

**RCON 09**  
**EXECUÇÃO**  
**ORÇAMENTÁRIA**

Setembro  
2016

Relatório de Conhecimento (Rcon 09/2016)  
resumido sobre a execução orçamentária e  
apresentação dos indicadores de gestão.

## EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PERÍODO SETEMBRO/2016

### 1. Programação x Execução

Tabela 1 – Execução Orçamentária – SETEMBRO 2016.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
<b>Despesas Administrativas (D)</b>	795.602	664.918	83,57	(130.684)
<b>Pessoal e Encargos</b>	533.943	509.870 <sup>(1)</sup>	95,49	(24.073)
<b>Serviços de Terceiros</b>	53.903	18.800 <sup>(2)</sup>	34,88	(35.103)
<b>Treinamento</b>	53.776	24.925 <sup>(3)</sup>	46,35	(28.851)
<b>Diárias e Passagens</b>	15.353	15.710 <sup>(4)</sup>	102,32	357
<b>Outras Despesas</b>	125.627	89.397 <sup>(5)</sup>	71,16	(36.230)
<b>PDTI<sup>1</sup></b>	13.000	6.217 <sup>(6)</sup>	47,83	(6.783)

Fonte: COAFI.

<sup>(1)</sup> R\$ 24.099,25 referente ao pagamento de rescisão contratual da colaboradora Camila Bispo.

<sup>(2)</sup> Registre-se a economia de R\$ 35.100,00 referente ao conjunto de despesas não incorridas: aquisição de software de gerenciamento de risco (R\$ 4.000,00); auditoria interna (R\$ 20.000,00); seguro D&O (R\$ 6.000,00); substituição de posto de mensageiro por empresa especializada em transporte de documentos (R\$ 4.100,00) e ressarcimentos ao MPF por serviços previstos e não demandados (R\$ 1.000,00).

<sup>(3)</sup> R\$ 24.925 referentes a despesas com 6 inscrições no 37º Congresso Brasileiro dos Fundos de Pensão.

<sup>(4)</sup> R\$ 1.230,00 referentes a despesas com o Diretor de Seguridade para ministrar palestras na SJ-ES e PRT-17; R\$ 14.220 referentes a despesas com 10 diárias para o 37º Congresso Brasileiro dos Fundos de Pensão, sendo R\$ 4.110,00 para os Diretores de Investimentos, Seguridade e Administração; R\$ 4.950,00 para três conselheiros; R\$ 2.950,00 para duas vencedoras do prêmio FunpresJud e R\$ 2.210,00 para dois empregados em comissão.

<sup>(5)</sup> R\$ 10.000,00 referentes a despesas com material gráfico de marketing que não foram liquidados no mês; R\$ 9.531,00 referentes a despesas de funcionamento não realizadas e R\$ 17.450,00 de economia nas despesas de PIS/COFINS provisionadas no mês de setembro.

<sup>(6)</sup> R\$ 6.783,00 referentes a despesas previstas no PDTI não realizadas no mês.

INSCRIÇÃO CONCURSO	R\$ 1,00			
	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	CONSOLIDADO
<b>Recebimento</b>	51.520	139.910	201.420	392.850
<b>Tarifa liquidação do boleto</b>	(1.928)	(5.170)	(7.556)	(14.654)
<b>TOTAL</b>	49.592	134.740	193.864	378.196

<sup>1</sup> Plano Diretor de Tecnologia da Informação – 2015-2016, aprovado pela Resolução-CD nº. 10 de 03/09/2015.

**Tabela 2 – Execução acumulada 2016 – Janeiro a Setembro.**

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
<b>Despesas Administrativas (D)</b>	6.906.919	5.742.174	83,14	(1.164.745)
<b>Pessoal e Encargos</b>	4.789.647	4.457.111	93,06	(332.536) <sup>(1)</sup>
<b>Serviços de Terceiros</b>	389.373	191.909	49,29	(197.464) <sup>(2)</sup>
<b>Treinamento</b>	152.560	83.033	54,43	(69.527) <sup>(3)</sup>
<b>Diárias e Passagens</b>	124.300	71.996	57,92	(52.304) <sup>(4)</sup>
<b>Outras Despesas</b>	1.288.538	874.573	67,87	(413.965) <sup>(5)</sup>
<b>PDTI<sup>2</sup></b>	162.500	63.552	39,11	(98.948) <sup>(6)</sup>

Fonte: COAFI.

<sup>(1)</sup> A maior parte da diferença a menor deriva de antecipações de ressarcimento aos órgãos de origem em dezembro/15 e não incorridas em janeiro/16 (R\$ 242.228,99), indicando que o orçamento nos meses subsequentes para esta rubrica (fevereiro a agosto) tem obtido margens aceitáveis de desvio; R\$ 69.337,74 referente a adiantamento de férias de pessoal próprio ainda não realizados.

<sup>(2)</sup> R\$ 195.653,20 referentes ao conjunto de despesas não incorridas ou ainda não realizadas: R\$ 72.000,00 referentes à aquisição de seguro D&O não contratado; R\$ 60.000,00 resultam de contratação prevista de serviços de auditoria interna não efetivada; R\$ 63.553,20 resultam da diferença entre o ressarcimento previsto e o efetivamente realizado ao STF pelos postos de trabalho terceirizados;

<sup>(3)</sup> A rubrica treinamento vem apresentando sua execução de forma mais esparçada em relação ao seu orçamento, de forma que a diferença deve reduzir ainda ao longo do período.

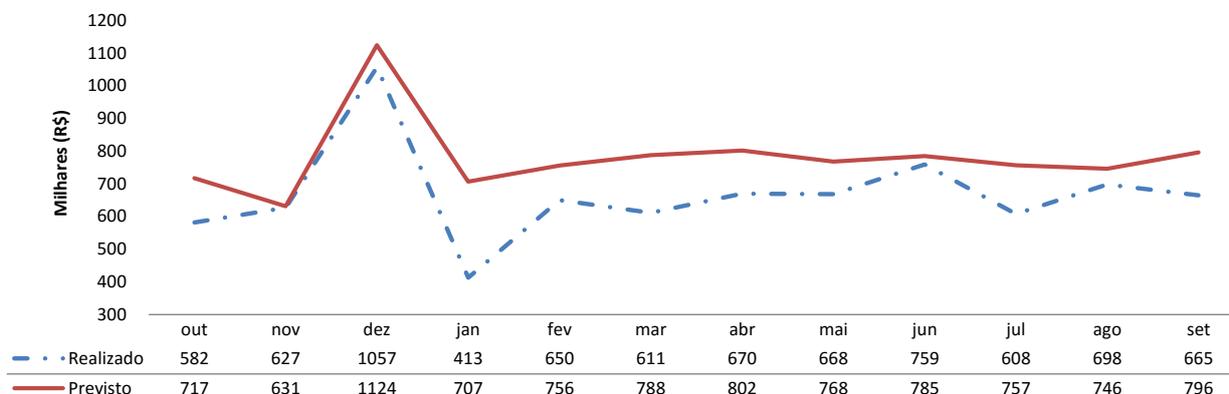
<sup>(4)</sup> A rubrica diárias e passagens mantém correlação com a de treinamento, de forma que também ela deve ter sua diferença reduzida ao longo do período.

<sup>(5)</sup> R\$ 283.724,73 referem-se a diferença a menor nas contas Outros Imobilizados R\$23.500,00; PIS/COFINS/ TAFIC: R\$ 99.185,9; Outros Imobilizados: R\$ 23.500,00; Computadore e periféricos: R\$ 11.150,00; Comunicação e marketing: R\$ 30.998,30; Serviços gráficos: R\$ 74.759,28; Recepções e eventos: R\$ 20.631,25; Ainda, economias alcançadas em diversas rubricas de consumo, tais como telefonia fixa e móvel, energia elétrica, água e aluguel reforçam a distância a menor entre o planejado e o orçado.

<sup>(6)</sup> Economias alcançadas em aquisições registradas no PDTI e no uso do pacote de serviços mantido junto ao Serpro para uso da Infovia. Aquisições previstas pelo PDTI e postergadas ou ainda em fase de licitação.

<sup>2</sup> Plano Diretor de Tecnologia da Informação – 2015-2016, aprovado pela Resolução-CD nº. 10 de 03/09/2015.

**Gráfico 1 – Evolução da Execução orçamentária em 12 meses – Outubro/2015 a Setembro/2016**



Fonte: COAFI.

### 1.1 Prestação de contas de Suprimento de Fundos

**Tabela 3 – Movimentação Suprimento de Fundos.**

Cargas e Saldo na Conta (A)	Saques e Tarifas (B)		Pagamentos (C)	Datas
R\$ 303,22		Saldo anterior - Banco		31/08/16
R\$ 297,03		Carga cartão		21/09/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	21/09/16
	R\$ 210,00	Saque		
		Reparo emergencial <sup>(1)</sup>	R\$ 210,00	19/09/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	21/09/16
	R\$ 280,00	Saque		21/09/16
		Deslocamento empregado – Ressarcimento <sup>(2)</sup>	R\$ 60,61	21/09/16
		Material de expediente	R\$ 119,58	21/09/16
		Despesas com publicação Facebook	R\$ 16,00	21/09/16
		Deslocamento dirigente – Ressarcimento <sup>(3)</sup>	R\$ 40,81	21/09/16
		Material de consumo <sup>(4)</sup>	R\$ 40,00	21/09/16
<b>R\$ 600,25</b>	<b>R\$ 495,00</b>		<b>R\$ 492,00</b>	
<b>Saldo Bancário (A-B)</b>				<b>R\$ 105,25</b>
<b>Saldo das Devolução(ções) Realizadas em Espécie pelo(s) Suprido(s) (B-C)</b>				<b>R\$ 3,00</b>
<b>Saldo Suprimento de Fundos</b>				<b>R\$ 108,25</b>

Fonte: COAFI.

<sup>(1)</sup> Reparo do cabeamento utilizado no projetor – sala de reunião.

<sup>(2)</sup> Ressarcimento de despesas autorizadas de deslocamento de empregado – Jordana Perfeito Castro

<sup>(3)</sup> Ressarcimento de despesas de deslocamento de dirigente – Marcio Lima Medeiros

<sup>(4)</sup> 3 galões de 5l de água mineral para consumo interno em decorrência de falta de água encanada.

## 2. Indicadores de Gestão

Tabela 4 – Indicadores de Gestão – Base informações contábeis de 12 meses

ITENS	∑ 12 meses 2015 (F)	∑ 12 meses (G) <sup>(2)</sup>	(G/F-1) (%)	G – F
Participantes (A) – Un. <sup>(1)</sup>	4.092	5.688	39,0	1.596
Ativo Total (B) – R\$ 1,00 <sup>(1)</sup>	48.720.304	76.031.881	56,1	27.311.577
Taxa de Carregamento (C) – R\$ 1,00	1.427.880	2.228.542	56,1	800.663
Fluxo de Investimento PGA (D) – R\$ 1,00	2.728.605	2.574.238	(5,7)	(154.367)
Despesas Administrativas (E1+E2)–R\$ 1,00	11.410.738	11.045.461	(3,2)	(365.277)
Despesa de Funcionamento (E <sub>1</sub> )	8.396.911	8.469.108	0,86	72.197
Despesa Financeira (E <sub>2</sub> ) <sup>(3)</sup>	3.013.827	2.576.354	(14,5)	(437.473)
I 1 (R\$ 1,00) Arrecadação Média (C/A)	349	392	12,3	43
I 2 (R\$ 1,00) - Despesa per capita (E/A)	2.789	1.942	(30,4)	(847)
I 2B Receita per capita (C+D/A)	1.016	844	(16,9)	(171)
I 3 (%) de Despesa sobre Ativo Total (E/B)	23,4	14,5	(38,0)	(8,9)
I 4 (%) Despesa sobre receita (E/C+D)-(%)	274,5	230,0	(16,2)	(44,5)

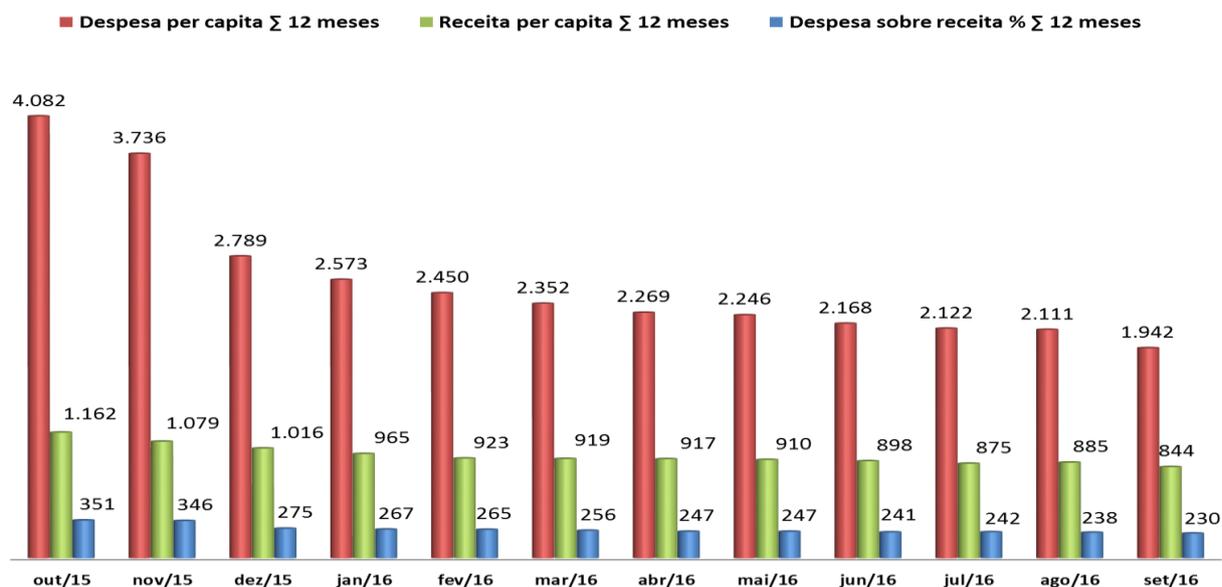
Fonte: COARC; CCONT; COAFI.

<sup>(1)</sup> Número do fim do período de apuração.

<sup>(2)</sup> Consolidado dos últimos 12 meses – outubro/2015 a setembro/2016.

<sup>(3)</sup> Despesa decorrente de atualização/correção pelo IPCA de empréstimo dos patrocinadores.

Gráfico 2 – Despesas per capita X Receita per capita X Despesa sobre receita



Fonte: CCONT – Balançetes de outubro/2015 a setembro/2016.

**3. Contratos Firmados/Aditivados e Aquisições Realizadas**

Não houve contratos firmados ou aquisições realizadas no período.

**Brasília, 10 de novembro de 2016.**

Coordenadoria de Administração e Finanças  
Diretoria de Administração

