 2% de desconto	2%	100%	100%	20	0%	
		CF 2.3	2.3.1- Plano de Marketing para os produtos e serviços da Rede de Comercialização dos EES atendidos pelo CESOL.	Número absoluto	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 3% de desconto	3%	NA	NA	NA	NA	NA
			2.3.2 – Peças de comunicação e propaganda desenvolvidas e veiculadas.	Número absoluto	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 2% de desconto	2%	03	03	20	0%	
3	CF.3 - Prestar assistência técnica para aumentar a capacidade de integração, cooperação e intercooperação dos empreendimentos atendidos pelo CESOL	CF 3.1	3.1.1 - Empreendimentos inseridos em redes de comercialização	(N.º de EES atendidos participando de redes / n.º EES previstos para atendimento participando de redes) x 100	20 pontos <=> 0% de desconto 18 pontos <=> 1% de desconto 16 pontos <=> 1,5% de desconto 0 ponto <=> 5% de desconto	5%	100%	100%	20	0%	
		CF 3.2	3.2.1- Cooperativas Centrais (2º grau) constituídas com fins de comercialização.	Número absoluto	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 5% de desconto	5%	NA	NA	NA	NA	NA
		CF 3.3	3.3.1 - Manutenção de Fundo Rotativo Solidário criado com participação dos EES atendidos pelo CESOL.	Número absoluto	NA	NA	01	01	20	0%	
		CF 3.4	3.4.1 - Número de empreendimentos inseridos nas Lojas fomentadas e apoiadas pelos Centros Públicos de Economia Solidária.	(N.º de empreendimentos atendidos comercializando nas lojas / n.º empreendimentos previstos para atendimento) x 100	20 pontos <=> 0% de desconto 18 pontos <=> 1% de desconto 16 pontos <=> 1,5% de desconto 0 ponto <=> 5% de desconto	5%	128	128	20	0%	
		CF 3.5	3.5.1 - Eventos de estímulo ao consumo responsável.	Número absoluto	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 2% de desconto	2%	01	01	20	0%	
4	CF.4 - Monitorar a assistência técnica socioproductiva	CF 4.1	4.1.1 - Percentual de Empreendimentos com informações atualizadas.	(Nº de empreendimentos com informações atualizadas / Nº empreendimentos atendidos) x 100	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 1% de desconto	1%	100%	100%	20	0%	
		CF 4.2	4.2.1 - Percentual de famílias com informações atualizadas.	(Nº de famílias com informações atualizadas/ Nº de famílias atendidas) x 100	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 1% de desconto	1%	100%	100%	20	0%	
		CF 4.3	4.3.1 - Produtividade do Capital Fixo	(Produção realizada / Capacidade da produção) x100	NA	NA	100%	100%	10	0%	
		CF 4.4	4.4.1 - Efetividade da Produção	(Produção realizada / Capacidade da produção) x100	NA	NA	100%	100%	10	0%	

5	CF.5 - Articulação, governança e formação permanente	CF 5.1	5.1.1 - Fomento de política pública municipal em Economia Solidária	Número absoluto	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 1% de desconto	1%	01	01	20	0%
		CF 5.2	5.2.1 - Realização de evento formativo em Economia Solidária	Número absoluto	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 1% de desconto	1%	01	01	20	0%
		CF 5.3	5.3.1 - Plenária com empreendimentos de Economia Solidária atendidos pelo CESOL	Número absoluto	20 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 4% de desconto	4%	NA	NA	NA	NA
		CF 5.4	5.4.1 - Qualificação de equipe do CESOL	(N.º de pessoas qualificadas da equipe do CESOL / N.º de pessoas contratadas pelo CESOL) x 100	20 pontos <=> 0% de desconto 18 pontos <=> 1% de desconto 16 pontos <=> 1,5% de desconto 0 ponto <=> 3% de desconto	3%	NA	NA	NA	NA

## II - COMPONENTE DE GESTÃO – CG

1	CG.1 - Gestão Administrativa Financeira	CG 1.1	1.1.1 - Conformidade das despesas efetuadas pela OS	(total de despesas em conformidade/ total de despesas efetivas no Relatório de Prestação de contas) x 100	NA	NA	100%	100%	10	0%
		CG 1.2	1.2.1 - Limite de Gastos com Pessoal.	(Percentual do orçamento de pessoal executado em relação ao orçamento total previsto/ Limite percentual de execução do orçamento de pessoal) x 100	NA	NA	65%	65%	10	0%
2	CG.2 - Gestão de Aquisições	CG 2.1	2.1.1 - Aplicação de regulamento de compras	(n.º de processos de compras concluídos com aplicação do Regulamento aprovado/ n.º de processos de compras verificados no período) x 100	NA	NA	100%	100%	10	0%
3	CG.3 - Gestão de Pessoal	CG 3.1	3.1.1 - Aplicação de Regulamento de seleção e contratação de pessoal.	(n.º de processos de seleção e contratação de pessoal concluído com aplicação do Regulamento aprovado/ n.º de processos de seleção e contratação de pessoal concluído no período) x 100	NA	NA	100%	100%	10	0%
			3.1.2 - Pessoal contratado de acordo com os requisitos qualitativos exigidos	(n.º de postos de trabalho ocupados de acordo com o perfil exigido/ n.º de postos de trabalho verificados) x 100	NA	NA	100%	100%	10	0%
			3.1.3 - Pessoal contratado de acordo com o quantitativo exigido	(n.º de postos de trabalho ocupados/ n.º de postos de trabalho previsto) x 100	10 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 3% de desconto	3%	100%	100%	10	0%

4	CG.4 - Gestão de Controle	CG 4.1	4.1.1 - Prestação de contas do Contrato de Gestão	N.º de Relatórios de Prestação de Contas tempestivos	10 pontos <=> 0% de desconto 0 ponto = 3% de desconto	3%	01	00	00	3%
		CG 4.2	4.2.1 - Manifestação dos Conselhos da OS	N.º de Relatório de Prestação de Contas Anual submetidos aos Conselhos da OS	NA	NA	NA	NA	NA	NA
		CG 4.3	4.3.1 - Cumprimento de cláusula contratual	N.º de ocorrência de descumprimento de cláusula contratual	NA	NA	00	00	10	0%
			4.3.2 - Responsabilização de irregularidades pelos órgãos de controles	N.º de ocorrência de responsabilização por irregularidade impetrada por órgãos de controle como AGE, Ministério Público, TCE, etc	NA	NA	00	00	10	0%
										3%

\*Não se aplica para o trimestre

## 12. RECOMENDAÇÕES

As recomendações específicas estão consignadas ao final da análise de cada componente finalísticos e componente de gestão, para apreciação e adequação do instrumento de prestação de contas. Enquanto que a seguir são recomendações gerais e, por isso, visam o aperfeiçoamento da gestão por parte da organização social, mas também visa o acompanhamento, monitoramento e avaliação por parte dos membros da Comissão:

O respeito a todas as cláusulas dos contratos de gestão, isto, inclusive, atentar-se para Resolução nº 120, de 29/08/2019 do TCE/BA, visto ser um documento norteador e obrigatório para execução dos contratos de gestão no Estado da Bahia, assim como as demais normas que versam sobre Programa de Organizações Sociais no Estado da Bahia;

A Organização Social deve manter todos os documentos relacionados ao contrato de gestão de forma organizada para fins de acompanhamento, monitoramento e avaliação, assim como fiscalização dos órgãos de controle;

Juntada, preferencialmente na via digital, CD-ROM, de todos os documentos comprobatórios do cumprimento das metas pactuadas, como pesquisas de satisfação, relatório de faturamento, fotografias, termos de adesão, listas de presença (oficinas/eventos), extrato CAD Cidadão, comprovantes de quitação de despesas com água, energia elétrica, telefone, bem como os seguintes documentos: comprovantes de recolhimento dos encargos sociais (INSS, FGTS e PIS) e tudo o mais que se fizer imprescindível à verificação da execução;

Guardar os documentos relacionados aos meios de verificação dos indicadores do Contrato de Gestão: carta de adesão dos empreendimentos à rede de comercialização; documento responsável por registrar o faturamento do empreendimento, documentos de sistematização das informações dos empreendimentos e de sistematização das informações das famílias;

Em hipótese de alteração do Plano de Trabalho, informar oficialmente à Superintendência de Economia Solidária – SETRE, para verificação da consonância com o objeto do Contrato, cláusulas pactuadas e edital;

Atentaraatualizaçãoepublicaçãoemmeioseletrônicosdecomunicação,aexemplodosítiooficialdaentidade,regulamentospróprios,aprovados pelo seu Conselho Deliberativo, contendo regras de recrutamento e seleção de pessoal e procedimentos a serem adotados na aquisição de bens, contratações de obras e serviços e na manutenção dos bens permitidos pelo Estado ou adquiridos em virtude do Contrato;

Atentar para inclusão de contratos de serviços que digam respeito ao trimestre de referência, sendo que os contratos de prestadores de serviços devem indicar de forma expressa quais obrigações à contraprestação financeira abarca, sobretudo, em havendo desembolsos relativos à execução do objeto envolvendo tais colaboradores. Os contratos de prestação de serviços e as compras devem observar as condições estabelecidas no Regulamento da Organização Social;

Evite-se pagamento das faturas atinentes a custos fixos após o vencimento, com vistas a não incidência de juros e mora, considerando os princípios da eficiência e da economicidade;

Quando se discriminar a participação em eventos, festivais e feiras, indicar, necessariamente, o período, local, empreendimentos participantes, fotografias e lista de presença e, sendo possível, informar a receita auferida;

Essas recomendações não dispensam outras que surjam ao longo da execução do contrato de gestão e devem ser acompanhadas trimestralmente para verificação do aperfeiçoamento da gestão.

### 13. PARECER CONCLUSIVO

Centrado nos registros pertinentes à execução das metas estabelecidas, nos demonstrativos de aplicação dos recursos repassados pelo Estado, no modo de agrupamento das contas de despesa, na observância às cláusulas contratuais, examinou-se o Relatório apresentado pela Contratada, com a incumbência de expressar opinião sobre o cumprimento do contrato em tela até o presente momento.

O exame foi conduzido com foco na presunção de veracidade das informações prestadas, na obediência aos regulamentos e nas práticas adotadas pela administração do Cesol.

É opinião desta Comissão que até onde foi possível verificar houve cumprimento dos componentes do contrato de gestão previstos para o trimestre pela Organização Social. Isto posto, exaramos o presente parecer com recomendação de aprovação desta prestação de contas com as ressalvas, sem prejuízo da Organização Social continuar prestando o serviço com qualidade e melhorando os aspectos de gestão e da execução dos indicadores e metas.

Estando de acordo com os achados, recomendações e conclusões da Comissão de Monitoramento e Avaliação do Contrato de Gestão, subscrevo o presente Relatório acolhendo as ressalvas, reiterando as recomendações e indicando o seu encaminhamento ao Secretário Davidson de Magalhães Santos, ao Conselho Deliberativo Instituto de Integração e Formação Casa da Cidadania e ao Conselho de Gestão das Organizações Sociais – CONGEOS.



Documento assinado eletronicamente por **Edjane Santana De Oliveira, Técnico Nível Superior**, em 05/02/2024, às 11:05, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Efson Batista Lima, Coordenador I**, em 05/02/2024, às 11:48, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Maria Célia Silva Santos, Técnico Nível Superior**, em 05/02/2024, às 11:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Diego Santana Leal, Coordenador III**, em 05/02/2024, às 11:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Virgínia Moreira Almeida Costa, Técnico Nível Superior**, em 05/02/2024, às 11:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ana Paula Santos Ferreira, Técnico Nível Superior**, em 05/02/2024, às 11:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Rafaela Cardoso Sessa, Assessora Técnica**, em 05/02/2024, às 11:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Rosana Lemosda Silva, Técnico Nível Superior**, em 05/02/2024, às 12:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Agnaldo Souza de Santana, Coordenador II**, em 05/02/2024, às 13:35, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Albene Diciula Piau Vasconcelos**, **Coordenador II**, em 05/02/2024, às 17:07, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



Documento assinado eletronicamente por **Wenceslau Augusto dos Santos Júnior**, **Superintendente**, em 07/02/2024, às 11:06, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 13º, Incisos I e II, do [Decreto nº 15.805, de 30 de dezembro de 2014](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [https://seibahia.ba.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://seibahia.ba.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código verificador **00083232322** e o código CRC **399DF381**.