



Balço Orçamentário - Sebrae/ES -

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		62.047	75.841	122,2%	Despesas Correntes		57.461	59.494	103,5%
Contribuição Social Ordinária-CSO		52.511	54.959	104,7%	Pessoal, Encargos e Benefícios		28.150	30.277	107,6%
CSO - SALDO de Exercícios Anteriores		704	4.909	697,0%	Serviços Prof. e Contratados		22.958	19.768	86,1%
Contribuição Social do Sebrae NA-CSN		4.687	6.310	134,6%	Demais Despesas Operacionais		5.764	8.640	149,9%
Convênios com Sebrae/NA		0	0	0,0%	Encargos Diversos		399	694	173,9%
Convênios com Parceiros		259	230	89,0%	Transferências (Parceiros)		190	116	61,0%
Aplicações Financeiras		1.800	3.451	191,7%					
Empresas Beneficiadas		2.086	2.676	128,3%					
Outras Receitas		0	3.306	0,0%					
Déficit Corrente			-		Superávit Corrente			16.346	
Receitas de Capital		11.942	6.040	0,0%	Despesas de Capital		16.738	7.627	45,6%
Alienação de Bens		0	3	0,0%	Investimentos / Outros		16.738	7.420	44,3%
Operações de Crédito		11.942	6.037	50,6%	Amortização de Empréstimos		0	207	0,0%
Saldo de Exercícios Anteriores		3.296	-	-	Fundo de Reserva		3.086	-	-
Receitas Totais		77.285	81.881	105,9%	Despesas Totais		77.285	67.121	86,8%
Resultado - Déficit			-		Resultado - Superávit			14.760	
Total Geral		77.285	81.881	105,9%	Total Geral		77.285	81.881	105,9%

Fonte: Sebrae NA/UGOC-SME



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2016 Sebrae/ES

R\$ mil

APLICAÇÃO DOS RECURSOS POR TIPOLOGIA		jan-dez
TIPOLOGIA	R\$	%
Atendimento	41.915	62,4%
Desenvolvimento de Produtos e Serviços	0	0,0%
Articulação Institucional	1.988	3,0%
Gestão Operacional	15.621	23,3%
Investimento/Inversão	7.596	11,3%
TOTAL	67.121	100,0%

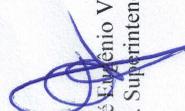
Fonte: Sebrae NA/UGOC - SME

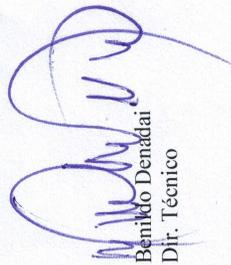
SEBRAE/ES - Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Espírito Santo

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
Ativo Circulante				Passivo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	21.277	11.748	Benefícios a empregados e outras obrigações fiscais	11	742	545
Valores a receber	5	585	606	Obrigações com convênios e contratos	12	161	98
Numerários vinculados a convênios e programas	6	4.198	1.742	Fornecedores	13	76	66
Créditos com o Sistema SEBRAE	8	3.276	-	Obrigações fiscais a pagar	14	644	554
Outros Créditos	7	3.446	1.114	Obrigações sobre a folha de pagamento	15	3.279	3.784
Total do ativo circulante		32.782	15.210	Obrigações com o Sistema SEBRAE	8	3.947	1.277
				Outras obrigações a pagar	17	79	76
Ativo não circulante				Total do passivo circulante		8.928	6.400
Realizável a longo prazo				Passivo não circulante			
Outros créditos a receber	7	52	48	Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	16	549	497
Depósitos judiciais	9	376	357	Obrigações com o Sistema SEBRAE	8	6.298	172
Imobilizado	10	18.482	11.631	Total do passivo não circulante		6.847	669
Total do ativo não circulante		18.910	12.036	Total do passivo		15.775	7.069
				Patrimônio Social	18		
				Superávits acumulados		19.232	15.167
				Superávit do período		15.740	4.026
				Ajuste de avaliação patrimonial		945	984
				Total do patrimônio social		35.917	20.177
Total do ativo		51.692	27.246	Total do passivo e do patrimônio líquido		51.692	27.246


 José Eugênio Vieira
 Dir. Superintendente


 Benildo Denadai
 Dir. Técnico


 Ruy Dias de Souza
 Dir. Atendimento


 Joabe Barbosa Lacerda
 Contador - CRC 015982

SEBRAE/ES - Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Estado do Espírito Santo

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Em milhares de Reais)

	Nota	2016	2015
Receitas			
Receitas com Contribuição Social (CSO)	19	59.868	55.473
Receitas com Contribuição Social Nacional (CSN)	19	6.310	32.899
Receitas de empresas beneficiadas	20	3.090	6.455
Receita de convênios, subvenções e auxílios financeiros	21	230	407
Outras receitas operacionais	27	3.719	910
		<hr/>	<hr/>
Total das Receitas		73.217	96.144
Despesas			
Despesa com pessoal, encargos e benefícios sociais	22	(30.277)	(28.240)
Despesas com serviços profissionais contratados	23	(20.182)	(48.997)
Custos e despesas de operacionalização	24	(8.640)	(15.623)
Despesas com programas e convênios	25	(52)	(177)
Despesas com depreciações e amortizações		(625)	(681)
Despesas tributárias		(569)	(728)
Despesas com provisões		(204)	(171)
Outras	27	(127)	(111)
		<hr/>	<hr/>
Total de despesas		(60.676)	(94.728)
		<hr/>	<hr/>
Superávit antes do resultado financeiro líquido		12.542	1.416
		<hr/>	<hr/>
Receita financeira		3.500	2.714
Despesa financeira		(302)	(104)
		<hr/>	<hr/>
Resultado Financeiro Líquido	26	3.198	2.610
		<hr/>	<hr/>
Superávit do exercício		15.740	4.026
		<hr/>	<hr/>

José Eugênio Vieira
Dir. Superintendente

Ruy Dias de Souza
Dir. Atendimento

Benildo Denadai
Dir. Técnico

Joabe Barbos Lacerda
Contador - CRC 015982

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Espírito Santo

SEBRAE ESPÍRITO SANTO

Vinculado à Secretaria de Governo da Presidência da República

RELATÓRIO DE GESTÃO 2016

Vitória- ES
2017

responsável, nos últimos anos, por grande parte dos atendimentos realizados pelo SEBRAE/ES. Em 2016 o programa ficou suspenso durante o primeiro semestre, retomando a oferta de atendimento somente no final de junho/16. Isso ocorreu, pois foi necessário o lançamento de novo edital de credenciamento, bem como novo sistema de gestão de demandas, em atendimento às recomendações da auditoria interna. Com o retardo dos trabalhos, inclusive no repasse de recursos CSN do SEBRAE Nacional, grande parte dos contratos foram gerados ao fim do exercício, estendendo-se a execução daqueles até 2017. Isso ocasionou significativo saldo de recursos nos projetos, interferindo finalmente no desempenho orçamentário verificado.

Vale destacar que, frente aos desafios elencados, foi possível o alcance de todas as Metas Mobilizadoras e Metas de Atendimento previstas para o exercício. Para tanto a atuação das Agências de Desenvolvimento Regional (ADR) e dos projetos de atendimento setoriais foi fundamental para o desempenho alcançado. Esses atuaram por meio dos diversos instrumentos de atendimento como feiras, rodadas, ações de capacitação, consultorias, missões e caravanas.

O intensivo monitoramento da execução orçamentária foi outro fator agregador através das Reuniões de Monitoramento da Carteira, Painel de Monitoramento e Relatórios Orçamentários da Intranet/SME. O monitoramento do Plano de Redução de Custos foi agregado às Reuniões de Monitoramento, o que contribuiu com os exitosos resultados. De forma geral, foram tomadas as devidas medidas de ação para alcance dos resultados verificados na execução das receitas e despesas, bem como nos limites de aplicação de recursos. .

3.3.2 Execução descentralizada com transferência de recursos

3.2.1.1 Informações Sobre Transferências

Os convênios de execução parceiros são convênios de cooperação técnica e financeira em que há repasse de recursos financeiros para a instituição que irá executar as ações previstas no plano de trabalho.

A prestação de contas se dá de acordo com a Instrução Normativa vigente do SEBRAE/ES, qual seja, 001, que dispõe sobre Projetos, Parcerias e Convênios do SEBRAE/ES. Além disso, o processo de elaboração, gestão, prestação de contas e termo aditivo de convênios está mapeado e segue o disposto no *GCC-PD-013 – Convênio de Cooperação Técnica e Financeira de Execução Parceiro* (Anexo 4). Tal instrumento, juntamente com os documentos associados ao Processo de Negócio, contém os controles internos adotados, a fim de mitigar os riscos identificados.

Existem alguns mecanismos de controle utilizados nas transferências de recursos, como a abertura de conta corrente específica para os recursos, participação da ASSCON – Assessoria de Controle Interno, nas fases iniciais do convênio, incluindo reuniões com os parceiros, manifestação formal da ASSCON – Assessoria de Controle Interno, antes da elaboração do instrumento do convênio levando em conta os procedimentos adotados, o depósito da contrapartida do SEBRAE/ES apenas após o aporte de recursos do parceiro, e sendo prestação de contas parcial após a comprovação de execução satisfatória de pelo menos 80% dos recursos transferidos.

A prestação de contas física é feita pela área técnica gestora do convênio, que irá se manifestar quanto aos aspectos técnicos e de forma mais abrangente sobre o financeiro.

Além disso, trimestralmente, o gestor do convênio no SEBRAE/ES, registra no processo o andamento das ações do convênio, medida adotada para mitigar o risco de problemas na execução do convênio somente serem detectadas na prestação de contas final do convênio. Com a medida, possíveis problemas são identificados e tratados imediatamente.

Quanto à análise financeira, o SEBRAE/ES, por meio da ASSCON – Assessoria de Controle Interno, dispõe de um analista, que faz as análises das prestações de contas encaminhadas pelos parceiros, tendo como base para a análise, a Instrução de Trabalho *GCC-IT-030 – Análise de Prestação de Contas de Convênios de Execução Parceiro* (Anexo 5), respeitando assim a segregação de função e análise pormenorizada de toda a comprovação de gastos feitos pelo parceiro, podendo aceitar a prestação de contas ou glosar despesas não previstas no plano de trabalho.

As medidas adotadas pelo SEBRAE/ES para sanear as transferências na situação de prestação de contas inadimplente, quando ocorrem, é solicitar a devolução do recurso, e cadastrar a pendência deste parceiro no sistema SRS/ES (Sistema de Regularidade do SEBRAE/ES), até que a situação seja regularizada, impedindo assim novas parcerias/contratações com aquele conveniente, enquanto a situação não for resolvida. Em situações extremas, o SEBRAE/ES poderá acionar judicialmente o parceiro visando ser ressarcido de seus recursos. No entanto, destaca-se, via de regra, são situações que não tem ocorrido, visto que a totalidade dos convênios assinados, executados e prestado contas nos últimos anos tiveram suas prestação de contas aprovadas normalmente.

Visão Gerencial Dos Instrumentos De Transferência E Dos Montantes Transferidos

Tabela 4 - Resumo dos instrumentos celebrados e dos montantes transferidos nos últimos três exercícios

Unidade Concedente: SEBRAE/ES						
Nome:						
Modalidade	Quantidade de instrumentos celebrados			Montantes repassados no exercício (em R\$ 1,00)		
	2016	2015	2014	2016	2015	2014
Convênio	01	03	03	R\$ 115.906,00	R\$ 144.974,50	R\$ 176.689,00

Fonte: ASSCON – Assessoria de Controle Interno do SEBRAE/ES

Notas Explicativas acerca da tabela acima:

1) Quantidade de instrumentos celebrados: Número total de instrumentos de transferências celebrados em cada exercício, por modalidade.

2) Montantes repassados no exercício: Montante de recursos repassados nos três últimos exercícios, independentemente do ano de celebração do instrumento motivador da transferência.

Relação dos 3 (três) Convênios celebrados em 2014:

1- CV.00006.14:

Objeto: Proporcionar o acesso a alunos e professores vinculados a cursos de graduação e pós-graduação de todas as áreas de conhecimento da FAESA a um conjunto diversificado de soluções em empreendedorismo.

Valor Total do Convênio (financeiro): R\$ 172.582,00

Status do Convênio: Ativo

Situação da Prestação de Contas: Houve prestação de contas parcial em 2016 e o parceiro está providenciando o complemento da prestação de contas parcial.

2- CV.00010.14:

Objeto: Realização da Semana Imobiliária no período de 29 de outubro a 02 de novembro de 2014, cujo objetivo é preparar os corretores para melhores resultados na intermediação de compra e venda de imóveis.

Valor Total do Convênio: R\$ 57.970,23

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

3- CV.00011.14:

Objeto: Viabilizar a promoção da Pesquisa de Resultado do Prodfor.

Valor Total do Convênio: R\$ 104.100,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

Detalhamento do Montante de R\$ 176.689,00, ref. aos Convênios repassados em 2014:

1- CV.00006.14:

Objeto: Proporcionar o acesso a alunos e professores vinculados a cursos de graduação e pós-graduação de todas as áreas de conhecimento da FAESA a um conjunto diversificado de soluções em empreendedorismo.

Valor Total do Convênio (financeiro): R\$ 172.582,00

Status do Convênio: Ativo

Situação da Prestação de Contas: Houve prestação de contas parcial em 2016 e o parceiro está providenciando o complemento da prestação de contas parcial.

VALOR REPASSADO: R\$ 87.084,00

2- CV.00010.14:

Objeto: Realização da Semana Imobiliária no período de 29 de outubro a 02 de novembro de 2014, cujo objetivo é preparar os corretores para melhores resultados na intermediação de compra e venda de imóveis.

Valor Total do Convênio: R\$ 57.970,23

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

VALOR REPASSADO: R\$ 40.000,00

3- CV.00011.14:

Objeto: Viabilizar a promoção da Pesquisa de Resultado do Prodfor.

Valor Total do Convênio: R\$ 104.100,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

VALOR REPASSADO: R\$ 26.025,00

4 - CV.00015.12:

Objeto: Realização do Projeto Desenvolvimento da Indústria Criativa em APL da Indústria Tradicional, no período de junho de 2012 a maio de 2014, nos APLs nas regiões de Vila Velha, C. de Itapemirim, Colatina e Linhares.

Valor Total do Convênio: R\$ 414.000,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

VALOR REPASSADO: R\$ 7.200,00

5 - CV.00016.13:

Objeto: Viabilizar a promoção no evento de Certificação de 34 empresas fornecedoras no ano de 2013.

Valor Total do Convênio: R\$ 67.020,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

VALOR REPASSADO: R\$ 16.380,00

Relação dos 3 (três) Convênios celebrados em 2015:

1-CV.00001.15:

Objeto: Levar ao estudante do ensino fundamental e médio princípios da gestão de negócios, estimulando o empreendedorismo e o surgimento de novos negócios. Serão trabalhados 09 programas, a saber, Nossa Região, Nossos Recursos, Nosso Planeta Nossa Casa, Introdução ao Mundo dos Negócios, Nosso Mundo, As Vantagens de Permanecer na Escola, Atitude pelo Planeta, Vamos Falar de Ética e Empresário Sombra por Um Dia.

Valor Total do Convênio: R\$ 60.000,00

Status do Convênio: Ativo

Situação da Prestação de Contas: Aguardando o envio da Prestação de Contas Final (está dentro do prazo, qual seja, 31/01/2017).

2-CV.00002.15:

Objeto: Realização de capacitação e consultoria em Gestão Empresarial nas micro e pequenas empresas do setor de reparação automotiva do Estado do Espírito Santo.

Valor Total do Convênio: R\$ 150.000,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

3-CV.00008.15:

Objeto: Proporcionar ao setor imobiliário, em específico as ME e EPP (imobiliárias de locação e vendas, administradoras de condomínio e fornecedoras, construtoras, incorporadoras, loteadoras e cooperativas), uma oportunidade de capacitação e acesso a informações relativas ao mercado por meio da participação dos profissionais na Semana Imobiliária - Ciclo de Palestras.

Valor Total do Convênio: R\$ 27.899,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

Detalhamento do Montante de R\$ 144.974,50, ref. aos Convênios repassados em 2015:

1 - CV.00001.15:

Objeto: Levar ao estudante do ensino fundamental e médio princípios da gestão de negócios, estimulando o empreendedorismo e o surgimento de novos negócios. Serão trabalhados 09 programas, a saber, Nossa Região, Nossos Recursos, Nosso Planeta Nossa Casa, Introdução ao Mundo dos Negócios, Nosso Mundo, As Vantagens de Permanecer na Escola, Atitude pelo Planeta, Vamos Falar de Ética e Empresário Sombra por Um Dia.

Valor Total do Convênio: R\$ 60.000,00

Status do Convênio: Ativo

Situação da Prestação de Contas: Aguardando o envio da Prestação de Contas Final (está dentro do prazo, qual seja, 31/01/2017).

VALOR REPASSADO: R\$ 15.000,00

2 - CV.00002.15:

Objeto: Realização de capacitação e consultoria em Gestão Empresarial nas micro e pequenas empresas do setor de reparação automotiva do Estado do Espírito Santo.

Valor Total do Convênio: R\$ 150.000,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

VALOR REPASSADO: R\$ 90.000,00

3 - CV.00008.15:

Objeto: Proporcionar ao setor imobiliário, em específico as ME e EPP (imobiliárias de locação e vendas, administradoras de condomínio e fornecedores, construtoras, incorporadoras, loteadoras e cooperativas), uma oportunidade de capacitação e acesso a informações relativas ao mercado por meio da participação dos profissionais na Semana Imobiliária - Ciclo de Palestras.

Valor Total do Convênio: R\$ 27.899,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

VALOR REPASSADO: R\$ 13.949,50

4 - CV.00011.14:

Objeto: Viabilizar a promoção da Pesquisa de Resultado do Prodfor.

Valor Total do Convênio: R\$ 104.100,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

VALOR REPASSADO: R\$ 26.025,00

Convênios celebrado em 2016:

1-CV.00002.16:

Objeto: Constitui objeto do presente Convênio a Cooperação Técnica e Financeira entre os partícipes cujo objetivo é fomentar a evolução dos pequenos negócios do segmento de Panificação e Confeitaria,

por meio de ações que agreguem valor aos produtos e ao negócio padaria, melhorando a qualidade dos produtos e posicionamento de mercado.

Valor Total do Convênio: R\$ 296.852,00

Status do Convênio: Ativo

Situação da Prestação de Contas: Prestação de Contas Parcial apresentada em 2017.

Detalhamento do Montante de R\$ 115.906,00, ref. aos Convênios repassados em 2016:

2- CV.00002.16:

Objeto: Constitui objeto do presente Convênio a Cooperação Técnica e Financeira entre os partícipes cujo objetivo é fomentar a evolução dos pequenos negócios do segmento de Panificação e Confeitaria, por meio de ações que agreguem valor aos produtos e ao negócio padaria, melhorando a qualidade dos produtos e posicionamento de mercado.

Valor Total do Convênio: R\$ 296.852,00

Status do Convênio: Ativo

Situação da Prestação de Contas: Prestação de Contas Parcial apresentada em 2017.

VALOR REPASSADO: R\$ 100.906,00

1- CV.00001.15:

Objeto: Levar ao estudante do ensino fundamental e médio princípios da gestão de negócios, estimulando o empreendedorismo e o surgimento de novos negócios. Serão trabalhados 09 programas, a saber, Nossa Região, Nossos Recursos, Nosso Planeta Nossa Casa, Introdução ao Mundo dos Negócios, Nosso Mundo, As Vantagens de Permanecer na Escola, Atitude pelo Planeta, Vamos Falar de Ética e Empresário Sombra por Um Dia.

Valor Total do Convênio: R\$ 60.000,00

Status do Convênio: Vencido

Situação da Prestação de Contas: Aguardando o envio da Prestação de Contas Final (está dentro do prazo, qual seja, 31/01/2017).

VALOR REPASSADO: R\$ 15.000,00

Visão Gerencial Da Prestação De Contas Dos Recursos Pelos Recebedores

Tabela 5 - Resumo da prestação de contas sobre transferências concedidas pelo SEBRAE/ES nas modalidades de convênio

Unidade Concedente: SEBRAE/ES			
Nome:			
Exercício da Prestação das Contas	Quantitativos e montante repassados		Instrumentos (Quantidade e Montante Repassado)
			Convênios
Exercício do relatório de gestão (2016)	Contas Prestadas	Quantidade	01
		Montante Repassado	R\$ 90.000,00
	Contas NÃO	Quantidade	-

	Prestadas	Montante Repassado	-
Exercícios anteriores	Contas NÃO Prestadas	Quantidade	-
		Montante Repassado	-

Fonte: ASSCON – Assessoria de Controle Interno do SEBRAE/ES

A coluna de contratos de repasses foi excluída, pois a única modalidade de transferência existente no SEBRAE/ES é Convênios.

Notas Explicativas acerca da tabela acima:

1) Quantidade: Nas linhas correspondentes às quantidades, deve ser informado, para o exercício de referência do relatório e para os exercícios anteriores, o número de instrumentos (convênio, contrato de repasse etc.) cujas **contas finais** tenham sido efetivamente prestadas (Contas Prestadas) e também o número de instrumentos cujas **contas finais** não foram prestadas pelo recebedor do recurso (Contas NÃO Prestadas), tomando-se por base o total de instrumentos cujas datas limites para **prestação de contas final** tenha ocorrido nos respectivos exercícios.

2) Montante repassado: Nas linhas correspondentes aos montantes repassados, deve ser informado o valor total dos repasses relativos aos instrumentos, de acordo com a situação da prestação de contas, devendo ser considerado o montante dos valores repassados durante toda a vigência do instrumento, independentemente do exercício em que ocorreu o repasse.

O convênio o qual houve prestação de contas final em 2016 é o CV.00002.15:

1 - CV.00002.15:

Objeto: Realização de capacitação e consultoria em Gestão Empresarial nas micro e pequenas empresas do setor de reparação automotiva do Estado do Espírito Santo.

Valor Total do Convênio: R\$ 150.000,00

Status do Convênio: Arquivado

Situação da Prestação de Contas: Prestação de contas analisada e aprovada.

VALOR REPASSADO: R\$ 90.000,00

VALOR PRESTADO CONTAS: R\$ 90.000,00

Visão Gerencial Da Análise Das Contas Prestadas

Tabela 6 - Situação da análise das contas prestadas no exercício de referência do relatório de gestão

Unidade Concedente ou Contratante: SEBRAE/ES		
Nome:		
Contas apresentadas ao repassador no exercício de referência do relatório de gestão	Instrumentos	
	Convênios	
Contas analisadas	Quantidade aprovada	01

		Quantidade reprovada	-
		Quantidade de TCE instauradas	-
		Montante repassado (R\$)	R\$ 90.000,00
Contas analisadas	NÃO	Quantidade	-
		Montante repassado (R\$)	-

A coluna de contratos de repasses foi excluída, pois a única modalidade de transferência existente no SEBRAE/ES é Convênios.

Notas Explicativas acerca da tabela acima:

1) Contas analisadas: informações sobre as contas apresentadas no exercício de referência do relatório e analisadas pela UPC até final desse exercício. Em relação a essas contas, devem ser informadas as quantidades de contas aprovadas, reprovadas e a quantidade sobre as quais foram instauradas Tomadas de Contas Especiais (TCE), por qualquer motivo, e ainda o montante (em reais) repassado relativamente ao conjunto das contas analisadas;

2) Contas NÃO analisadas: informações sobre a quantidade e o montante (em reais) da contas apresentadas no exercício, mas não analisadas pela UPC até 31 de dezembro do exercício de referência do relatório de gestão. (Não houve contas NÃO analisadas)

Os trabalhos de análise, gestão e crítica das prestações de contas de convênios celebrados pelo SEBRAE/ES com seus parceiros são conduzidos com um rigor que resulta em nenhuma análise atrasada. Inclusive recentemente o Sebrae/ES passou por duas auditorias independentes (Deloitte e KPMG) demandadas pelo SEBRAE Nacional, onde ficou demonstrada a efetividade dos trabalhos conduzidos pelo SEBRAE/ES no âmbito de Convênios, haja vista não ter sido apontada nenhuma não conformidade.

Esse fato nos leva a não fornecer a tabela “Perfil dos atrasos na análise das contas prestadas por recebedores de recursos”.

3.3.3 Informações sobre a realização das receitas

Tabela 7 – Composição das receitas do SEBRAE/ES

SEBRAE/ES - DESPESAS - Valores em R\$1.000						
Natureza de Receita	2016					
	Previsão no Ano			Execução (c)	% Δ (c/a)	% Δ (c/b)
	Original (a)	Ajustada (b)	% Variação (b/a)			
Contribuição Social Ordinária-CSO	52.511	52.511	0,0%	54.959	4,7%	0,0%
CSO - SALDO de Exercícios Anteriores	704	4.909	597,0%	4.909	597,0%	-
Contribuição Social do Sebrae NA-CSN	4.687	11.641	-	6.310	34,6%	-46%
Aplicações Financeiras	1.800	2.500	38,9%	3.451	91,7%	38,0%