



CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO

Comitê Gerencial de Gestão Orçamentária, Financeira e de Custos - CGOFC

Ata da 27ª Reunião

Data	Horário	Local
05/08/2022	16:00 às 17:27h	Teams
Nome dos Participantes	Órgão/Unidade	E-mail
Airson de Araujo Souza	SECON/CGCOF	airson.souza@cgu.gov.br
Alessandra Maria P. L. Pascoal Lourêdo	COFIN/CGCOF	alessandra.louredo@cgu.gov.br
Alexandre de Sales Lima	CGPLAM/SFC	alexandre.lima@cgu.gov.br
Alexandre Ferreira Macedo	GAB/SFC	alexandre.f.macedo@cgu.gov.br
Carla Lyra Nascimento Rezende	SECON/CGCOF	carla.rezende@cgu.gov.br
Daniella Correa da Anunciação	GM	daniella.anunciacao@cgu.gov.br
Deborah Avelino Mateus	COFIN/CGCOF	deborah.mateus@cgu.gov.br
Diego de Aquino Soares	DIGOV	diego.soares@cgu.gov.br
Elaine Cristina Pirkieł	COFIN/CGCOF	elaine.pirkieł@cgu.gov.br
Eliane Prado de Andrade Ishida	GAB/CRG	eliane.ishida@cgu.gov.br
Fabio da Silva Araújo	CGU/SP	fabio.araujo@cgu.gov.br
Felipe Mateus Sampaio da Silva	GAB/SE	felipe.mateus@cgu.gov.br
Giovanni Cândido Dematte	CGCOF/DGC	dematte@cgu.gov.br
Janildo Guedes Soares	GM	janildo.soares@cgu.gov.br
Lilian Nogueira Brasil	CDCAP/DGC	lilian.brasil@cgu.gov.br
Lilian Simões O'dwyer	COFIN/CGCOF	lilian.odwyer@cgu.gov.br
Marcos de Mesquita Filho	GAB/SCC	marcos.mesquita-filho@cgu.gov.br
Lorena Pinho Morbach Paredes	CGU/PA	lorena.paredes@cgu.gov.br
Maria Amélia Eugênio Pinheiro	GAB/CRG	maria.pinheiro@cgu.gov.br
Maria de Fátima Rezende	GAB/STPC	maria.rezende@cgu.gov.br
Marília Ribeiro Lopes de Figueiredo	GM	marilia.pereira@cgu.gov.br
Milena Luz Barbosa	SE	milena.luz@cgu.gov.br
Natália Rezende de Almeida Santos	DIGOV	natalia.santos@cgu.gov.br
Priscila Bermudes Moraes Coradi	GAB/SCC	priscila.coradi@cgu.gov.br
Raniere Araújo de Campos	DTI	raniere.campos@cgu.gov.br
Renata Tereza Livramento Freitas	COFIN/CGCOF	renata.freitas@cgu.gov.br
Simone Ferreira Magalhães	GAB/OGU	simone.magalhaes@cgu.gov.br
Solange Machado Vieira	CGLPE/DGC	solange.vieira@cgu.gov.br
Vivian Vivas	DGC	Vivian.vivas@cgu.gov.br

Pauta da Reunião

- 1.Alteração dos membros do comitê;
- 2.Monitoramento da Execução Orçamentária 2022;
- 3.Inconsistências no e-aud;
- 4.Calendário PLOA/2023;
- 5.Proposta do Painel de Custos h/h;
- 6.Aquisição de passagens nacionais pelo compra direta.

Relato da Reunião

	<p>CGCOF: Apresentou a execução-geral das despesas discricionárias e destacou a redução de R\$ 8,1 milhões no orçamento aprovado para as despesas desta natureza, assim esclareceu que o orçamento aprovado passou de R\$128,7 milhões para R\$120,6 milhões, com um limite a utilizar, até 31/12/2022, na ordem de R\$13,4 milhões. Tendo por base o orçamento aprovado de R\$120,6 milhões, destacou que a CGU já empenhou 79,81% e ponderou que grande parte das despesas empenhadas são decorrentes de gastos contratuais da DGC, DTI e Unidades Regionais, alertou que algumas unidades finalísticas se encontram com o saldo de limite a utilizar alto. Na sequência passou a apresentar a execução orçamentária por unidade organizacional, a começar pela STPC estava com um percentual de 70% de limite a utilizar.</p> <p>STPC: Informou que o recurso de R\$3,0 milhões se destina a contratação de uma pesquisa que inicialmente seria realizada pelo IPEA, mas devido ao decurso do tempo, a secretaria está conversando com a OCDE para ver se eles têm condições de tocar o</p>
--	--

projeto, assim a STPC espera que a OCDE apresente um orçamento até a segunda quinzena de agosto, bem como acredita que o valor estimado pela OCDE seja menor do que o do IPEA. Além disso, cogitou que devido aos ritos burocráticos, existe a possibilidade de não conseguir firmar o acordo até o final do ano. Destacou que a possibilidade de devolução de limite está vinculada à apresentação dos gastos com a pesquisa e a tempestividade na celebração do acordo com a OCDE.

DGC: Ressaltou que a CGU sofreu um bloqueio de crédito de R\$8,1 milhões e que existe a possibilidade de devolução de parte deste recurso, mas não necessariamente a integralidade do orçamento bloqueado. Registrou que a dotação que foi devolvida à Secretaria de Orçamento Federal (SOF) saiu do investimento da DGC e da reserva estratégica. Ademais, reforçou que essa reunião é muito importante para conscientizar às unidades que estão com o orçamento “sobrando” que é preciso recompor a reserva estratégica e suplementar o orçamento de outras unidades que já empenharam sua dotação quase que integralmente, pois algumas têm projetos prontos para executar, mas falta o recurso. Enfatizou que é preciso ter em mente que o orçamento é de todos e, que se existem projetos com incerteza de execução, o caminho é que o orçamento seja remanejado para reserva estratégica com o intuito de otimizar a execução e atender as unidades que pedem suplementação. Assim, propôs que os representantes coloquem os secretários a par da realidade vivenciada e a possibilidade de remanejamento de recursos para a reserva estratégica.

STPC: Em sequência sinalizou que vai conversar com o secretário para a possibilidade de devolver algum valor nas próximas duas semanas.

DGC: Ponderou que o bloqueio sofrido impactou na reforma da CGU/RJ, aquisição de mobiliário e veículo, contudo esclareceu, que os projetos em andamento podem seguir o rito normal, para o caso de um possível desbloqueio.

SFC: sinalizou que precisarão de suplementação de limite, no valor estimado de R\$1,0 milhão para atender ao planejamento operacional da SFC, principalmente a partir de setembro/ outubro, devido à realização do 2º encontro da SFC e para atender despesas com a aquisição de notebooks e computadores de grande porte, devido à execução de auditorias por meio de drones. O representante ficou de averiguar como está o andamento desse processo de aquisição de notebooks e computadores.

CGCOF: apresentou a execução da SCC e avisou que do montante bloqueado, R\$500mil saiu do orçamento de operações especiais.

SCC: informou que vai revisar o seu orçamento, bem como que está previsto o encontro dos NAE'S em novembro, viagens da DAL e a realização de duas capacitações no e-Patri, no valor de R\$170 mil. Assim, se houver possibilidade de devolução de recursos farão nas próximas duas semanas.

OGU: informou que o valor disponível de R\$110 mil reais não é suficiente para cobrir os gastos previstos até o final do ano. Registrou que há previsão de duas viagens internacionais, um seminário e algumas publicações. Sinalizou que precisam de suplementação perto de R\$500 mil até o final do ano.

CRG: sinalizou que já pediu formalmente a suplementação do orçamento da CRG e que ainda existem atividades de correção que precisam ser executadas por meio da capacitação em todas as regiões do país, nos institutos superiores, além disso, está prevista a realização de viagens internacionais que foram solicitadas pelo ministro. Ratificou que o pedido da recomposição é da ordem de R\$350 mil e que precisa ser atendido de forma imediata.

GM: sinalizou a possibilidade de se criar uma medalha da CGU cujo custo de confecção está estimado no valor de R\$50mil.

Capacitação: destacou que a CDCAP continua recebendo processos e que o orçamento previsto será executado.

CGCOF: apresentou o cronograma com os prazos de alterações orçamentárias até 31/12/2022 e destacou que os prazos para alteração entre grupo de despesas são as janelas abertas no final de setembro e começo de dezembro, nesse sentido cogitou que o interessante seria fazer as alterações, se possível, ainda em setembro, porque em dezembro fica muito próximo da data limite de emissão de empenho.

Concluída essa pauta passou-se ao próximo assunto.

Tópicos Principais

<p>Inconsistências de orçamento no e-aud</p>	<p>CGCOF: Destacou que para algumas áreas foram observadas inconsistências no e-Aud, os ajustes foram solicitados conforme o e-mail encaminhado às unidades no dia 20/07/2022.</p> <p>Passo seguinte foi apresentada a primeira inconsistência: “Limite orçamentário do programa superior ao total de solicitações de orçamento cadastradas”. No decorrer da apresentação a CGCOF informou que ainda haviam quatro programas que precisavam de ajustes: 1148783 e 999124, da SCC, 999111 e 999108, da OGU. Tais programas tinham limites aprovados, mas as solicitações de orçamento não estavam no mesmo patamar.</p> <p>SCC: informou que os valores cadastrados nos programas acima citados serão remanejados para atender o encontro dos NAE's.</p> <p>Segunda inconsistência: “Aprovação de solicitação de orçamento pelo Gerente do Programa em valor superior ao limite orçamentário autorizado”. A CGCOF observou que essa situação provoca um saldo disponível negativo e que as solicitações só podem ser aprovadas até o teto de gasto. Se for preciso a unidade deve fazer um remanejamento entre os seus programas ou solicitar suplementação.</p> <p>STPC: registrou que em alguns programas da sua secretaria, o cálculo que aparece no espelho do programa não está correto, quando comparado com a coluna das solicitações e aprovações. A CGCOF ratificou que para alguns programas essa incongruência está aparecendo e que essa situação já foi repassada para o gestor do e-aud.</p> <p>CGCOF: sugeriu que até que a incongruência identificada em alguns seja resolvida, as unidades averiguem a execução dos seus programas no e-aud por meio do painel de orçamento.</p> <p>DIGOV: ponderou que os gerentes de programa devem utilizar a informação do saldo disponível para aprovar suas solicitações porque pode chegar num momento em que o processo precisa de certificação orçamentária e pode não haver saldo disponível.</p> <p>Terceira inconsistência: “Ausência de aprovação, pelo Gerente do Programa, de solicitações de orçamento”.</p> <p>CGCOF: explicou que essa incongruência demonstra que houve execução no SIAFI, mas que não houve o registro de aprovação pelo gerente de programa no e-aud.</p>
<p>PLOA/2023</p>	<p>CGCOF: informou que o referencial monetário da FASE I/PLOA/2023 foi autorizado em R\$113.753.124,00, portanto abaixo do orçamento aprovado em 2022 de R\$120,6 milhões. Registrou que foi solicitada uma expansão de R\$ 50,3 milhões. Além disso, explicou que para a distribuição dos valores por unidades foi observado o nível de priorização dos programas.</p> <p>DGC: complementou que dado o referencial aprovado, essa proposta de distribuição de orçamento para 2023 não comporta as despesas de reajuste e repactuações contratuais, bem como a reforma do Ed. Darcy Ribeiro. Assim, a expectativa é de que no caso de expansão se possa incluir tais despesas.</p>
<p>Metodologia de Custos h/h</p>	<p>CGCOF: Informou que o prazo de apresentação de sugestões quanto a metodologia de apuração de custos expirou no dia 04/07/2022. Conquanto, reforçou que é preciso avançar e pediu que as unidades se manifestem no processo SEI, fixando um prazo de manifestação prorrogado até 12/08/2022.</p>

	Diárias e Passagens	<p>CGCOF: Informou que a CGU no início do ano aderiu ao programa de aquisição de compra direta, tendo as Ações de Operações Especiais como piloto, para a aquisição de passagens aéreas nacionais, centralizada na Central de Compras do Ministério da Economia. Assim, a CGCOF apresentou a proposta de incluir as demais unidades da CGU. Para isso, cada secretaria precisa informar, por programa, os valores a serem empenhados pelo ME. Esclareceu que as aquisições nesta modalidade se aplicam apenas as viagens realizadas por servidores do Órgão Central, neste momento as Unidades Regionais não estão incluídas.</p> <p>Passo seguinte solicitou que as unidades façam um planejamento do pedido de reforço dos empenhos de diárias e passagens pois, são muitos empenhos e os pedidos segregados deixam esse processo muito oneroso e difícil de acompanhar.</p> <p>Propôs que os representantes acompanhem o teto de saldo orçamentário no SCDP para auxiliar no acompanhamento dos custos com diárias e passagens. A CGCOF fez uma breve explanação de como consultar esse saldo no SCDP.</p> <p>Unidades Regionais: o representante ponderou a necessidade de autonomia dos superintendentes para poderem aprovar as viagens realizadas pelo NAOP, NAC, NAE'S, etc, uma vez que quem autoriza é o Órgão Central.</p> <p>CGCOF: explicou que o orçamento está distribuído por áreas temáticas, e que no modelo atualmente adotado, essa competência está sob a responsabilidade dos representantes das secretarias, bem como sinalizou à DIGOV que esse modelo precisa ser revisto, caso as superintendências sejam autorizadas a aprovar as despesas dos núcleos no e-aud. A CGCOF se colocou disponível para rediscutir o fluxo de aprovação de diárias e passagens.</p>
--	---------------------	---

Decisões/Providências	Unidade Responsável	Prazo
1. Solicitar a alteração dos representantes do Comitê.	Todas as Unidades	Até 12/08/2022
2. Envio da necessidade de suplementação e devolução de orçamento.	Todas as Unidades	Até 12/08/2022
3. Encaminhar ao Setor de Diárias e Passagens a previsão de gastos com a aquisição de passagem aérea na modalidade compra direta.	Todas as Unidades	Até 11/08/2022
4. Atender o pedido de suplementação da CRG, que sairá da reserva estratégica.	CGCOF	Até 10/08/2022
5. Revisar e ajustar as inconsistências no e-aud	Todas as Unidades	Não definido
6. Apresentar sugestões/melhorias quanto à metodologia de custos apresentada	Todas as Unidades	Até 12/08/2022



Documento assinado eletronicamente por **GIOVANNI CANDIDO DEMATTE**, **Coordenador-Geral de Orçamento, Finanças e Contabilidade**, em 30/12/2022, às 10:50, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **RANIERE ARAUJO DE CAMPOS**, **Auditor Federal de Finanças e Controle**, em 30/12/2022, às 11:09, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **CARLA LYRA NASCIMENTO REZENDE**, **Analista Técnico Administrativo**, em 30/12/2022, às 11:11, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **JANILDO GUEDES SOARES, Chefe de Gabinete do Ministro**, em 30/12/2022, às 13:32, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **DIEGO DE AQUINO SOARES, Chefe de Divisão**, em 30/12/2022, às 15:11, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **FELIPE MATEUS SAMPAIO DA SILVA, Chefe de Gabinete**, em 30/12/2022, às 15:14, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **SOLANGE MACHADO VIEIRA, Coordenadora-Geral de Logística, Patrimônio e Engenharia**, em 30/12/2022, às 19:18, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **NATALIA REZENDE DE ALMEIDA SANTOS, Coordenadora-Geral de Planejamento e Avaliação Institucional**, em 02/01/2023, às 09:43, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **DANIELLA CORREA DA ANUNCIACAO, Técnico Federal de Finanças e Controle**, em 02/01/2023, às 17:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **FABIO DA SILVA ARAUJO, Superintendente da Controladoria Regional da União no Estado de São Paulo**, em 06/01/2023, às 14:12, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **LILIAN NOGUEIRA BRASIL, Coordenador de Capacitação e Desenvolvimento**, em 26/01/2023, às 16:54, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <https://super.cgu.gov.br/conferir> informando o código verificador 2537963 e o código CRC 3843B0AA

Referência: Processo nº 00190.106265/2020-82

SEI nº 2537963