



Ofício Circular GABS nº 011/2017

Florianópolis, 08 de dezembro de 2017.

Senhor Dirigente Máximo da Unidade,

Em cumprimento à Constituição Estadual de 1989, art. 62, e em atendimento à Instrução Normativa do Tribunal de Contas de Santa Catarina n. TC-0020/2015, a Secretaria de Estado da Fazenda, por intermédio das Diretorias de Planejamento Orçamentário (DIOR) e Contabilidade Geral (DCOG) iniciou o processo de elaboração do **Relatório de Gestão do Exercício de 2017**.

De acordo com essa Instrução Normativa n. TC-0020/2015, **a competência de elaborar o Relatório de Gestão fica a cargo de cada Unidade**, porém, no intuito de auxiliar na organização das informações, a Secretaria de Estado da Fazenda apoiará tecnicamente as unidades durante a elaboração do relatório. Em observância ao princípio da segregação de funções, o Relatório de Gestão deverá ser elaborado por servidores que não atuam como controle interno na unidade gestora.

O relatório de gestão possui a finalidade de prestar contas à sociedade e ao Tribunal de Contas de Santa Catarina (TCE) sobre a atuação da unidade no cumprimento das suas finalidades, visando demonstrar a execução da programação orçamentária e o cumprimento das metas físicas, além de permitir uma visão sistêmica do desempenho e da conformidade da gestão do responsável pela unidade durante um exercício financeiro.

A referida normativa TC-0020/2015, alterada pela Port. Nº TC 0106/2017, de 24 de fevereiro de 2017, apresenta como conteúdo mínimo do Relatório de Gestão a remessa das seguintes informações:

- Dados gerais – UG e responsáveis
- Gestão orçamentária e financeira
- Gestão de pessoas e terceirização (facultado pela Portaria nº 106/2017)
- Transferências de recursos
- Licitações e contratos (facultado pela Portaria nº 106/2017)
- Contrato de gestão (facultado pela Portaria nº 106/2017)
- Termos de Parceria

Dessa forma, as Diretorias de Planejamento Orçamentário (DIOR) e Contabilidade Geral (DCOG) elaboraram um modelo para o Relatório de Gestão utilizado para as contas de 2016 e que poderá ser seguido e atualizado com as informações de cada unidade para as contas de 2017.

As diretorias também estão atuando junto às áreas responsáveis para gerarem e disponibilizarem algumas informações de forma centralizada para serem utilizadas pelas Unidades, as quais necessitarão ser validadas.

Estas orientações e dados estarão sendo disponibilizadas no portal da Secretaria de Estado da Fazenda (www.sef.sc.gov.br) **até o dia 26/01/2018**, no seguinte caminho:



(Fl. 2 do Ofício Circular GABS nº 011/2017, de 08/12/2017)

Estas orientações e dados estarão sendo disponibilizadas no portal da Secretaria de Estado da Fazenda (www.sef.sc.gov.br) **até o dia 26/01/2018**, no seguinte caminho:

- Serviços e Orientações
- Todos os Assuntos
- Em Serviços: Relatório de Gestão 2017
- Link Direto: http://www.sef.sc.gov.br/servicos/servico/108/Relatório_de_Gestão_2017

As informações disponibilizadas pela SEF para as unidades serão as seguintes:

- Transferência de recursos a terceiros - anexo V, inciso IV da TC-0020/2015
- Quadros de Pessoal - anexo V, inciso III, alínea "a" da TC-0020/2015 (facultado pela Portaria nº 106/2017)
- Contratos de Terceirização - anexo V, inciso III, alínea "b" da TC 0020/2015 (facultado pela Portaria nº 106/2017)
- Contratações por modalidade de licitação - anexo V, inciso V, alínea "a" da TC-0020/2015 (facultado pela Portaria nº 106/2017)
- Contingenciamento de despesas - anexo V, inciso II, item 3 da TC-0020/2015
- Gestão Orçamentária: PPA e Orçamento – anexo V, inciso II, alínea "a, item 1" da TC-0020/2015
- Prioridades LDO - anexo V, inciso II
- Execução Física e Financeira das Ações da LOA - anexo V, inciso II, alínea "a", item 2 (item facultado Portaria nº 106/2017, mas **obrigatório para o Relatório de Atividades**)

O último item mencionado, apesar de ter sido facultado pela Portaria Nº 0106/2017 do TCE, é indispensável para a composição do Relatório de Atividades, parte integrante da Prestação de Contas do Governador, que está prevista na Instrução Normativa n. TC-0020/2015. Desta forma, sua elaboração continuará obrigatória.

Neste sentido, solicitamos que até o **dia 16/02/2018** seja encaminhado o Relatório de Gestão para a Unidade de Controle Interno e também uma cópia eletrônica para a DIOR ([relatoriodegestao@tce@gmail.com](mailto:relatoriodegestao@tce.sc.gov.br)).

Assim, contamos com seu apoio e nos colocamos à disposição para minimizar as possíveis dúvidas.

Atenciosamente,

Renato Dias Marques de Lacerda
Secretário de Estado da Fazenda



ANEXO I
CRONOGRAMA

Prazos	Atividades	Responsáveis	Orientações Gerais
Até 15/12/2017	Envio do Modelo de Relatório de Gestão e de informações complementares aos órgãos.	DIOR / DCOG	A SEF irá enviar para o e-mail dos Gestores de Planejamento, Orçamento e Controle Interno.
Até 16/01/2018	Fechamento da atualização dos Objetos de Execução do exercício de 2017 no Módulo de Acompanhamento Físico	Órgãos	Não precisa enviar documentação alguma pois a atualização será diretamente no SIGEF.
Até 26/01/2018	Disponibilização para os órgãos das seguintes informações: <ul style="list-style-type: none">• Transferência de recursos a terceiros• Quadros de Pessoal - anexo V, inciso III, alínea "a"• Contratos de Terceirização - anexo V, inciso III, alínea "b"• Contratações por modalidade de licitação• Contingenciamento de despesas - anexo V, inciso II, item 3• Gestão Orçamentária: PPA e Orçamento• Prioridades LDO - anexo V, inciso II• Execução Física e Financeira das Ações da LOA	DIOR / DCOG	As informações serão disponibilizadas no endereço eletrônico a seguir: http://www.sef.sc.gov.br/servicos/servico/108/Relatório de Gestão 2017
Até 16/02/2018	Envio da prestação de contas, incluindo o Relatório de Gestão, à unidade de controle interno para emissão do Relatório de Controle Interno (RCI), conforme dispõe o art. 11 c/c o art. 16 da IN n.TC-0020/2015, do TCE. Envio do Relatório de Gestão também para o órgão central (SEF/SC), pois este mesmo relatório será utilizado pelo órgão central para a elaboração do Relatório de Atividades, de forma digital	Órgãos	Enviar para a Unidade de Controle Interno da sua unidade, conforme Instrução Normativa emitida pela Diretoria de Auditoria Geral (DIAG). Enviar uma cópia do relatório para o órgão central por meio do e-mail: relatoriodegestaoatce@gmail.com .
Até 28/02/2018	Envio para o Tribunal de Contas de Santa Catarina (TCE/SC). Prazo Válido para as Secretarias, Fundos, Autarquias e Fundações Públicas.	Órgãos	O envio ao TCE/SC será por meio da plataforma eletrônica TCE-Virtual.
Até 10/05/2018	Envio para o Tribunal de Contas de Santa Catarina (TCE/SC). Prazo Válido para as Empresas Públicas, sociedade de economia mista e empresas controladas direta ou indiretamente pelo Estado.	Órgãos	O envio ao TCE/SC será por meio da plataforma eletrônica TCE-Virtual.



ANEXO II RELAÇÃO DAS ÁREAS COORDENADORAS

Esta tabela tem o objetivo de relacionar as áreas que detêm o conhecimento sobre as informações exigidas pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina (TCE), portanto, com base nestes contatos é possível sanar dúvidas sobre: onde acessar a informação, como interpretar a informação e etc.

Podemos citar como exemplo a Diretoria de Planejamento Orçamentário (DIOR) - é por meio dela que é possível saber como retirar do Sistema Integrado de Planejamento e Gestão Fiscal (SIGEF) as informações referentes ao PPA, à LDO, LOA, execução orçamentária e ao acompanhamento físico, como também é possível sanar dúvidas sobre o significado das informações apresentadas pelo SIGEF.

Assuntos do Relatório de Gestão	Dúvidas?
Informações gerais – UG e responsáveis	SEF - Diretoria de Planejamento Orçamentário (DIOR):
Gestão orçamentária (PPA, LOA, LDO, Execução Orçamentária e Acompanhamento Físico)	Cristina Rodrigues – (48) 3665-2510 Guilherme Kraus dos Santos / Luciana (48) 3665-2553 Vitório Manoel Varaschin / Juliana (48) 3665-2804
Gestão Financeira: - Reconhecimento de Passivos (Anexo V, II, a, 4) - Restos a Pagar (Anexo V, II, a, 5)	<u>Registro Contábil:</u> SEF - Diretoria de Contabilidade Geral (DCOG): Contadores responsáveis de cada Unidade. <u>Justificativas e análise qualitativa:</u> Gerência Financeira da cada Unidade.
Gestão Financeira: - Contingenciamento (Anexo V, II, a, 3)	SEF - Diretoria de Contabilidade Geral (DCOG): Quadro Resumo (modelo proposto): Disponibilização das informações até 26 de janeiro de 2018 . Quem irá disponibilizar a extração: Gerência de Informações Contábeis (48) 3665-2773 e DIOR - Gerência de Avaliação do PPA (48) 3665-2553



Assuntos do Relatório de Gestão	Dúvidas?
	<p>Acesso: http://www.sef.sc.gov.br/servicos/servico/108/Relatório_de_Gestão_2017</p> <p>Dúvidas sobre as informações:</p> <p>SEF – DITE – Diretoria do Tesouro Estadual:</p> <p>Quadro Resumo e Razões: DITE - Gerência de Programação Financeira (GEPFI) - (48) 3665-2532</p> <p>Efeitos Provocados: Gerência Financeira da cada Unidade.</p>
<p>Gestão de Pessoas (Anexo V, III, a) - (facultado pela Portaria nº 106/2017) Terceirização (Anexo V, III, b) - (facultado pela Portaria nº 106/2017)</p>	<p>Disponibilização das informações até 26 de janeiro de 2018.</p> <p>Acesso: http://www.sef.sc.gov.br/servicos/servico/108/Relatório_de_Gestão_2017</p> <p>SEA – Secretaria de Estado da Administração Diretoria de Gestão e Desenvolvimento de Pessoas (DGDP) (Dúvidas sobre as informações)</p> <p>Gestão de Pessoas: Gerência do Sistema Informatizado de Gestão de Pessoas - GESIP Fone: (48) 3665-1767</p> <p>Terceirização Gerência de Controle de Mão de Obra Locada - GEMOB Fone: (48) 3665-1727</p>
<p>Transferências de Recursos (Convênios)</p>	<p>Disponibilização das informações até 26 de janeiro de 2018.</p>



Assuntos do Relatório de Gestão	Dúvidas?
	<p>Quem irá disponibilizar a extração: DCOG – Gerência de Informações Contábeis (48) 3665-2773 e DIOR – Gerência de Avaliação do PPA(48) 3665-2553 Acesso: http://www.sef.sc.gov.br/servicos/servico/108/Relatório_de_Gestão_2017</p> <p>Dúvidas sobre as informações:</p> <p>Diretoria de Auditoria Geral (DIAG) - Gerência de Auditoria de Recursos Antecipados (GERAN) – (48) 3664-5603</p>
Licitações (Anexo V, V, a) (facultado pela Portaria nº 106/2017) Contratos	<p>Licitações: Disponibilização das informações até 26 de janeiro de 2018.</p>
Contrato de Gestão (facultado pela Portaria nº 106/2017) e Termo de Parceria	<p>Quem irá disponibilizar a extração: DCOG – Gerência de Informações Contábeis (48) 3665-2773 e Gerência de Avaliação do PPA(48) 3665-2553 Acesso: http://www.sef.sc.gov.br/servicos/servico/108/Relatório_de_Gestão_2017</p> <p>Dúvidas sobre as informações:</p> <p>Setor de Licitação e Contratos de cada unidade.</p>
Ressalvas do Controle Interno e as medidas tomadas pela unidade	Controle Interno de cada unidade