

Relação de informações a serem apresentadas pelas unidades para elaboração do Relatório de Gestão 2020

Conforme a DN-TCU nº 187/2020:

SUBITENS	RESPONSÁVEL
<p><u>ELEMENTOS PRÉ TEXTUAIS</u> Informações que auxiliem o leitor, de acordo com a necessidade, a localizar as informações contidas no relatório, a exemplo de sumário</p>	AMG/SCO
<p><u>MENSAGEM DO DIRIGENTE MÁXIMO DA UNIDADE</u> Apresentação, em forma de tabelas e gráficos, dos principais resultados alcançados, incluindo aqueles que indiquem o grau de alcance das metas fixadas nos planos da organização, considerando os objetivos estratégicos e de curto prazo, bem como as prioridades da gestão [UPC em números], que estão mais bem detalhados no corpo do relatório. A mensagem do dirigente deve conter o reconhecimento de sua responsabilidade por assegurar a integridade (fidedignidade, precisão e completude) do relatório de gestão</p>	AMG/GSP
<p><u>VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO</u> Apresentação das informações que identificam a unidade prestadora da conta (missão e visão), estrutura organizacional, ambiente externo em que atua e modelo de negócios:</p>	
Identificação da UPC e declaração da sua missão e visão	AMG e ENFAM
Indicação das principais normas direcionadoras de sua atuação, com links de acesso respectivos	AMG e ENFAM
Organograma da estrutura organizacional, incluindo as estruturas de governança (conselhos ou comitês de governança, entre outros)	AMG e ENFAM
Modelo de negócio, abrangendo insumos, atividades, produtos, impactos, valor gerado e seus destinatários e diagrama de cadeia de valor, visando proporcionar compreensão abrangente da visão geral organizacional	AMG e ENFAM
Informações sobre contratos de gestão firmados e de que forma são integrados no valor gerado pela unidade	SAD e ENFAM
Relação com o ambiente externo e com os destinatários dos bens e serviços produzidos pela organização	OUV
<p><u>RISCOS, OPORTUNIDADES E PERSPECTIVAS</u> Avaliação dos riscos que possam comprometer o atingimento dos objetivos estratégicos e dos controles implementados para mitigação desses riscos, abordando necessariamente:</p>	
Os principais riscos específicos identificados que podem afetar a capacidade de a UPC alcançar seus objetivos e como a UPC lida com essas questões	AMG e ENFAM
As principais oportunidades identificadas que podem aumentar a capacidade de a UPC atingir seus objetivos e as respectivas ações para aproveitá-las	AMG e ENFAM
As fontes específicas de riscos e oportunidades, que podem ser internas, externas ou, normalmente, uma combinação das duas	AMG e ENFAM
Avaliação, pela UPC, da probabilidade de que o risco ou a oportunidade ocorram e a magnitude de seu efeito, caso isso aconteça, levando em consideração, inclusive, as circunstâncias específicas que levariam à ocorrência do risco ou da oportunidade	AMG e ENFAM
<p><u>GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E DESEMPENHO</u></p>	
Descrição de como a estrutura de governança apoia o cumprimento dos objetivos estratégicos, abordando o relacionamento com a sociedade e as partes interessadas da organização, bem como a consideração de suas necessidades e expectativas na definição da estratégia, a gestão de riscos e a supervisão da gestão	AMG, OUV, SCO, SED e ENFAM
Objetivos estratégicos, responsáveis, indicadores de desempenho, com as metas pactuadas para o período e seu desdobramento anual, bem como sua vinculação ao Plano Plurianual, aos planos nacionais e setoriais do governo e dos órgãos de governança superior, indicando os resultados já alcançados, comparando-os com as metas e os objetivos pactuados	AMG, SOF e ENFAM
Planos de curto prazo da organização com a indicação dos objetivos anuais, das medidas, iniciativas, projetos e programas necessários ao seu alcance, dos prazos, dos responsáveis, das metas para o período a que se refere o relatório de gestão, e os resultados alcançados comparando-os com as metas e os objetivos pactuados	AMG, SGP, STI, CEFOR, AGS e ENFAM
Apresentação resumida dos resultados das principais áreas de atuação e/ou de operação/atividades da UPC e dos principais programas, projetos e iniciativas	Todas as unidades e ENFAM
Medidas adotadas em relação aos indicadores de governança e gestão, a exemplo do que é levantado anualmente pelo STJ no indicador Governança institucional (estratégico)	AMG, AED, SAD, SGP, STI, OUV, ENFAM

Principais ações de supervisão, controle e de correção adotadas pela UPC para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência na aplicação dos recursos públicos	AED
<u>INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS</u>	
As informações desta seção visam dar suporte ou detalhar informações mais agregadas do relatório de gestão, sobretudo as referenciadas nos elementos de conteúdo anteriores. Estas informações podem ser proporcionadas mediante links, nesta ou nas seções anteriores ao longo do relatório de gestão, para as demonstrações contábeis ou referências para suas notas explicativas, bem como para documentos, tabelas, páginas ou painéis de informação já produzidos pela UPC, quando aplicável, ou ser apresentadas nesta seção, envolvendo, por exemplo: Evidenciação da situação e do desempenho financeiro, orçamentário e patrimonial da gestão no exercício por meio de demonstrações resumidas de valores relevantes extraídos das demonstrações financeiras e das notas explicativas:	
Resumo da situação financeira da UPC (saldos das principais contas e/ou grupos de contas, resultados, receitas e despesas) e da evolução no exercício de referência e em comparação com o último exercício	SAD, SOF e ENFAM
As contas relativas aos fundos de financiamento devem apresentar informações sobre o patrimônio global e os resultados das operações de crédito realizadas à conta desses recursos em face dos objetivos estabelecidos	SAD, SOF e ENFAM
Principais fatos contábeis, contas ou grupos de contas, saldos e ocorrências relativos à atuação e à situação financeira da UPC no exercício	SAD, SOF e ENFAM
Conclusões de auditorias independentes e/ou dos órgãos de controle público e as medidas adotadas em relação a conclusões ou eventuais apontamentos	SAD, SOF e ENFAM
Indicações de locais ou endereços eletrônicos em que balanços, demonstrações e notas explicativas estão publicadas e/ou podem ser acessadas em sua íntegra	SAD, SOF e ENFAM
<u>ANEXOS, APÊNDICES E LINKS</u>	
Se aplicáveis, incluir documentos e informações de elaboração da UPC ou de terceiros úteis à compreensão do relatório, que podem ser fornecidos mediante links, nesta ou nas seções anteriores ao longo do relatório de gestão, para documentos, tabelas, páginas ou painéis de informação já produzidos pela UPC.	Todas as unidades e ENFAM
<u>ALOCAÇÃO DE RECURSOS E ÁREAS ESPECIAIS DA GESTÃO (INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES)</u>	
Demonstração da alocação de recursos com vistas ao cumprimento da missão e dos principais objetivos da unidade prestadora de contas, abrangendo a avaliação sobre áreas relevantes da gestão que tenham contribuição decisiva para o alcance dos resultados da unidade, tais como pessoal, tecnologia da informação, licitação e contratos, infraestrutura e gestão patrimonial, sustentabilidade ambiental. São informações que devem complementar àquelas prestadas anteriormente	
Estratégia para alcançar os principais objetivos da UPC e planos de alocação de recursos para implementar essa estratégia no exercício, assim como principais desafios e ações futuras.	Todas as unidades e ENFAM
Gestão orçamentária e financeira: Perfil do gasto: evolução dos últimos anos da execução orçamentária da despesa por função e/ou unidade orçamentária (empenhada, liquidada e paga); detalhamento das despesas por grupo e elemento de despesa; execução orçamentária dos principais programas/projetos/ações. Discussão do desempenho atual em comparação com o desempenho esperado/orçado, com uma análise de tendências. Explicações sobre variações do resultado, com uma reflexão justa e compreensível sobre o desempenho financeiro, consistente com as demonstrações financeiras subjacentes	SOF
Gestão de pessoas e competências: Avaliação da força de trabalho: distribuição dos servidores por faixa salarial, gênero, deficiência, etnia, faixa etária, situação funcional, carreira, área de trabalho e unidade de exercício Estratégia de recrutamento e alocação de pessoas Detalhamento da despesa de pessoal (ativo, inativo e pensionista), evolução dos últimos anos e justificativa para o aumento/diminuição Avaliação de desempenho, remuneração e meritocracia: gratificação de desempenho, progressão funcional, estágio probatório, tabela de remuneração, percentual de cargos gerenciais ocupados por servidores efetivos, detalhes sobre a igualdade de oportunidades na UPC Capacitação: estratégia e números Principais desafios e ações futuras	SGP e CEFOR

<p>Gestão do patrimonial e infraestrutura: Principais investimentos de capital (infraestrutura e equipamentos), avaliação do seu custo-benefício e impacto sobre os objetivos estratégicos Desfazimento de ativos Locações de imóveis e equipamentos Mudanças e desmobilizações relevantes</p>	SSE e SAD
<p>Gestão de tecnologia da informação (TIC): Modelo de governança de TI Montante de recursos aplicados em TI Contratações mais relevantes de recursos de TI Principais iniciativas (sistemas e projetos) e resultados na área de TI por cadeia de valor Segurança da informação</p>	STI
<p>Gestão de custos Conformidade legal (art. 50, §3º da Lei Complementar 101, de 4 de maio de 2000, e Portaria STN 157, de 9 de março de 2011) Estimativa de custos por área de atuação, demonstrando a distribuição dos recursos consumidos entre as áreas finalísticas e de suporte Estimativa de custos por programa governamental, demonstrando em que medida eles se relacionam e contribuem para o alcance da missão institucional da UPC Principais desafios e ações futuras para alocação mais eficiente de recursos e melhoria da qualidade dos gastos públicos</p>	SOF
<p>Sustentabilidade ambiental Critérios de sustentabilidade nas contratações e aquisições Ações para redução do consumo de recursos naturais Redução de resíduos poluentes</p>	AGS e SAD

Observações:

- 1. O detalhamento das informações acima descritas encontra-se disponível para consultas no Guia para elaboração do Relatório de Gestão no formato de relato integrado. Referido guia está disponível na intranet em: [Mais Links/Gestão Estratégica/Relatórios de Gestão/Atos Normativo e Cronograma - Ano 2020](#)**
- 2. Essas orientações podem sofrer alterações a depender do TCU. A AMG entrará em contato, caso isso venha a ocorrer.**
- 3. Quadros e informações que já estejam disponíveis na internet não precisam constar do documento, sendo suficiente a informação do *link* onde os dados se encontram.**
- 4. Para o Relatório de Gestão 2020, as informações não serão lançadas no sistema e-Contas do TCU. Assim, o “Rol de responsáveis”, o “Relatório de Procedimentos Disciplinares” e o “Relatório de Auditoria Interna” e outros assuntos devem ser disponibilizados no sítio do STJ em seu “Portal da Transparência” (conforme Processo STJ n. 27.397/2020).**
- 5. Apesar de não estar explícita na DN TCU 187/2020 a necessidade dos assuntos tratados no item ALOCAÇÃO DE RECURSOS E ÁREAS ESPECIAIS DA GESTÃO (INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES), as mesmas são fundamentais para a elaboração do relatório de gestão pelo STJ.**
- 6. Mais informações com a CPES/AMG, por meio dos ramais 8063 e 8839.**