



TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

Fórum AECIs

fevereiro/2015

- Diretrizes do modelo de prestação de contas
- Contas da administração direta dos ministérios
 - Papel das secretarias-executivas
- No Sistema de Prestação de Contas (e-Contas)

Diretrizes do Modelo de Prestação de Contas

- Segregação entre **prestação de contas** e **juízo de contas** (momentos distintos e complementares);
- Fortalecimento do papel indutor da prestação de contas na melhoria da gestão dos órgãos e entidades: planejamento, gestão de riscos e controles internos, desempenho, transparência, *accountability* ;
- Aumento da interação e sinergia entre os atores (Unidade prestadora de contas / órgãos de controle interno / UTs do TCU);
- Redução do custo e aumento da efetividade e utilidade da prestação de contas;
- Focalização na gestão estratégica dos órgãos e entidades;
- Responsabilização do alto comando dos órgãos e instituições pela prestação de contas.

Consolidação de contas pelas secretarias-executivas

Consolidadas	Não consolidadas	
MAPA	MCTI	MTE
MinC	MD	MTur
MEC	MF	MT
MDIC	MI	
MDA	MJ	
ME	MPS	
MPOG	MS	
	MCi	
	MC	
	MRE	
	MME	
	MDS	

Consolidação de contas pelas secretarias-executivas

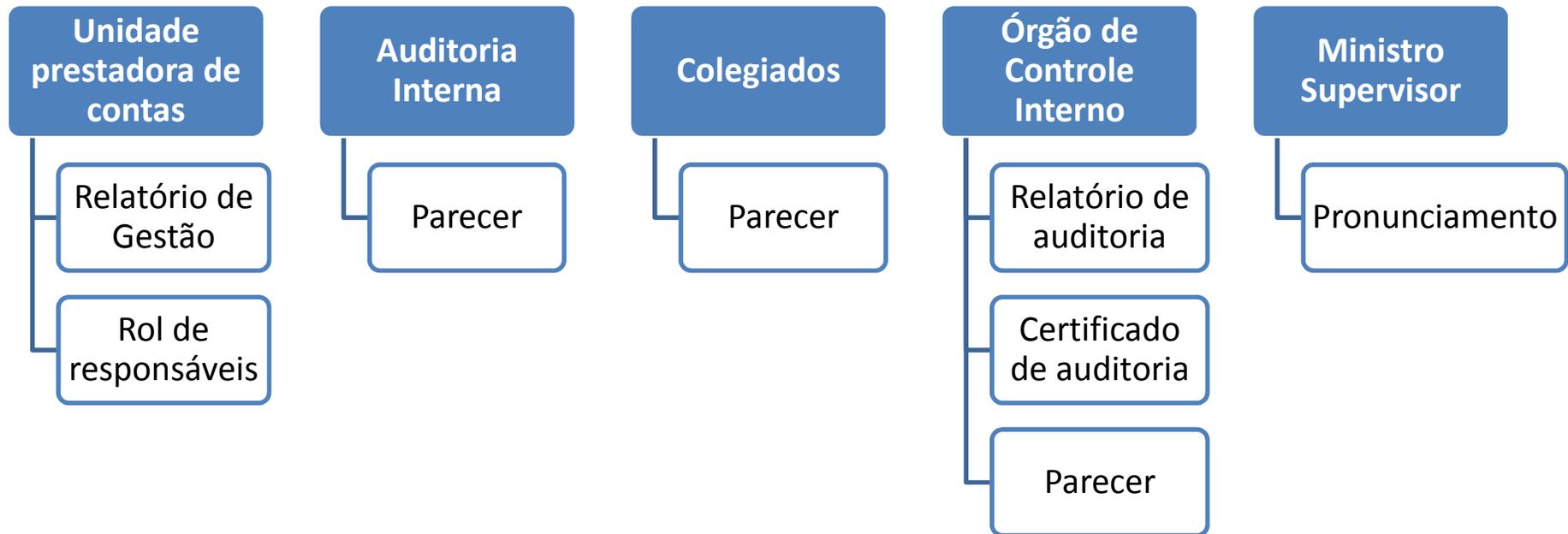
- O QUE É A CONSOLIDAÇÃO?



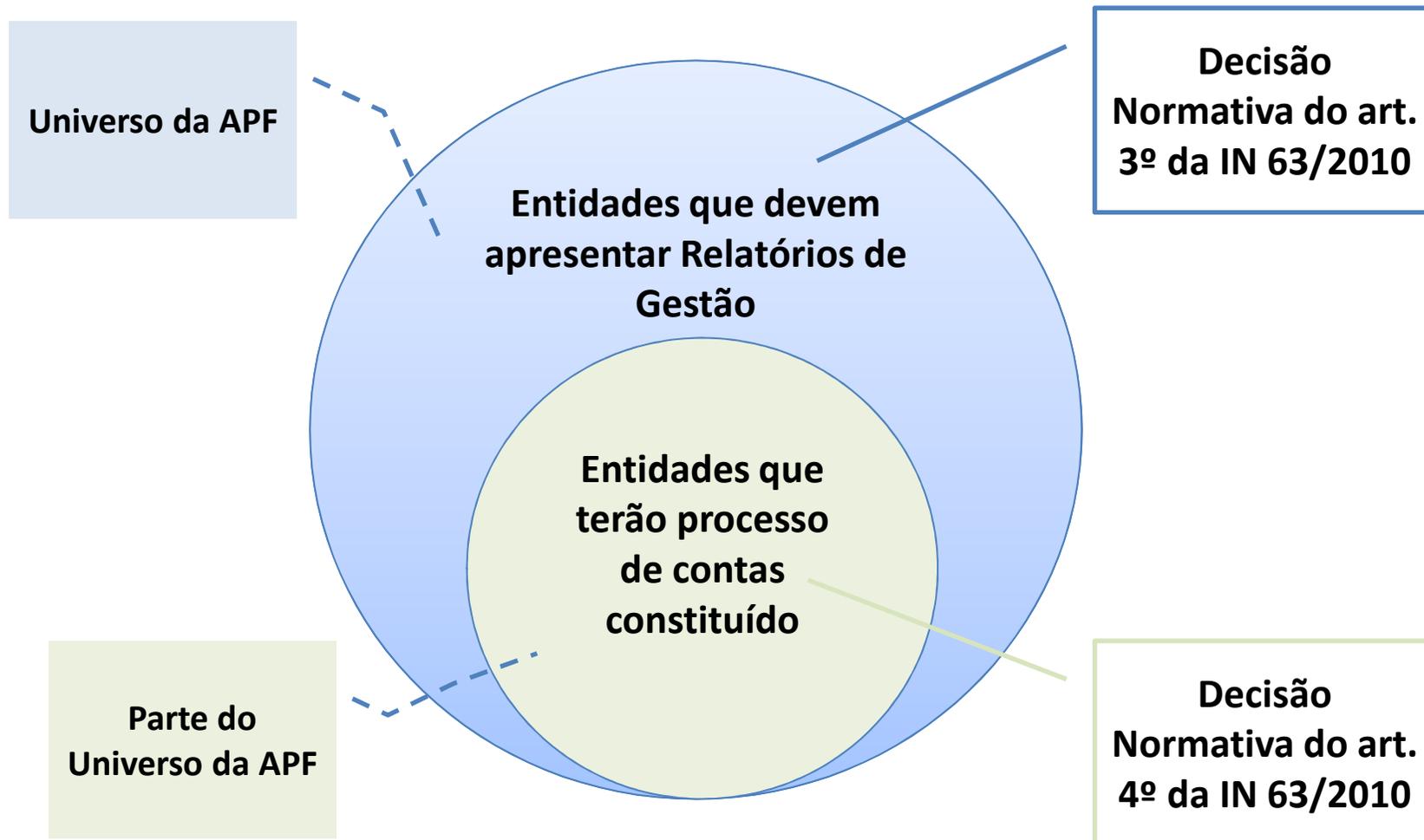
TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

Novo Sistema de Prestação de Contas **e-Contas**

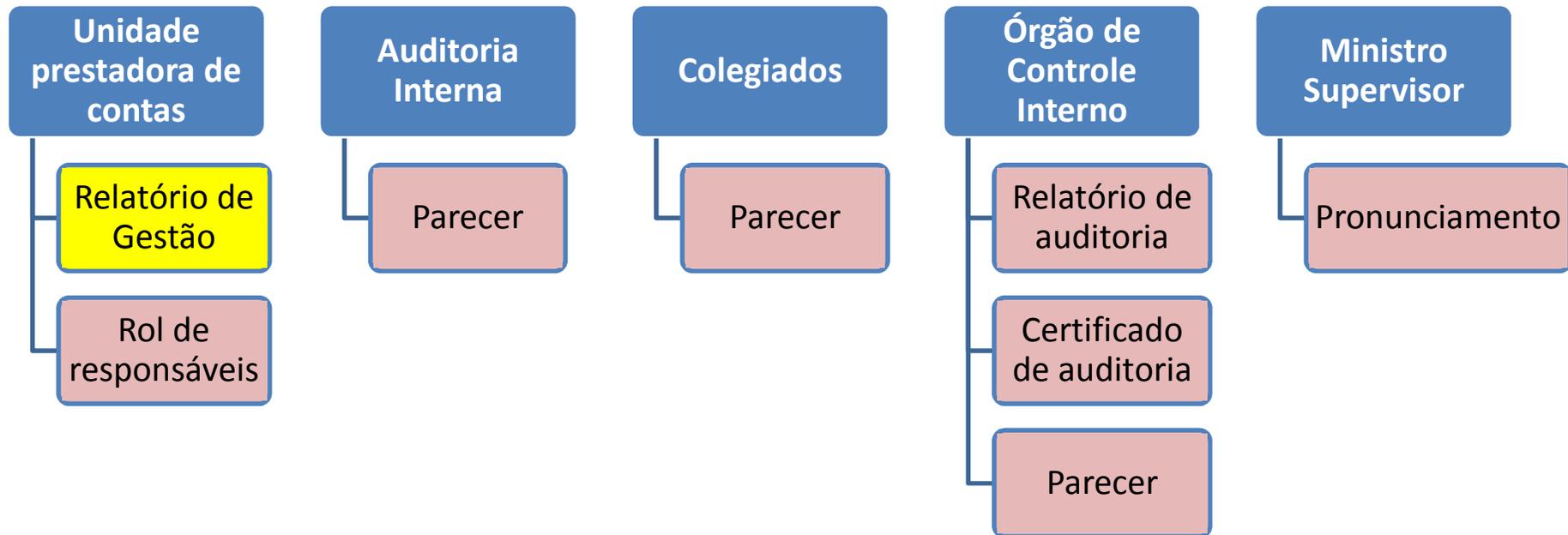
Quem atua nas contas na fase externa ao TCU?



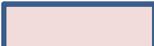
Momentos da prestação de contas...



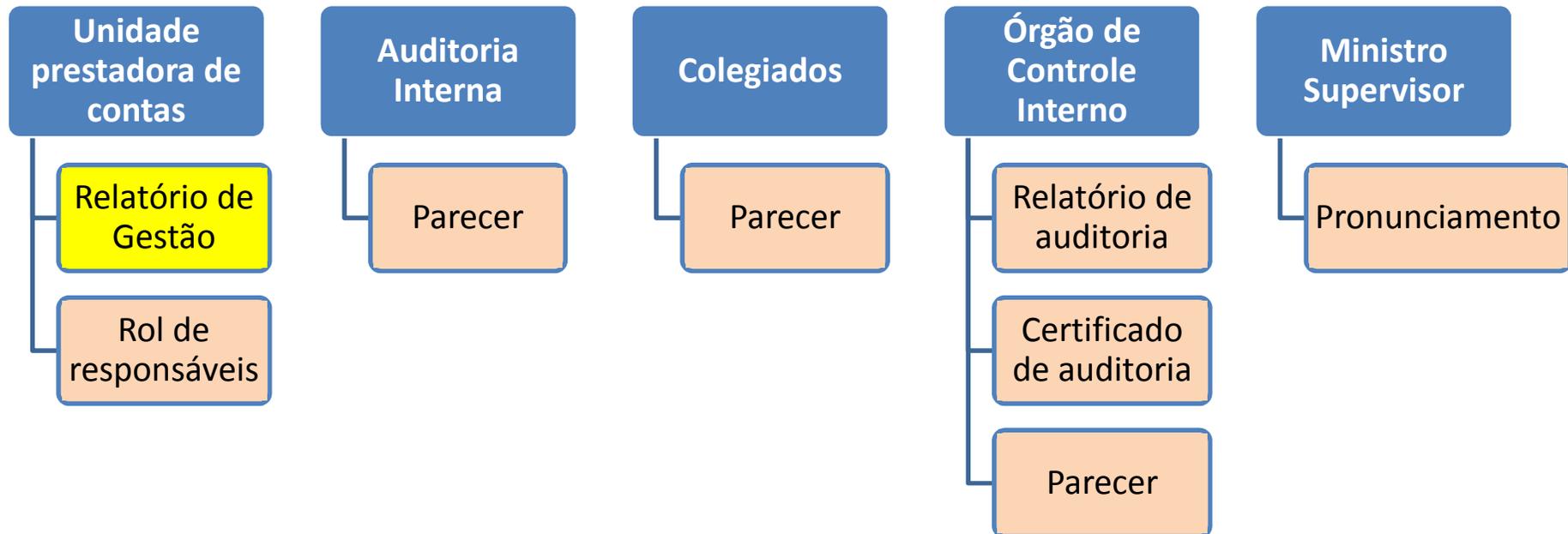
Quem atua nas contas na fase externa ao TCU?



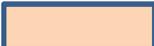
 Exigida de todas as UJs

 Exigidas das UJs com processo constituído para julgamento

Quem atua nas contas na fase externa ao TCU?



 Recebido eletronicamente em PDF

 Recebido em papel

1ª fase do e-Contas

Relativamente a 2014

Em 2015

☐ A partir de 17 de março/2015

- **Envio eletrônico das peças das unidades:** Relatório de Gestão; Pareceres da Auditoria Interna e de Colegiados; Rol de Responsáveis
- **Envio eletrônico das peças do órgão de controle interno:** Relatório de auditoria; certificado; parecer
- **Envio eletrônico das peças do ministro supervisor:** pronunciamento
- **Gerenciamento do fluxo:** Possibilitar o acompanhamento das situações de cada etapa (documento ou peça) a partir da criação (configuração) conta
- Autuação do processo de contas no Tribunal (TC nº tal)

☐ Observações relevantes:

- O relatório de gestão será anexado (incluído) no e-Contas por capítulo
 - Algumas unidades (parte C do anexo II da DN 134 e MAPA e MDS) ainda em peça única
- Algumas partes do relatório de gestão e o certificado de auditoria serão coletados de forma estruturada (dados tabulados)
 - Identificação da UJ; Rol de responsáveis e certificado de auditoria
- O gerenciamento do fluxo das peças irá contemplar o “caminho de ida” e também o “caminho de volta”, se necessário

☐ Perfis e habilitação

- Perfis:
 - Apresentador com poder de delegação
 - Controle interno com poder de delegação
 - Supervisor com poder de delegação
- As instâncias (UJ, OCI e Ministro Supervisor) receberão, **até dia 20/2**, o pedido de indicação das pessoas para receber perfil com poder de delegação
- As instâncias devem indicar até **4/3/2015**

1ª fase do e-Contas

☐ Divulgação

- **Interna:** 12/3/2015
- **Externa:** 17, 18 e 19/3/2015 (à tarde), com videoconferência para os estados
- *Link* externo: 17/3/2015, para todos
- Comunidade de Prestação de Contas *Moodle* ([link na página de prestação de contas no Portal TCU, exercício 2014](#))

☐ Alteração das DNs 134/2013 e 140/2014

2ª fase do e-Contas

Relativamente a 2015

Em 2016

☐ Até Março/2016

- Aprimoramento do controle do fluxo com base na experiência de 2015
- Coleta estruturada das informações da conta
 - Diretamente dos sistemas estruturantes da APF
 - Informadas pelos atores em formulário próprio do sistema

3ª fase do e-Contas

2016

2017

☐ Tratamento da contas para julgamento

- Análise automática dos conteúdos das contas (trilhas automáticas a partir do cruzamento das informações dos relatórios com as de outros sistemas internos e externos)
- Estruturação da fase de análise e apoio à instrução do processo de contas
- Controle do pós-julgamento (módulo deliberações)
- Painel de controle sobre a UJ e seu contexto

Algumas telas do e-Contas

Configurar conteúdo de conta específica

Prestadora	Característica	Contexto	Ano exercício	Apresentadora	Supervisora
Agência Nacional de Saúde Suplementar	Autarquia	-	2014	Agência Nacional de Saúde Suplementar	MINISTÉRIO DA SAÚDE (VINCULADOR)

Incluir/excluir conjuntos de itens de informação

Escolher conjuntos ▾ Atualizar

Nenhum conjunto de item selecionado

Incluir/excluir itens de informação

- ELEMENTOS PRÉ-TEXTUAIS
- INTRODUÇÃO
- IDENTIFICAÇÃO E ATRIBUTOS DA UNIDADE
- GOVERNANÇA
- RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE
- AMBIENTE DE ATUAÇÃO
- PLANEJAMENTO E RESULTADOS ALCANÇADOS
- GESTÃO DE FUNDOS DO CONTEXTO DE ATUAÇÃO DA UNIDADE
- TÓPICOS ESPECIAIS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA
- GESTÃO DE PESSOAS, TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA E DESPESAS RELACIONADAS
- GESTÃO DO PATRIMÔNIO MOBILIÁRIO E IMOBILIÁRIO
- GESTÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
- GESTÃO DO USO DOS RECURSOS RENOVÁVEIS E SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL

Salvar Concluir Cancelar

Configurar conteúdo de conta específica

Prestadora	Supervisora
Agência Nacional de Saúde Suplementar	MINISTÉRIO DA SAÚDE (VINCULADOR)
Característica	Apresentadora
Autarquia	Agência Nacional de Saúde Suplementar
Contexto	Ano exercício
-	2014

Incluir/excluir conjuntos de itens de informação

Escolher conjuntos ▾ Atualizar

Nenhum conjunto de item selecionado

Incluir/excluir itens de informação

- ▶ ELEMENTOS PRÉ-TEXTUAIS
- ▶ INTRODUÇÃO
- ▶ IDENTIFICAÇÃO E ATRIBUTOS DA UNIDADE
- ▶ GOVERNANÇA
- ▶ RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE
- ▶ AMBIENTE DE ATUAÇÃO
- ▶ PLANEJAMENTO E RESULTADOS ALCANÇADOS
- ▶ GESTÃO DE FUNDOS DO CONTEXTO DE ATUAÇÃO DA UNIDADE
- ▶ TÓPICOS ESPECIAIS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA
- ▶ GESTÃO DE PESSOAS, TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA E DESPESAS RELACIONADAS
- ▶ Informações sobre a estrutura de pessoal
- ▶ Informações sobre as despesas com pessoal
- ▶ Informações sobre os controles para mitigar riscos relacionados a pessoal

Salvar
Concluir
Cancelar

Prestação de contas

Prestadora
Agência Nacional de Saúde Suplementar

Ano exercício
2014

Apresentadora
Agência Nacional de Saúde Suplementar

Supervisora
MINISTERIO DA SAÚDE (VINCULADOR)

Status de envio
Pendente

Prazo para envio
31/03/2015

Orientações sobre a elaboração dos conteúdos do Relatório de Gestão (Portaria TCU 90/2014)

Apresentador de contas

Controle interno

Supervisor

ELEMENTOS PRÉ-TEXTUAIS

INTRODUÇÃO	
IDENTIFICAÇÃO E ATRIBUTOS DA UNIDADE	
GOVERNANÇA	
RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE	
AMBIENTE DE ATUAÇÃO	
PLANEJAMENTO E RESULTADOS ALCANÇADOS	
GESTÃO DE FUNDOS DO CONTEXTO DE ATUAÇÃO DA UNIDADE	
TÓPICOS ESPECIAIS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	
GESTÃO DE PESSOAS, TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA E DESPESAS RELACIONADAS	
GESTÃO DO PATRIMÔNIO MOBILIÁRIO E IMOBILIÁRIO	
GESTÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	
GESTÃO DO USO DOS RECURSOS RENOVÁVEIS E SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL	
ATENDIMENTO DE EXIGÊNCIAS LEGAIS E NORMATIVAS E DEMANDAS DE ÓRGÃOS DE CONTROLE	
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS	
OUTRAS INFORMAÇÕES SOBRE A GESTÃO	
CONSIDERAÇÕES FINAIS	
ANEXOS E APÊNDICES	
ROL DE RESPONSÁVEIS	
PARECER DA AUDITORIA INTERNA OU DO AUDITOR INTERNO	

ELEMENTOS PRÉ-TEXTUAIS

Capa	Não se aplica
Folha de rosto	<input type="checkbox"/>
Lista de dirigentes	<input type="checkbox"/>
Lista de siglas e abreviações	<input type="checkbox"/>
Lista de tabelas, quadros, gráficos e figuras	<input type="checkbox"/>
Lista de anexos e apêndices	<input type="checkbox"/>
Sumário	<input type="checkbox"/>

Portal do Tribunal de Contas x Siga x E-Tcu x Index x Listar itens conta

sesol4-desenvol-eap6.tcu.gov.br/econtasWeb/web/prestarConta/listarItensConta.xhtml?item0=12000

Prestação de contas

Prestadora: Agência Nacional de Saúde Suplementar

Ano exercício: 2014

Apresentadora: Agência Nacional de Saúde Suplementar

Supervisora: MINISTERIO DA SAÚDE (VINCULADOR)

Prazo para envio: 31/03/2015

Status de envio: **Pendente**

Orientações sobre a elaboração dos conteúdos do Relatório de Gestão (Portaria TCU 90/2014)

Apresentador de contas | Controle interno | Supervisor

Prestação de contas do item

ELEMENTOS PRÉ-TEXTUAIS

Item	Descrição	Não se aplica
INTRODUÇÃO		<input type="checkbox"/>
IDENTIFICAÇÃO E ATRIBUTOS DA UNIDADE		<input type="checkbox"/>
GOVERNANÇA		<input type="checkbox"/>
RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE		<input type="checkbox"/>
AMBIENTE DE ATUAÇÃO		<input type="checkbox"/>
PLANEJAMENTO E RESULTADOS ALCANÇADOS		<input type="checkbox"/>
GESTÃO DE FUNDOS DO CONTEXTO DE ATUAÇÃO DA UNIDADE		<input type="checkbox"/>
TÓPICOS ESPECIAIS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA		<input type="checkbox"/>
GESTÃO DE PESSOAS, TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA E DESPESAS RELACIONADAS		<input type="checkbox"/>
GESTÃO DO PATRIMÔNIO MOBILIÁRIO E IMOBILIÁRIO		<input type="checkbox"/>
GESTÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO		<input type="checkbox"/>
GESTÃO DO USO DOS RECURSOS RENOVÁVEIS E SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL		<input type="checkbox"/>
ATENDIMENTO DE EXIGÊNCIAS LEGAIS E NORMATIVAS E DEMANDAS DE ÓRGÃOS DE CONTROLE		<input type="checkbox"/>
INFORMAÇÕES CONTÁBEIS		<input type="checkbox"/>
OUTRAS INFORMAÇÕES SOBRE A GESTÃO		<input type="checkbox"/>
CONSIDERAÇÕES FINAIS		<input type="checkbox"/>
ANEXOS E APÊNDICES		<input type="checkbox"/>
ROL DE RESPONSÁVEIS		<input type="checkbox"/>

ELEMENTOS PRÉ-TEXTUAIS

Devem ser apresentados, em peça única, os elementos preliminares ao texto do relatório de gestão, tais como capa, folha de rosto, listas e sumário. Para ter acesso às orientações sobre a elaboração de cada subitem, clique no ícone (?) correspondente ao lado do título do capítulo.

Enviar arquivo relativo ao item: Escolher arquivo

sesol4-desenvol-eap6.tcu.gov.br/econtasWeb/web/prestarConta/listarItensConta.xhtml?item0=12000#

Portal do Tribunal de Contas da União | Siga | E-Tcu | Index | Listar itens conta

sesol4-desenvol-eap6.tcu.gov.br/econtasWeb/web/prestariConta/listarItensConta.xhtml

Apresentador de contas | Controle Interno | Supervisor

ELEMENTOS PRÉ-TEXTUAIS

- INTRODUÇÃO
- IDENTIFICAÇÃO E ATRIBUTOS DA UNIDADE
- GOVERNANÇA
- RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE
- AMBIENTE DE ATUAÇÃO
- PLANEJAMENTO E RESULTADOS ALCANÇADOS
- GESTÃO DE FUNDOS DO CONTEXTO DE ATUAÇÃO DA UNIDADE
- TÓPICOS ESPECIAIS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA
- GESTÃO DE PESSOAS, TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA E DESPESAS RELACIONADAS
- GESTÃO DO PATRIMÔNIO MOBILIÁRIO E IMOBILIÁRIO
- GESTÃO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
- GESTÃO DO USO DOS RECURSOS RENOVÁVEIS E SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL
- ATENDIMENTO DE EXIGÊNCIAS LEGAIS E NORMATIVAS E DEMANDAS DE ÓRGÃOS DE CONTROLE
- INFORMAÇÕES CONTÁBEIS
- OUTRAS INFORMAÇÕES SOBRE A GESTÃO
- CONSIDERAÇÕES FINAIS
- ANEXOS E APÊNDICES
- ROL DE RESPONSÁVEIS
- PARECER DA AUDITORIA INTERNA OU DO AUDITOR INTERNO
- PARECER DE COLEGIADO OBRIGADO AO PRONUNCIAMENTO SOBRE AS CONTAS POR LEI OU NORMA ESPECÍFICA

ELEMENTOS PRÉ-TEXTUAIS

- Capa
- Folha de rosto
- Lista de diligências
- Lista de siglas e abreviações
- Lista de tabelas, quadros, gráficos e figuras
- Lista de anexos e apêndices
- Sumário

Concluir Fechar

Portal do Tribunal de Contas da União

Operação de inclusão de arquivo realizada com sucesso.

Prestadora Agência Nacional de Saúde Suplementar	Ano exercício 2014	Apresentadora Agência Nacional de Saúde Suplementar	Supervisora MINISTÉRIO DA SAÚDE (VINCULADOR)	Prazo para envio 31/03/2015	Status de envio Pendente
--	------------------------------	---	--	---------------------------------------	---

Orientações sobre a elaboração dos conteúdos do Relatório de Gestão (Portaria TCU 90/2014)

Apresentador de contas Controle interno Supervisor

RELATÓRIO DE AUDITORIA
CERTIFICADO DE AUDITORIA
PARECER DO DIRIGENTE DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE AUDITORIA

Concluir Fechar

Os itens informados já estão salvos na base de dados do TCU. Caso o usuário pressione o botão 'Fechar', poderá continuar o trabalho posteriormente.

seso14-desenvol-eap6.tcu.gov.br/econtasWeb/web/prestarConta/listarItensConta.aspx?id61

Portal do Tribunal de Contas da União

[E-Tcu](#)
[Index](#)
[Listar itens conta](#)

[seso14-desenvol-eap6.tcu.gov.br/econtasWeb/web/prestarConta/listarItensConta.xhtml](#)

Prestação de contas

Operação de inclusão de arquivo realizada com sucesso.

Prestadora Agência Nacional de Saúde Suplementar	Ano exercício 2014	Apresentadora Agência Nacional de Saúde Suplementar	Supervisora MINISTERIO DA SAÚDE (VINCULADOR)	Prazo para envio 31/03/2015	Status de envio Pendente
--	------------------------------	---	--	---------------------------------------	---

Orientações sobre a elaboração dos conteúdos do Relatório de Gestão (Portaria TCU 90/2014)

Apresentador de contas Controle Interno Supervisor

PRONUNCIAMENTO DE AUTORIDADE SUPERVISORA ADJUNTA
 PRONUNCIAMENTO DO MINISTRO SUPERVISOR OU AUTORIDADE EQUIVALENTE

PRONUNCIAMENTO DE AUTORIDADE SUPERVISORA ADJUNTA

Concluir Fechar

Os itens informados já estão salvos na base de dados do TCU. Caso o usuário pressione o botão 'Fechar', poderá continuar o trabalho posteriormente.

seso14-desenvol-eap6.tcu.gov.br/econtasWeb/web/prestarConta/listarItensConta.xhtml#form: listarItensConta: accordionPanel: instancias2: j_idif61

OBRIGADO!

Diretoria de Normas e Gestão de Contas

contas@tcu.gov.br