

RCON 11
EXECUÇÃO
ORÇAMENTÁRIA

Novembro
2016

Relatório de Conhecimento (Rcon 11/2016)
resumido sobre a execução orçamentária e
apresentação dos indicadores de gestão.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PERÍODO NOVEMBRO/2016

1. Programação x Execução

Tabela 1 – Execução Orçamentária – NOVEMBRO 2016.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	716.610	598.167	83,47	(118.443)
Pessoal e Encargos	533.943	469.597 ⁽¹⁾	87,95	(64.346)
Serviços de Terceiros	38.903	13.067 ⁽²⁾	33,59	(25.836)
Treinamento	6.300	10.683 ⁽³⁾	169,56	4.383
Diárias e Passagens	11.670	1.230 ⁽⁴⁾	10,54	(10.440)
Outras Despesas	115.793	97.372 ⁽⁵⁾	84,09	(18.421)
PDTI¹	10.000	6.129 ⁽⁶⁾	62,19	(3.781)

Fonte: COAFI.

⁽¹⁾ R\$ 64.459,51 aproximadamente referente ao ressarcimento da Diretora Presidente não realizado no mês, pois o órgão de origem não enviou a cobrança no mês de novembro.

⁽²⁾ Registre-se a economia de R\$ 26.700,00 referente ao conjunto de despesas não incorridas: aquisição de software de gerenciamento de risco (R\$ 4.000,00); auditoria interna (R\$ 5.000,00); seguro D&O (R\$ 6.000,00); programa futuro positivo (R\$ 1.400,00); substituição de posto de mensageiro por empresa especializada em transporte de documentos (R\$ 4.820,00); substituição de posto de recepcionista, copeira e auxiliar de limpeza por empresa especializada em prestação de serviços (R\$ 4.965,00) e ressarcimentos ao MPF por serviços previstos e não demandados (R\$ 1.000,00).

⁽³⁾ R\$ 10.682,50 referentes a despesas com inscrição de curso completo de licitação e contratos para empregado em comissão, cursos de gestão de ativos para empregado cedido e pagamento da 1ª palestra webinar.

⁽⁴⁾ R\$ 1.230,00 referentes a despesas com o Diretor de Seguridade para ministrar palestras no MPT e MPM em Manaus.

⁽⁵⁾ R\$ 18.420,91 referentes a despesas de funcionamento não realizadas no mês de novembro.

⁽⁶⁾ R\$ 3.781,00 referentes a despesas previstas no PDTI não realizadas no mês.

DEPÓSITO CAUÇÃO	NOVEMBRO
PRP Soluções (Folha de pagamento)	956

¹ 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 Novembro.

ITENS	ORÇAMENTO (R\$ 1,00)		F/E	F – E
	Previsto (E)	Realizado (F)	(%)	R\$ 1,00
Despesas Administrativas (D)	8.425.378	6.928.067	82,23	(1.497.311)
Pessoal e Encargos	5.857.533	5.373.623	91,74	(483.910) ⁽¹⁾
Serviços de Terceiros	467.179	216.938	46,44	(250.241) ⁽²⁾
Treinamento	193.860	100.802	52,00	(93.058) ⁽³⁾
Diárias e Passagens	167.025	74.515	44,61	(92.510) ⁽⁴⁾
Outras Despesas	1.557.281	1.086.199	69,75	(471.082) ⁽⁵⁾
PDTI²	182.500	75.990	41,64	(106.510) ⁽⁶⁾

Fonte: COAFI.

⁽¹⁾ 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 setembro) tem obtido margens aceitáveis de desvio; R\$ 162.638,03 referente ao ressarcimento ao órgão de origem da Diretora-Presidente ainda não realizados dos períodos de outubro e novembro.

⁽²⁾ R\$ 250.241,00 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\$ 32.000,00 referentes aquisição de software de gerenciamento de riscos e controles internos não efetivada; R\$ 70.000,00 resultam de contratação prevista de serviços de auditoria interna não efetivada e R\$ 76.241,00 resultam da diferença entre o ressarcimento previsto e o efetivamente realizado ao STF pelos postos de trabalho terceirizados.

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

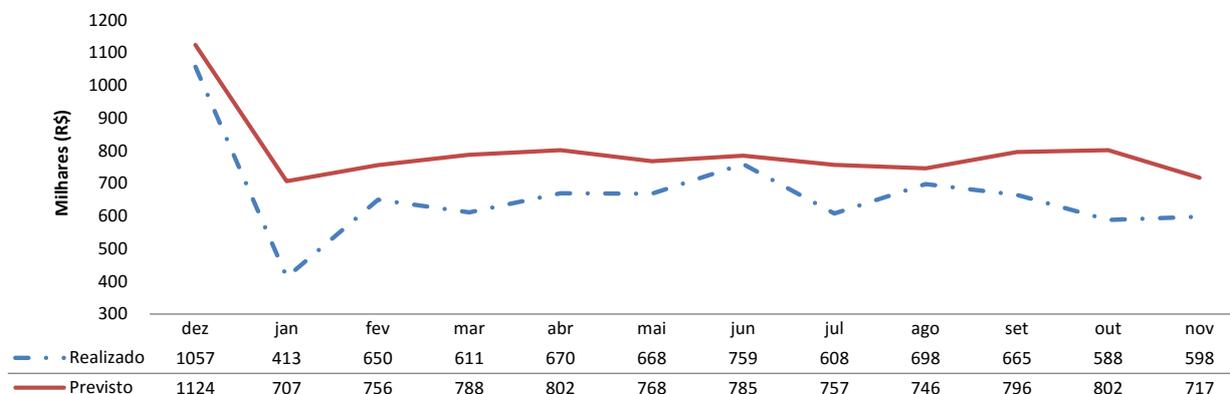
⁽⁴⁾ A rubrica diárias e passagens mantém correlação com a de treinamento, de forma que também ela deve ter sua diferença reduzida ao longo do período.

⁽⁵⁾ R\$ 273.774,34 referem-se a diferença a menor nas contas Outros Imobilizados R\$ 20.000,00; PIS/COFINS/ TAFIC: R\$ 92.069,00; Móveis e utensílios: R\$ 40.000,00; Computadore e periféricos: R\$ 6.000,00; Comunicação e marketing: R\$ 50.000,00; Serviços gráficos: R\$ 42.128,73; Recepções e eventos: R\$ 23.576,61; 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.

⁽⁶⁾ 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.

² 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 – Dezembro/2015 a Novembro/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\$ 21,35		Saldo anterior - Banco		
R\$ 495,05		Carga cartão		14/11/16
	R\$ 2,50	Tarifa de saque	R\$ 2,50	16/11/16
	R\$ 390,12	Saque		16/11/16
		Deslocamento empregado – Ressarc. (Jordana) ⁽¹⁾	R\$ 35,12	16/11/16
		Material de Expediente	R\$ 265,00	16/11/16
		Impulsionamento Facebook ⁽²⁾	R\$ 90,00	16/11/16
R\$ 516,40	R\$ 392,62		R\$ 392,62	
Saldo Bancário (A-B)				R\$ 123,78
Saldo das Devolução(ções) Realizadas em Espécie pelo(s) Suprido(s) (B-C)				R\$ 0,00
Saldo Suprimento de Fundos				R\$ 123,78

Fonte: COAFI.

⁽¹⁾ Ressarcimento de despesa autorizada de deslocamento de empregado – Jordana Perfeito Castro; e

⁽²⁾ Impulsionamento do evento e do post no facebook.

2. Indicadores de Gestão

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

ITENS	∑ 12 meses 2015 (F)	∑ 12 meses (G) ⁽²⁾	(G/F-1) (%)	G – F
Participantes (A) – Un. ⁽¹⁾	4.092	6.473	58,2	2.381
Ativo Total (B) – R\$ 1,00 ⁽¹⁾	48.720.304	85.893.140	76,3	37.172.836
Taxa de Carregamento (C) – R\$ 1,00	1.427.880	2.534.081	77,5	1.106.201
Fluxo de Investimento PGA (D) – R\$ 1,00	2.728.605	2.162.844	(20,7)	(565.762)
Despesas Administrativas (E1+E2)–R\$ 1,00	11.410.738	10.512.626	(7,9)	(898.112)
Despesa de Funcionamento (E ₁)	8.396.911	8.349.782	(0,56)	(47.128)
Despesa Financeira (E ₂) ⁽³⁾	3.013.827	2.162.844	(28,2)	(850.984)
I 1 (R\$ 1,00) Arrecadação Média (C/A)	349	391	12,2	43
I 2 (R\$ 1,00) - Despesa per capita (E/A)	2.789	1.624	(41,8)	(1.164)
I 2B Receita per capita (C+D/A)	1.016	726	(28,6)	(290)
I 3 (%) de Despesa sobre Ativo Total (E/B)	23,4	12,2	(47,7)	(11,2)
I 4 (%) Despesa sobre receita (E/C+D)-(%)	274,5	223,8	(18,5)	(50,7)

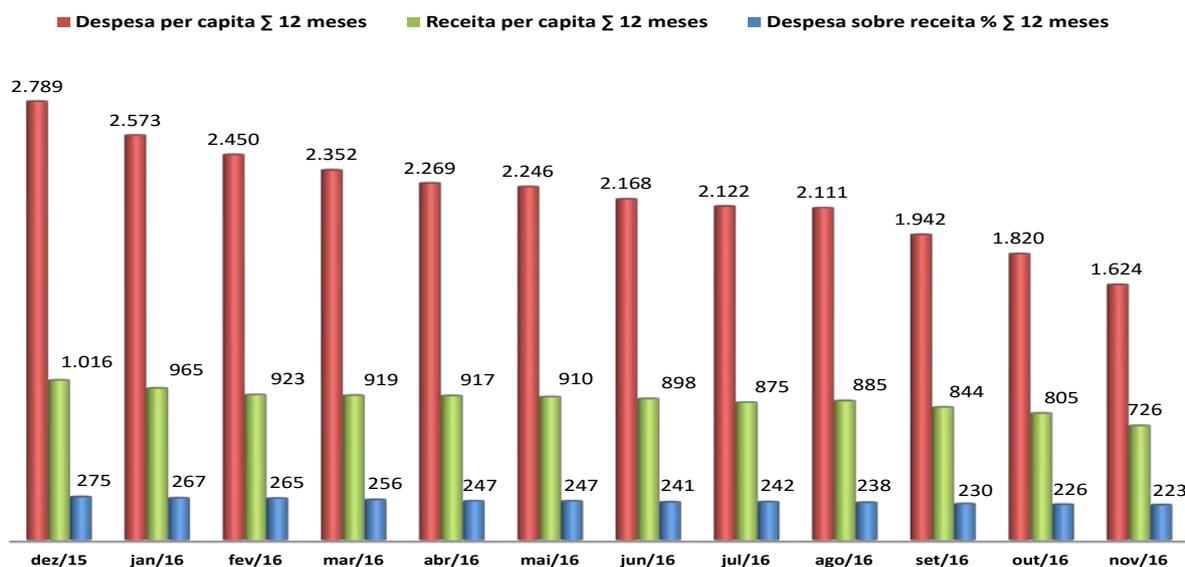
Fonte: COARC; CCONT; COAFI.

⁽¹⁾ Número do fim do período de apuração.

⁽²⁾ Consolidado dos últimos 12 meses – outubro/2015 a Novembro/2016.

⁽³⁾ 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 – Balancetes de dezembro/2015 a novembro/2016.

4. Contratos Firmados/Aditivados e Aquisições Realizadas

Contratos firmados:

Contratada	Data	Processo Funpresp- Jud	Valor	Finalidade	Modalidade
Pasqualeto, Rosa e Prattes – PRP Soluções Contábeis Ltda	09/11/2016	00.054/2016	19.116,00	Operação e exceção da folha de pagamentos	ARP

Brasília, 26 de Dezembro de 2016.

**Coordenadoria de Administração e Finanças
Diretoria de Administração**

