



Balço Orçamentário - Sebrae/DF -

2016

R\$ mil

Receitas	Previsão no Ano		Execução		Despesas	Previsão no Ano		Execução	
	Original	(a)	(b)	% (b/a)		Original	(a)	(b)	% (b/a)
Receitas Correntes		56.524	65.265	115,5%	Despesas Correntes		54.492	59.188	108,6%
Contribuição Social Ordinária-CSO		42.361	44.255	104,5%	Pessoal, Encargos e Benefícios		27.349	27.589	100,9%
CSO - SALDO de Exercícios Anteriores		0	165	0,0%	Serviços Prof. e Contratados		21.606	23.403	108,3%
Contribuição Social do Sebrae NA-CSN		8.967	13.511	150,7%	Demais Despesas Operacionais		4.528	6.568	145,0%
Convênios com Sebrae/NA		0	39	0,0%	Encargos Diversos		1.008	1.323	131,3%
Convênios com Parceiros		60	0	0,0%	Transferências (Parceiros)		0	306	0,0%
Aplicações Financeiras		700	2.570	367,2%					
Empresas Beneficiadas		4.236	4.511	106,5%					
Outras Receitas		200	214	107,0%					
Déficit Corrente			-		Superávit Corrente			6.077	
Receitas de Capital		0	0	0,0%	Despesas de Capital		2.509	268	10,7%
Alienação de Bens		0	0	0,0%	Investimentos / Outros		2.509	94	3,7%
Operações de Crédito		0	0	0,0%	Amortização de Empréstimos		0	174	0,0%
Saldo de Exercícios Anteriores		4.601	-	-	Fundo de Reserva		4.125	-	-
Receitas Totais		61.126	65.265	106,8%	Despesas Totais		61.126	59.456	97,3%
Resultado - Déficit			-		Resultado - Superávit			5.809	
Total Geral		61.126	65.265	106,8%	Total Geral		61.126	65.265	106,8%

Fonte: Sebrae NA/UGOC-SME

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2016 Sebrae/DF**

R\$ mil

APLICAÇÃO DOS RECURSOS POR TIPOLOGIA		jan-dez
TIPOLOGIA	R\$	%
Atendimento	48.774	82,0%
Desenvolvimento de Produtos e Serviços	622	1,0%
Articulação Institucional	2.544	4,3%
Gestão Operacional	7.516	12,6%
Investimento/Inversão	0	0,0%
TOTAL	59.456	100,0%

Fonte: Sebrae NA/UGOC - SME

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/12/2016	31/12/2015	Passivo	Nota	31/12/2016	31/12/2015
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	14.330	11.076	Benefícios a empregados e obrigações fiscais	13	1.387	1.813
Recursos financeiros vinculados a projetos e convênios	6	4.168	4.354	Obrigações com convênios e contratos	14	98	66
Contas a receber	7	1.563	1.404	Contas a pagar a fornecedores e outros	15	337	99
Despesas antecipadas	8	12	12	Provisões sobre folha de pagamento	16	3.672	3.412
Outros créditos a receber	9	224	411	Obrigações com o Sistema SEBRAE	11b	4.045	4.407
Transações com convênios a executar	10	246	216				
Créditos com o Sistema SEBRAE	11a	2.421	-				
		<u>22.964</u>	<u>17.473</u>			<u>9.539</u>	<u>9.797</u>
Não circulante				Não circulante			
Imobilizado	12	7.574	8.266	Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	17	161	156
				Obrigações com o Sistema SEBRAE	11b	-	130
						161	286
				Patrimônio líquido	18		
				Superávit acumulado		10.629	7.676
				Superávit do exercício		5.182	2.886
				Ajuste de avaliação patrimonial		5.027	5.094
						<u>20.838</u>	<u>15.656</u>
Total do Ativo		<u><u>30.538</u></u>	<u><u>25.739</u></u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u><u>30.538</u></u>	<u><u>25.739</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Diretoria:

Cassiana Abrita Garcia Brandão - Diretora de Gestão e Solução
 Julio Flávio Gameiro Miragaya - Diretor Técnico e de Atendimento
 Antônio Valdir Oliveira Filho - Diretor Superintendente

Contador(a):


 Williane Silva de Barros
 CRC/DF 021015/O-4

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Em milhares de Reais)

	Nota	31/12/2016	31/12/2015
Receitas operacionais			
Receitas de contribuição social	19	57.932	74.619
Receitas de empresas beneficiadas	20	4.511	4.506
Receitas de convênios, subvenções e auxílios financeiros	21	39	264
Outras receitas operacionais	22	525	1.741
		<u>63.007</u>	<u>81.130</u>
Despesas operacionais			
Despesas com pessoal, encargos e benefícios sociais	23	(27.589)	(26.254)
Despesas com serviços profissionais e contratados	24	(23.402)	(37.996)
Custos e despesas de operacionalização	25	(6.568)	(13.052)
Despesas com provisões	26	(408)	(489)
Despesas com depreciações	12	(785)	(909)
Outras despesas		<u>(1.295)</u>	<u>(1.654)</u>
		<u>(60.047)</u>	<u>(80.354)</u>
Superávit antes do resultado financeiro		<u>2.960</u>	<u>776</u>
Resultado financeiro	27		
Receitas financeiras		2.570	2.354
Despesas financeiras		(348)	(244)
		<u>2.222</u>	<u>2.110</u>
Superávit (déficit) do exercício		<u>5.182</u>	<u>2.886</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Diretoria:

Cassiana Abritta Garcia Brandão - Diretora de Gestão e Solução
Júlio Flávio Gameiro Miragaya - Diretor Técnico e de Atendimento
Antônio Valdir Oliveira Filho - Diretor Superintendente

Contador(a):


Williane Silva de Barros
CRC/DF 021015/O-4



Recomendação 9.1.7 do Acórdão 699/2016 do TCU

Execução descentralizada com transferência de recursos

A execução descentralizada com transferência de recursos no SEBRAE/DF, no ano de 2016, ocorreu exclusivamente mediante a celebração de convênios.

Os convênios nos quais o SEBRAE/DF figurou na condição de concedente são executados por gestores, indicados pela Diretoria Executiva, que têm, dentre outras funções, a de manter o SEBRAE informado de qualquer irregularidade ou deficiência percebida, acompanhar a execução do objeto e validar as informações repassadas pela conveniente.

O SEBRAE/DF, enquanto concedente, busca promover a melhoria contínua nos procedimentos e fluxos de gestão dos recursos repassados. A organização tem adotado uma postura proativa em relação ao monitoramento e controle dos convênios, sistematizando o processo de solicitação de repasse (atualmente feito por meio da plataforma de workflow do SEBRAE/DF), após cadastro do instrumento no sistema de gestão de contatos e PRESTE CONTAS e capacitando os gestores do SEBRAE/DF.

O SEBRAE/DF adota o Sistema de Prestação de Contas de Convênios – PRESTE CONTAS como ferramenta de gestão e acompanhamento da execução financeira dos convênios. Este sistema tem funcionamento on-line, onde os executores inserem mensalmente informações sobre receitas e despesas incorridas. Mesmo com o sistema online, o SEBRAE/DF exige dos convenientes que, ao prestarem contas dos recursos de convênios, anexem cópia dos documentos fiscais comprobatórios e somente após análise e aprovação da documentação é feita a baixa na responsabilidade do conveniente junto à contabilidade.

Em 2014 foram feitas alterações na Instrução Normativa de Convênios do SEBRAE/DF, aprovadas por meio da Portaria DIREX n° 062/2014 de 25 de agosto de 2014 onde foram incluídos os itens: atribuições da coordenadoria de contratos e convênios; penalidades e um fluxo da execução e gestão de contratos com foco no processo de convênios. Por sua vez, no ano de 2016, tanto os gestores internos, quanto externos, foram capacitados sobre a IN 01.01.01 no tocante à prestação de contas dos convênios, para a melhor implementação das melhorias estabelecidas.



No ano de 2016 foram firmados 03 (três) convênios, conforme a seguir:

TABELA 42 – Convênios firmados em 2016.

Nº CV	Instituição	Vigência	Valor do Convênio	Liberado em 2016	Prestação de contas em 2016
002/2016	FIBRA	31/03/2017	143.000,00	71.500,00	
003/2016	IF	31/05/2017	281.220,00	164.045,00	59.699,00
005/2016	UDF	30/09/2018	174.239,16	-	-

FONTE: Unidade de Administração e Finanças (UAF), 26/01/2017.

TABELA 43 – Convênios firmados antes de 2016, com valores transferidos durante o exercício

Convênios	Transferidos em 2016	Total de Convênios Vigentes
Quantidade	01 convênio	01
Valores	69.969,16	69.969,16

FONTE: Unidade de Administração e Finanças (UAF), 26/01/2017.

Em relação aos convênios encerrados em 2016, a tabela abaixo apresenta o número de convênios com a soma do valor correspondente:

TABELA 44 – Convênios com prestação de contas final em 2016 (valor total do convênio)

Convênios	Valores prestados contas em 2016
Quantidade	01
Valores	429.916,78

FONTE: Unidade de Administração e Finanças (UAF), 26/01/2017.

TABELA 45 - Resumo dos convênios celebrados e dos valores repassados nos últimos três exercícios

Unidade concedente ou contratante						
Nome:	SEBRAE/DF					
Modalidade	Quantidade de instrumentos celebrados			Montantes repassados no exercício (em R\$1,00)		
	2016	2015	2014	2016	2015	2014
Convênio de Repasse	3	1	4	305.514,16	301.058,55	476.318,82
Totais	3	1	4	305.514,16	301.058,55	476.318,82

Fonte: Balançetes dos anos de 2014, 2015 e 2016 - RM Saldus.Sebrae/DF.

29



TABELA 46 - Resumo da prestação de contas sobre transferências concedidas pelo Sebrae/DF UF nas modalidades de convênio no ano de 2016.

Unidade Concedente			
Nome: SEBRAE/DF			
Exercício da Prestação das Contas	Quantitativos e montante repassados		Instrumentos
			(Quantidade e Montante Repassado)
			Convênios
Exercício do relatório de gestão	Contas Prestadas	Quantidade	1
		Montante Repassado	164.045,00
	Contas NÃO Prestadas	Quantidade	1
		Montante Repassado	71.500,00
Exercícios anteriores	Contas NÃO Prestadas	Quantidade	1
		Montante Repassado	69.969,16

Fonte: Balancetes dos anos de 2014, 2015 e 2016 - RM Saldus.Sebrae/DF.

TABELA 47 - Situação da análise das contas prestadas no exercício de referência do relatório de gestão (2016).

Unidade Concedente ou Contratante		
Nome: SEBRAE/DF		
Contas apresentadas ao repassador no exercício de referência do relatório de gestão		Instrumentos
		Convênios
Contas analisadas	Quantidade aprovada	1
	Quantidade reprovada	0
	Quantidade de TCE instauradas	0
	Montante repassado (R\$)	164.045,00
Contas NÃO analisadas	Quantidade	1
	Montante repassado (R\$)	69.969,16

Fonte: Balancetes dos anos de 2014, 2015 e 2016 - RM Saldus.Sebrae/DF.

- 85



O Parceiro apresentou as contas parciais, no valor de R\$ 69.969,16, em dezembro do ano de 2016, referente ao montante repassado em 2016, de igual valor. As contas encontram-se em análise.


TABELA 48 - Perfil dos atrasos na análise das contas prestadas por recebedores de recursos.

Unidade Concedente ou Contratante					
Nome: SEBRAE/DF					
Instrumentos da transferência	Quantidade de dias de atraso na análise das contas				
	Até 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 120 dias	Mais de 120 dias
Convênios	0	0	0	0	0

FONTE: Unidade de Administração e Finanças (UAF), 26/01/2017.

Em suma, no ano de 2016 foram firmados três instrumentos de convênios, sendo transferidos recursos no período no valor total de R\$ 305.514,16 (trezentos e cinco mil, quinhentos e quatorze reais e dezesseis centavos), sendo prestadas contas parciais no valor de R\$ 59.699,00.

Salienta-se que todos os instrumentos celebrados nos últimos três exercícios tiveram suas prestações de contas aprovadas, conforme os planos de trabalho, excetuando-se aqueles que ainda se encontram vigentes e que são objetos de análises periódicas, tanto financeiras quanto físicas (in loco).


Otávio Luiz Vitório de Macedo
Coordenador de Contratos e Convênios
Sebrae/DF

26/01/17