



**TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO**

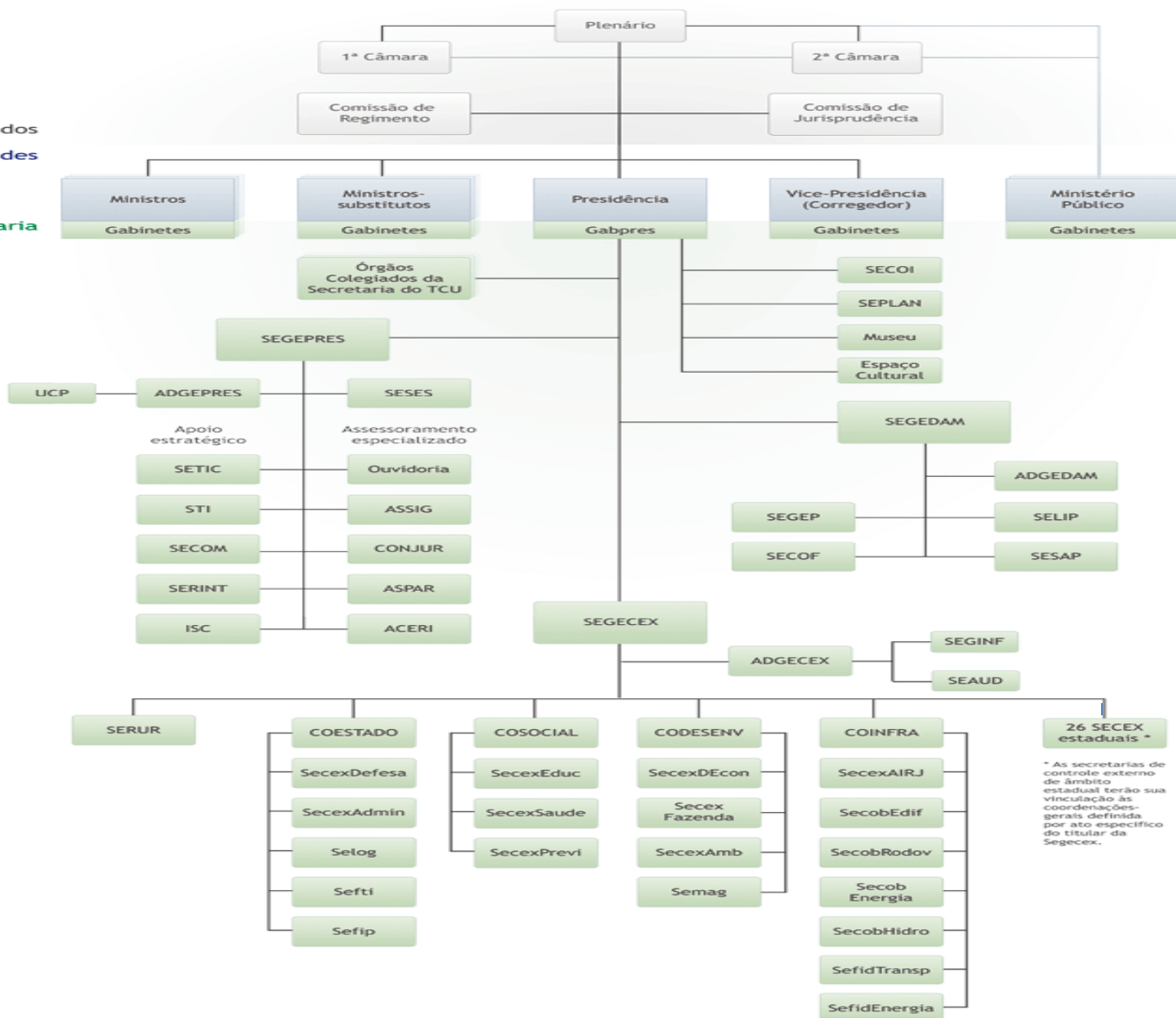
# **Prestação de Contas do Exercício de 2013**

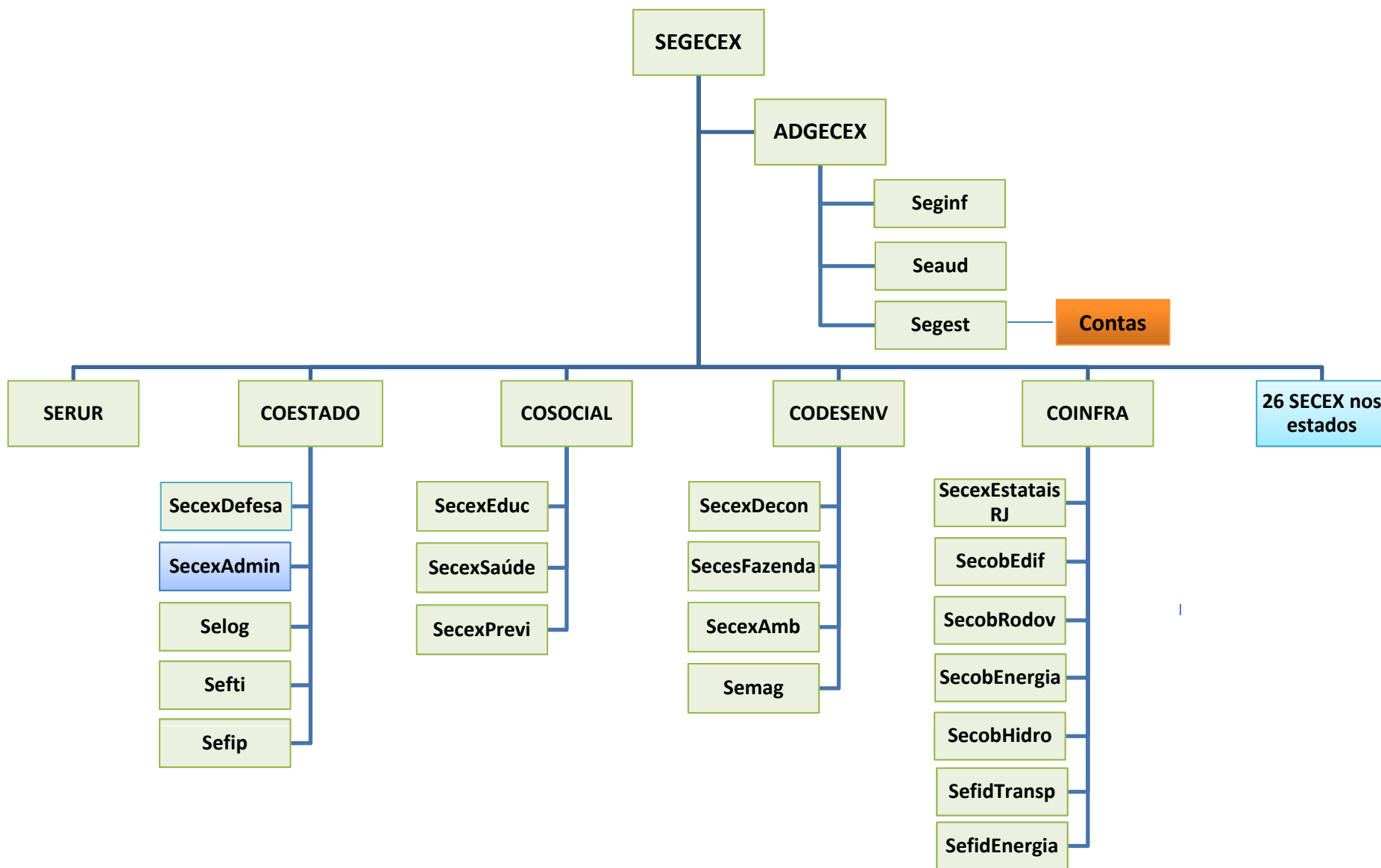
**Unidades do Ministério do Planejamento, Orçamento e  
Gestão**

Janeiro/2014

**Colegiados  
Autoridades**

**Secretaria**





## MISSÃO

Controlar a Administração Pública para contribuir com seu aperfeiçoamento em benefício da sociedade

## VISÃO

Ser reconhecido como instituição de excelência no controle e no aperfeiçoamento da Administração Pública

## RESULTADOS

Contribuir para a melhoria da gestão e do desempenho da administração pública

Contribuir para a transparência da administração pública

Coibir a ocorrência de fraudes e desvios de recursos

Condenar efetiva e tempestivamente os responsáveis por irregularidades e desvios

## PESSOAS E INOVAÇÃO

Fortalecer cultura orientada a resultados

Desenvolver cultura de inovação

Desenvolver competências gerenciais e profissionais

Estruturar a gestão do conhecimento organizacional

Modernizar e integrar as práticas de gestão de pessoas

## PROCESSOS INTERNOS

### Governança e desempenho

Intensificar ações que promovam a melhoria da gestão de riscos e de controles internos da Administração Pública

Aprimorar as ações de controle voltadas à melhoria do desempenho da Administração Pública

Intensificar ações de controle para combate ao desperdício e utilização irregular de recursos públicos

### Parcerias

Aprimorar o relacionamento com o Congresso Nacional

Atuar em cooperação com a Administração Pública e com a rede de controle

### Tempestividade e seletividade

Assegurar razoabilidade no tempo de apreciação dos processos

Atuar de forma seletiva e sistêmica em áreas de risco e relevância

### Transparência

Induzir a Administração Pública a divulgar informações de sua gestão

Intensificar a comunicação com a sociedade

Facilitar o exercício do controle social

## ORÇAMENTO E LOGÍSTICA

Promover a melhoria da governança do TCU

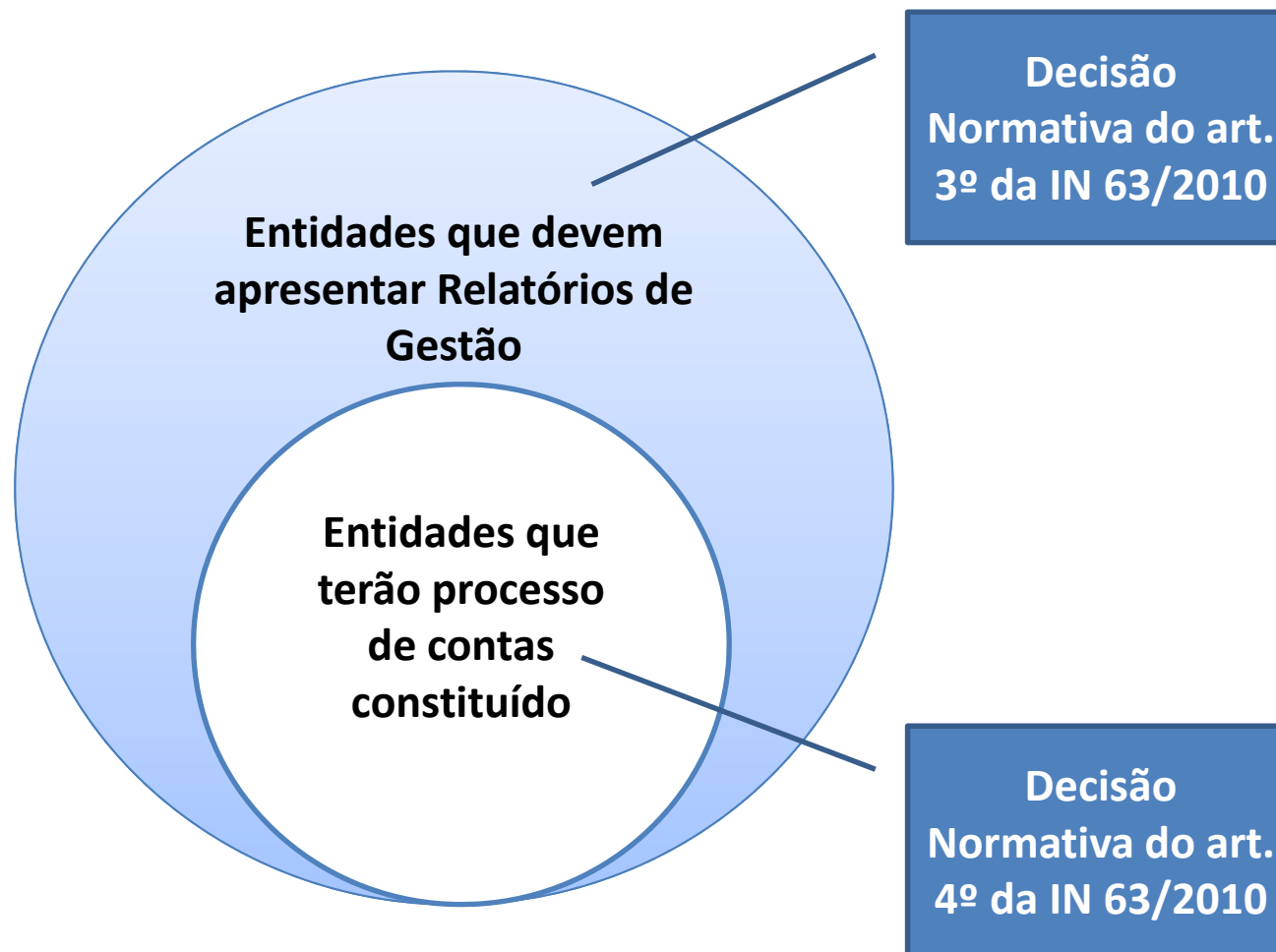
Otimizar o uso de TI na gestão do TCU

Intensificar e aprimorar o uso de TI nas ações de controle

Assegurar adequado suporte logístico às necessidades do TCU

Assegurar recursos para modernização do TCU

# Prestação de Contas e Processos de Contas em cada exercício financeiro

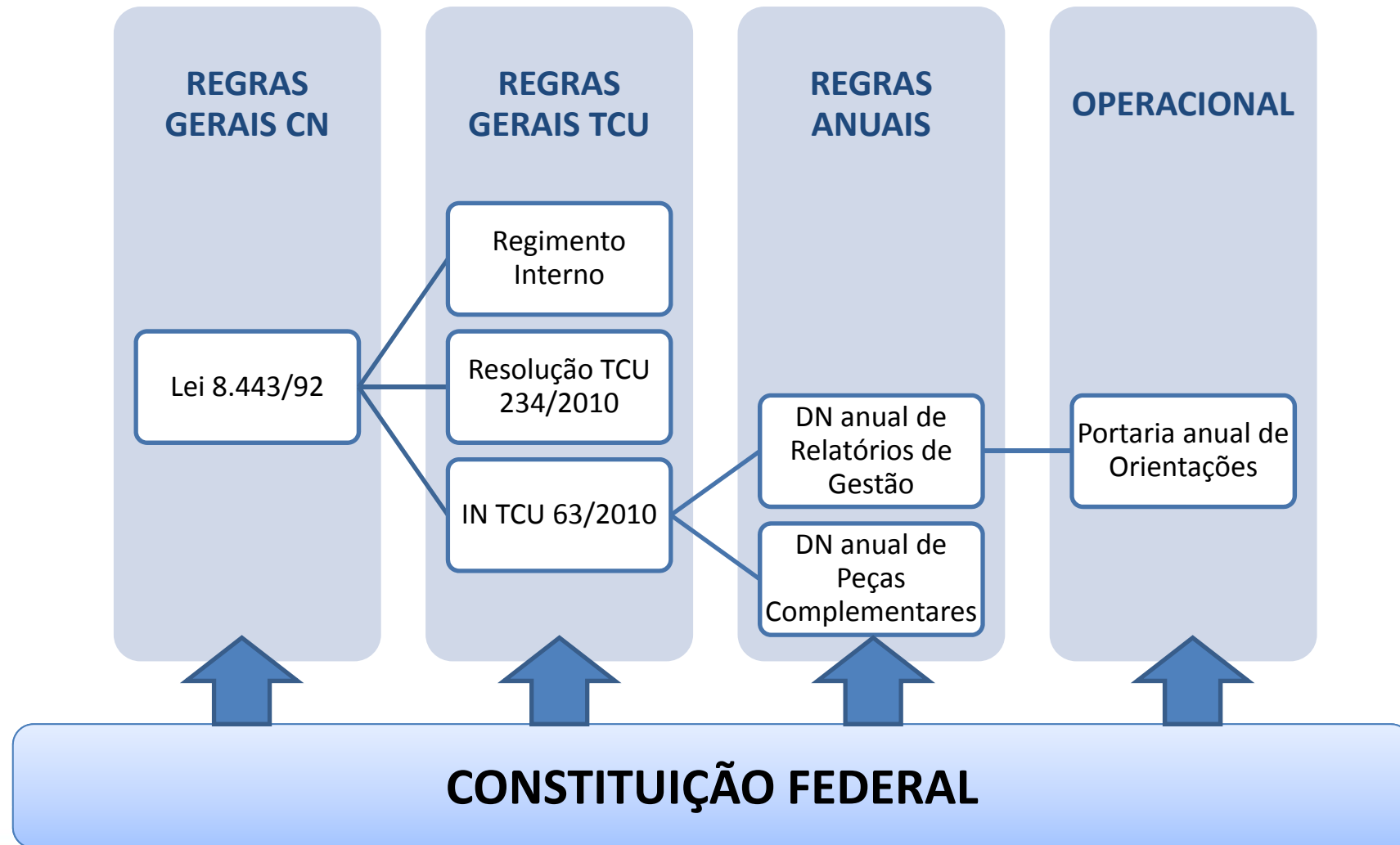


# Prestação de Contas e Processos de Contas

## Do exercício de 2013, recebendo em 2014

	Relatório de Gestão 31/3/2013	Processo de Contas 31/7/2013
<b>MINISTÉRIO</b>	<b>34</b>	<b>19</b>
Administração Direta	32	19
Fundação	2	0

# Base Normativa Contas



# Normas para o exercício de 2013

CN

Constituição Federal (art. 70 e 71)

Lei 8.443/92 – Lei Orgânica do TCU  
(art. 6º ao 35, especialmente)

Plenário  
TCU

REGIMENTO  
INTERNO TCU

RESOLUÇÃO  
234/2010

IN 63/2010

IN 72/2013

DN 127/2013  
Relatório de Gestão

DN 132/2013  
Peças Complementares

Presidente TCU

PORTARIA 175/2013

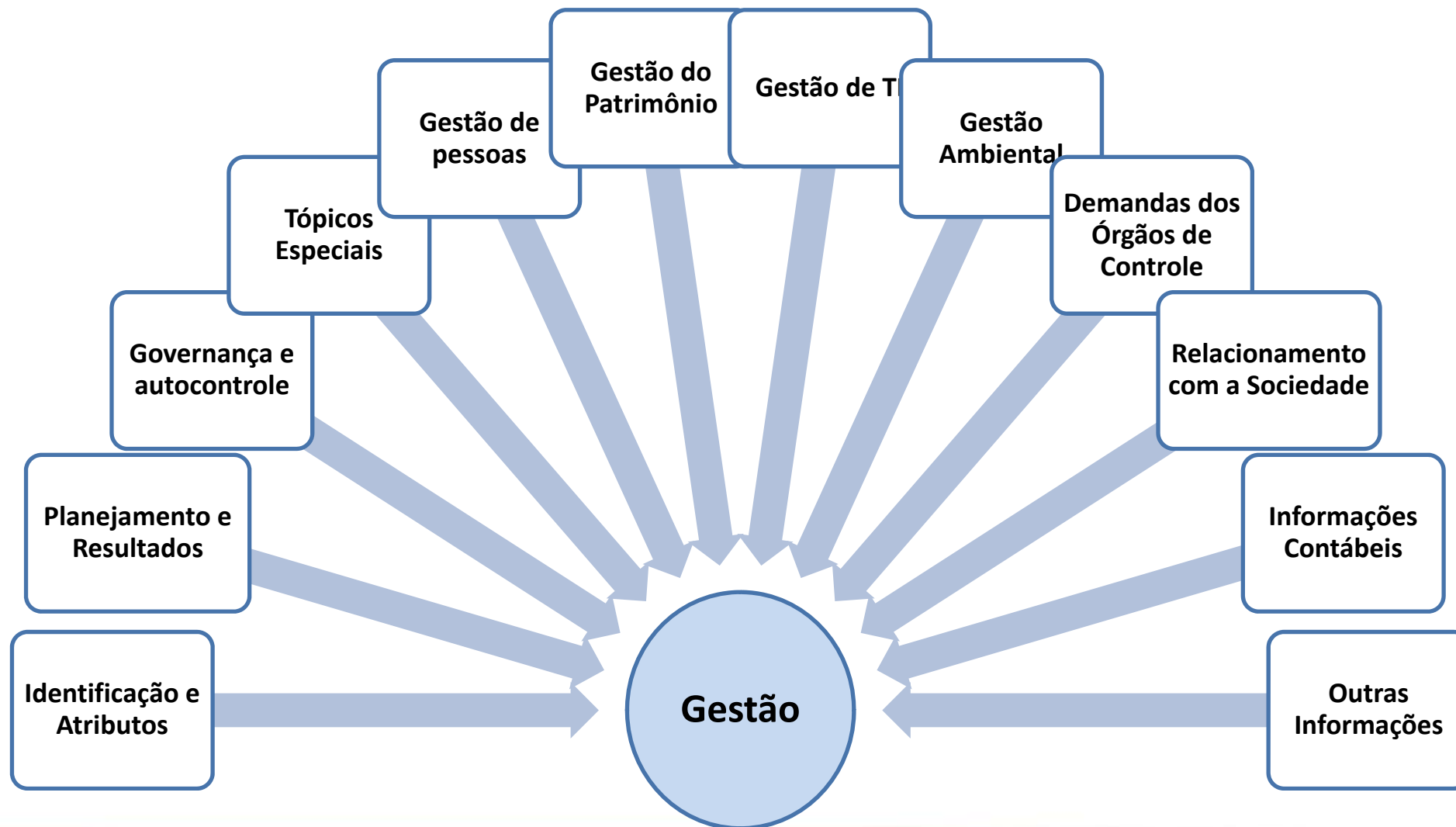
Órgãos de Controle  
Interno

ORIENTAÇÕES DO OCI

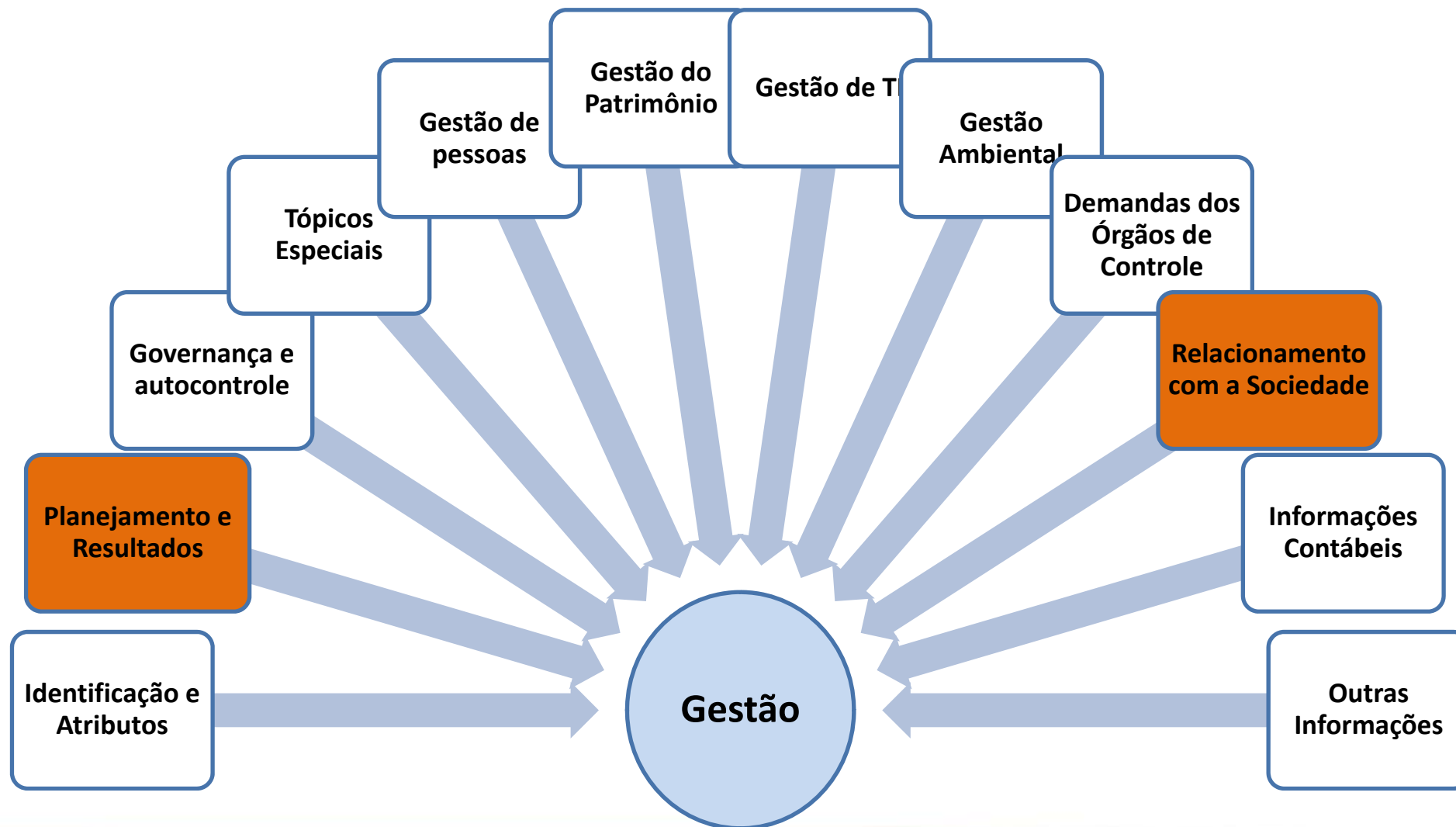
P.Ex. Portaria 133/2013 CGU



# Abrangência do Relatório de Gestão



# Abrangência do Relatório de Gestão



# Peças de Um Processo de Contas

(Art. 13 da IN TCU nº 63/2010)

## Unidade Jurisdicionada

- Relatório de Gestão (inciso II)
- Rol de Responsáveis (inciso I)

## Órgão de Controle Interno

- Relatório de Auditoria de Gestão (inciso IV)
- Certificado de Auditoria (inciso V)
- Parecer do dirigente do OCI (inciso VI)

## Outras Instâncias

- Relatórios e pareceres de órgãos, entidades ou instâncias que devem se pronunciar sobre as contas (inciso III)

## Ministro de Estado Supervisor

- Pronunciamento do Ministro

# Decisão Normativa TCU 127/2013

## Texto da DN

- Define as regras gerais para a elaboração e envio dos Relatórios de Gestão (RG)

## Anexo I

- Relação das UJ obrigadas a apresentar RG
- Classificação do RG: Individual, Consolidado, Agregado
- Data limite para envio do RG ao TCU

## Anexo II – Conteúdos do RG

- Parte A – Conteúdos Gerais
- Parte B– Conteúdos Específicos para algumas UJ
- Parte C - Relatório Customizado para algumas UJ

## Anexo III

- Formatação do RG

# DESTAQUES DO ANEXO II DA DN 127/2013

Conteúdos do Relatório de Gestão

## 2. PLANEJAMENTO E RESULTADOS

### 2.1 Planejamento da unidade jurisdicionada

- Descrição dos planos (estratégico, tático ou operacional)
- Vinculação dos planos (com competências e com o PPA)
- Principais objetivos estratégicos e tratamento dos riscos

### 2.2 Programação orçamentária, financeira e resultados

- Relação dos objetivos do PPA
- Relação das Ações da LOA
- Fatores que atrapalharam a execução de objetivos e ações

### 2.3 Outros resultados da gestão

Indicadores ??????

# DESTAQUES DO ANEXO II DA DN 127/2013

Conteúdos do Relatório de Gestão

## 10. RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE

- Descrição dos canais de acesso do cidadão ao órgão ou entidade para fins de solicitações, reclamações, denúncias, sugestões, etc., contemplando informações gerenciais e estatísticas sobre o atendimento às demandas;
- Mecanismos para medir a satisfação dos cidadãos-usuários ou clientes dos produtos e serviços resultantes da atuação da unidade;
- Demonstração dos resultados de eventuais pesquisas de opinião feitas nos últimos três últimos anos com cidadãos em geral, segmentos organizados da sociedade ou usuários dos produtos e serviços resultantes da atuação do órgão ou entidade.

**QUADRO A.4.3 – RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Valores em R\$ 1,00

<b>Restos a Pagar não Processados</b>				
<b>Ano de Inscrição</b>	<b>Montante 01/01/2013</b>	<b>Pagamento</b>	<b>Cancelamento</b>	<b>Saldo a pagar 31/12/2013</b>
2012				
2011				
...				
<b>Restos a Pagar Processados</b>				
<b>Ano de Inscrição</b>	<b>Montante 01/01/2013</b>	<b>Pagamento</b>	<b>Cancelamento</b>	<b>Saldo a pagar 31/12/2013</b>
2012				
2011				
...				

# Decisão Normativa TCU 132/2013

## Anexo II – Rol de responsáveis

- Maior cuidado na elaboração dessa peça
- Observar rigorosamente os artigos 10 e 11 da IN 63/2010

## Anexo III – Parecer e Relatórios de Outras Instâncias

- Parecer da Auditoria Interna
- Avaliação dos controles internos
- Informações sobre a atuação da Auditoria Interna
- Cumprimento do cronograma de trabalho



## Recomendações para Elaboração do Relatório de Gestão

- Considerar o contexto das unidades que compõem o relatório
- Considerar que os destinatários **NÃO** são somente os órgãos de controle
- Não é instrumento de autopromoção
- Não é preenchimento de formulário
- Deve ter estrutura e numeração próprias
- Cuidado com a extensão do Relatório
- Informação sobre itens da DN que não se aplicam ou que não tenham conteúdos a declarar
- Possível utilização dos quadros da Portaria, com ajustes pertinentes

Valores em R\$ 1,00

Origem dos Créditos Orçamentários		Grupos de Despesa de Capital					
		4 – Investimentos		5 – Inversões Financeiras		6- Amortização da Dívida	
		Exercícios		Exercícios		Exercícios	
		2012	2011	2012	2011	2012	2011
LOA	Dotação proposta pela UO	1.709.150	1.972.500				
	PLOA	1.709.150	1.972.500				
	LOA	1.709.150	1.972.500				
CRÉDITOS	Suplementares						
	Especiais	Abertos					
		Reabertos					
	Extraordinários	Abertos *	741.792				
		Reabertos					
Créditos Cancelados							
Outras Operações							
<b>Total</b>		<b>2.450.942</b>	<b>1.972.500</b>				

Fonte: SIAFI / SIAFI GERENCIAL

Nota: Crédito aberto pela Presidência da República para antecipar dotação de investimento em 2013 (MP 598)

## 4.2.4 Execução Orçamentária da Despesa

### 4.2.4.1 Execução da Despesa com Créditos Originários

#### 4.2.4.1.1 Despesas Totais por Modalidade de Contratação – Créditos Originários

##### Quadro XXVI – Despesas por Modalidade de Contratação – Créditos Originários

Valores em R\$ 1,00

Modalidade de Contratação	Despesa Liquidada		Despesa paga	
	2012	2011	2012	2011
<b>1. Modalidade de Licitação (a+b+c+d+e+f)</b>	<b>8.455.767,07</b>	<b>7.723.698,78</b>	<b>6.936.364,03</b>	<b>6.147.835,18</b>
a) Convite				
b) Tomada de Preços				
c) Concorrência	218.016,82	154.017,43	218.016,82	154.017,43
d) Pregão	8.195.992,82	7.569.681,35	6.718.347,21	5.993.817,75
e) Concurso				
f) Consulta				
<b>2. Contratações Diretas (g+h)</b>	<b>6.227.276,92</b>	<b>5.160.877,93</b>	<b>5.840.092,24</b>	<b>4.936.457,08</b>
g) Dispensa	2.019.974,78	1.540.077,32	1.929.290,10	1.427.109,47
h) Inexigibilidade	4.207.302,14	3.620.800,61	3.910.802,14	3.509.347,61
<b>3. Regime de Execução Especial</b>	<b>0,00</b>	<b>210,37</b>		<b>210,37</b>
i) Suprimento de Fundos	0,00	210,37		210,37
<b>4. Pagamento de Pessoal (j+k)</b>	<b>23.200.814,22</b>	<b>21.610.834,88</b>	<b>23.200.814,22</b>	<b>21.610.834,88</b>
j) Pagamento em Folha	23.129.638,69	21.558.947,95	23.129.638,69	21.558.947,95
k) Diárias	71.175,53	51.886,93	71.175,53	51.886,93
<b>5. Outros</b>	<b>2.738.173,93</b>	<b>5.314.621,91</b>	<b>2.517.597,58</b>	<b>5.295.453,58</b>
<b>6. Total (1+2+3+4+5)</b>	<b>40.580.274,71</b>	<b>39.810.243,87</b>	<b>38.494.868,07</b>	<b>37.990.791,09</b>

Fonte: SIAFI / SIAFI GERENCIAL

### 4.2.3 Movimentação de Créditos Interna e Externa

Quadro XXV – Movimentação Orçamentária por Grupo de Despesa

Valores em R\$ 1,00

Natureza da Movimentação de Crédito	UG		Classificação da ação	Despesas Correntes			
	Concedente	Recebedora		1 – Pessoal e Encargos Sociais	2 – Juros e Encargos da Dívida	3 – Outras Despesas Correntes	
Movimentação Interna	Concedidos	-	-	-	-	-	
		201002	114702	471010412221252D33	0,00	0,00	130.320,00
	Recebidos	201002	114702	471010412620388516	0,00	0,00	71.440,00
		201002	114702	471010412120384505	0,00	0,00	79.797,95
Movimentação Externa	Concedidos	114702	154040	472100457320386275	0,00	0,00	5.100,00
		330002	114702	331010912221140200	0,00	0,00	97.107,04
	Recebidos	113601	114702	202250412221012000	0,00	0,00	9.360,00
		240005	114702	351010721220572533	0,00	0,00	14.400,00
		550005	114702	55101082122122201Y	0,00	0,00	97.600,00
		550007	114702	55101082442019201T	0,00	0,00	39.661,48
Natureza da Movimentação de Crédito	UG		Classificação da ação	Despesas de Capital			
	Concedente	Recebedora		4 – Investimentos	5 – Inversões Financeiras	6 – Amortização da Dívida	
Movimentação Interna	-	-	-	-	-	-	
Movimentação Externa	-	-	-	-	-	-	
Fonte: SIAFI / SIAFI GERAL							

5.2.4.2.2 Despesas Totais Por Grupo e Elemento de Despesa – Créditos de Movimentação

Quadro 5.2.4.2.2.1 – Despesas por Grupo e Elemento de Despesa – Créditos de Movimentação

Valores em R\$ 1,00

DESPESAS CORRENTES								
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP não processados		Valores Pagos	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
<b>1 – Despesas de Pessoal</b>								
Nome 1º elemento de despesa								
2º elemento de despesa								
3º elemento de despesa								
Demais elementos do grupo								
<b>2 – Juros e Encargos da Dívida</b>								
1º elemento de despesa								
2º elemento de despesa								
3º elemento de despesa								
Demais elementos do grupo								
<b>3 – Outras Despesas Correntes</b>								
339039	-	750.000	-	513.188	-	-	-	513.188
335041	-	4.646.360	-	798.018	-	-	-	798.018
33.90.00	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais elementos do grupo		10.741.021						
DESPESAS DE CAPITAL								
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP não Processados		Valores Pagos	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
<b>4 – Investimentos</b>								
445041	-	-	-	-	-	-	-	-
444041	-	-	-	-	-	-	-	-
449052	218.000	-	87.200	-	130.800	-	87.200	-
Demais elementos do grupo								
<b>5 – Inversões Financeiras</b>								
1º elemento de despesa								
2º elemento de despesa								
3º elemento de despesa								
Demais elementos do grupo								
<b>6 – Amortização da Dívida</b>								
1º elemento de despesa								
2º elemento de despesa								
3º elemento de despesa								
Demais elementos do grupo								

**Obrigado!**