

Parecer de Dirigente do Controle Interno

SFC/DE
Fl. nº 242
10



Presidência da República - Controladoria-Geral da União - Secretaria Federal de Controle Interno

Relatório: 201405776

Exercício: 2013

Processo: 52008.00023/2014-51

Unidade Auditada: Secretaria Executiva- MDIC

Município/UF: Brasília/DF

Em conclusão aos encaminhamentos sob a responsabilidade da Controladoria-Geral da União quanto à prestação de contas do exercício de 2013 da Unidade acima referenciada, expresse opinião sobre o desempenho e a conformidade dos atos de gestão referentes ao Exercício de 2013, a partir dos principais registros e recomendações formulados pela equipe de auditoria.

2. A Secretaria Executiva do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior - SE/MDIC é um órgão de assistência direta e imediata ao Ministro de Estado, tendo como competência a assistência ao Ministro na supervisão e coordenação das atividades das Secretarias integrantes da estrutura do Ministério e das entidades a ele vinculadas; exercendo ainda, a função de órgão setorial de sistemas estruturantes da Administração Pública Federal por meio da Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração- SPOA.
3. No escopo do trabalho de Auditoria foram analisados principalmente três aspectos: as medidas adotadas pelo Ministério para a efetiva implantação do Planejamento Estratégico; a gestão do estoque de convênios com prestação de contas pendentes de análise; e a gestão de Tecnologia da Informação, bem como a realização de licitações e a fiscalização e acompanhamento de contratos de TI.
4. Em relação à implantação do Planejamento Estratégico pelo MDIC, verificou-se que apresenta resultados positivos até o momento, como a formulação de objetivos estratégicos e indicadores para todas as secretarias finalísticas do MDIC. Das três fases previstas no processo, duas foram concretizadas, restando a efetiva irradiação e aplicação das diretrizes produzidas às Secretarias e Órgãos do MDIC. Atualmente, o Ministério conta com a Cooperação da Universidade Federal do Rio Grande do Sul - UFRGS para a conclusão do processo de implantação do Planejamento Estratégico.
5. No que se refere à gestão do estoque de convênios pendentes de análise da prestação de contas, verificou-se que em 2013 a Unidade adotou providências no sentido de redução das prestações de contas na situação "a aprovar". Apesar dessas medidas, o Ministério informou a carência de pessoal para a completa redução desse estoque e destacou que continuará empreendendo esforços para aprimorar gestão dos convênios sob sua responsabilidade.
6. Em relação à regularidade da gestão de Tecnologia de Informação, foram constatadas falhas graves no acompanhamento e fiscalização do contrato nº 52/2009, bem como a adoção de

Assinatura manuscrita em tinta preta.

exigências de requisitos de qualificação técnica não previstas na Lei nº 8.666/93 e que contrariaram a jurisprudência do Tribunal de Contas da União - TCU, com possível restrição à competitividade dos pregões nº 39/2011 e nº 40/2011.

7. Em relação à execução do Contrato nº 52/2009, que tinha como objeto o desenvolvimento e a manutenção de sistemas de informação, foi verificado que não foram claramente definidos os produtos esperados pelo MDIC a serem fornecidos no âmbito do referido Contrato, resultando em pagamentos sob demanda e sem vinculação a resultados esperados. Constatou-se ainda que dos R\$ 36 milhões pagos no período de outubro de 2009 a agosto de 2013, mais da metade desse valor (59%) foi paga sem a utilização da métrica definida no Contrato e, nesses casos, foi definida pela própria empresa contratada, sem detalhamento na documentação contida no processo de como esses valores foram mensurados.

8. Ainda em relação ao referido Contrato, foram identificados pagamentos à empresa contratada por serviços não previstos no objeto, como os pagamentos para correção de erros decorrentes do desenvolvimento de sistemas, e, novamente, sem que houvesse a discriminação individualizada dos valores pagos, visto que era prática a atribuição de valores globais para cada conjunto de serviços.

9. Em decorrência desses apontamentos e da possibilidade de ocorrência de prejuízos ao Erário, foram efetuadas diversas recomendações à Unidade para apuração de responsabilidades, realização de nova licitação a fim de garantir o princípio da isonomia e levantamento de valores eventualmente pagos de forma indevida para fins de ressarcimento ao Erário.

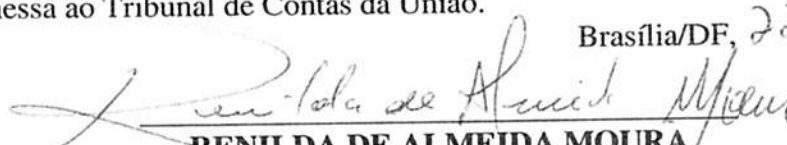
10. Concluiu-se que a Unidade careceu de procedimentos na Coordenação-Geral de Modernização e Informática - CGMI que possibilitassem ao Órgão o efetivo controle da execução contratual, o alinhamento da contratação aos seus objetivos estratégicos e a obtenção dos resultados esperados.

11. Ressalte-se que não foi possível identificar o nexo de causalidade entre as falhas identificadas e os atos de gestão praticados pelos dirigentes da Secretaria-Executiva do MDIC constantes do Rol de Responsáveis, definido pela IN/TCU nº 63/2010. Por esse motivo, não foi proposta certificação pela ressalva ou irregularidade, já que as normas do TCU somente permitem a certificação de gestores não integrantes do Rol no caso de comprovação de conluio com integrantes do Rol para a prática dos atos irregulares.

12. Assim, em atendimento às determinações contidas no inciso III, art. 9º da Lei n.º 8.443/92, combinado com o disposto no art. 151 do Decreto n.º 93.872/86 e inciso VI, art. 13 da IN/TCU/ n.º 63/2010 e fundamentado no Relatório de Auditoria, acolho o encaminhamento da certificação pela **Regularidade** para os integrantes do rol de responsáveis.

13. Desse modo, o processo deve ser encaminhado ao Ministro de Estado supervisor, com vistas à obtenção do Pronunciamento Ministerial de que trata o art. 52, da Lei n.º 8.443/92, e posterior remessa ao Tribunal de Contas da União.

Brasília/DF, 22 de agosto de 2014.


RENILDA DE ALMEIDA MOURA
Diretora de Auditoria da Área Econômica

Certificado de Auditoria Anual de Contas



Presidência da República - Controladoria-Geral da União - Secretaria Federal de Controle Interno

ST
F. n. 946
V

Certificado: 201405776

Unidade Auditada: Secretaria Executiva

Exercício: 2013

Processo: 52008.000023/2014-51

Município/UF: Brasília/DF

Foram examinados os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, especialmente aqueles listados no art.10 da IN TCU nº 63/2010, praticados no período de 01/01/2013 a 31/12/2013.

Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria Anual de Contas constante deste processo, em atendimento à legislação federal aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram os resultados das ações de controle realizadas ao longo do exercício objeto de exame, sobre a gestão da unidade auditada.

Embora os exames realizados tenham apontado falhas graves consubstanciadas no Relatório de Auditoria Anual de Contas nº 201405776, não foi possível identificar o nexo de causalidade entre essas falhas e os atos de gestão praticados pelos dirigentes da Secretaria-Executiva do MDIC constantes do Rol de Responsáveis, definido pela IN/TCU nº 63/2010. Por esse motivo, não foi proposta certificação pela irregularidade, já que as normas do TCU somente permitem a certificação de gestores não integrantes do Rol no caso de comprovação de conluio com integrantes do Rol para a prática dos atos irregulares.

Assim, o encaminhamento das contas dos responsáveis referidos no art. 10 da IN TCU nº 63/2010, constantes das folhas 02 a 05 do processo, é pela **regularidade**, tendo em vista a não evidenciação do nexo de causalidade entre os problemas apontados e ações ou omissões dos referidos responsáveis.

Brasília/DF, 22 de agosto de 2014.

VICTOR GODOY VEIGA

Coordenador-Geral de Auditoria das Áreas de Desenvolvimento,
Indústria e Comércio Exterior

**TOMADAS DE CONTAS/TCU
PROCESSOS JULGADOS
ENTIDADE: CGSG/MDIC E SECRETARIA-EXECUTIVA/SPOA/MDIC**

Exerc.	Identificação Processo/Lote	Ata	Anexo	Câmara	Sessão/Relação	Julgamento	Recomendações/Determinações – TCU	Medidas Adotadas
1997	002.720/1998-1 9509122	S		2ª	05.01.98	REGULAR QUITAÇÃO PLENA		Acórdão 1.509/2003 – Ata 39/2003 – 2ª Câmara Acórdão 3.303/2007 – Ata 42/2007 – 2ª Câmara Acórdão 2.884/2008 – Ata 28/2008 – 2ª Câmara
1998	006.964/1999-0 33605777			2ª	23.10.07	REG.C/RESSALVAS QUITAÇÃO AOS RESP.		Acórdão 1.582/2006 – Ata 21/2006 – 2ª Câmara Acórdão 3.000/2007 – Ata 38/2007 – 2ª Câmara
1999	008.646/2000-9 34361795			1ª	07.07.09	REG. C/RESSALVAS QUITAÇÃO AOS RESP.		Acórdão 3.563/2009 – Ata 22/2009 – 1ª Câmara
2000	09.891/2001-8 35270430			PLENAR	04.04.07	REG. C/RESSALVAS		Acórdão 1.558/2003 - Plenário Acórdão 499/2007 - Plenário
2001	012.763/2002-8 36729364			2ª	16.06.09	REG.C/RESSALVAS QUITAÇÃO AOS RESP.		Acórdão 3.117/2009 – Ata 19/2009 – 2ª Câmara
2002	014.099/2003 3888977			2ª	05.05.09	REGULAR C/RESSALV QUITAÇÃO/RESPONS		Acórdão 2.198/09 – Ata 13/2009 – 2ª Câmara
2003	007.299/2004-9 41505342			1ª	18.08.09	REGULAR C/RESSALV QUITAÇÃO/RESPONS		Acórdão 4.186/2009 – Ata 28/2009 – 1ª Câmara
2004	013.179/2005-4 43996933 Secretaria Executiva/MDIC			1ª	31.03.09	REGULAR C/RESSALV REGULAR QUITAÇÃO/RESPONS COM DETERMINAÇÃO		Acórdão 1.277/2009 – Ata 9/2009 – 1ª Câmara
2005	015.125/2006-0 425282357 Secretaria Executiva/MDIC			1ª	31.03.09	REGULAR C/RESSALV REGULAR QUITAÇÃO/RESPONS COM DETERMINAÇÃO		Acórdão 4.202/2009 – Ata 28/2009 – 1ª Câmara

2006	019.171/2007-0 Secretaria Executiva/MDIC		1ª	25.08.09 26/2009	REGULAR C/RESSALV QUITTAÇÃO/RESPONS COM DETERMINAÇÃO	Acórdão 4.277/2009 – 1ª Câmara – Ata 29/2009
2007	018.505/2008-0 430078815 Secretaria Executiva/MDIC		1ª		REGULAR C/RESSALV REGULAR QUITTAÇÃO/RESPONS	Acórdão 1536/2010 – 1ª Câmara
2008	015.690/2009-0 441800511 Secretaria Executiva/MDIC				REGULAR REGULAR C/RESSALV QUITTAÇÃO/RESPONS COM DETERMINAÇÃO	Acórdão 9.286/2012
2009	019.616/2010-4 449000340 Secretaria Executiva/MDIC		07.12.10		REGULAR QUITTAÇÃO PLENA AOS RESPONSÁVEIS	Acórdão 7.359/2010 – 2ª Câmara – Relação 37/2010 – Ata 42/2010 Sessão 07.12.2010
2010	027.925/2011-0 468330862 Secretaria Executiva/MDIC		1ª	11.05.12 2	REGULAR QUITTAÇÃO PLENA AOS RESPONSÁVEIS	Acórdão 2.472/2012 – 1ª Câmara
2011	042.488/2012-5 493416845 Secretaria Executiva/MDIC		1ª		REGULAR REGULAR C/RESSALV QUITTAÇÃO/RESPONS COM DETERMINAÇÃO	Acórdão 1062/2014 – 1ª Câmara
2012	022.390/2013-8 Secretaria Executiva/MDIC					OBS. CONTAS AINDA NÃO JULGADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO
2013	024.184/2014-4 Secretaria Executiva/MDIC 52008.000023/ 2014-51					OBS. CONTAS AINDA NÃO JULGADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO

**TOMADAS DE CONTAS/TCU
- PROCESSOS EM ABERTO -
ENTIDADE: SECRETARIA EXECUTIVA/SPOA/MDIC**

Exercício	Identificação Processo/Lote	Unidade Detentora/Andamento	Relator	Deliberações Já Tomadas
2012 ABERTO	022.390/2013-8 52008.000016/2013-79	(28-03-2014) SECEX/DESENVOLVIMENTO – documentos /elementos comprobatórios	João Augusto Ribeiro Nardes (desde 02-01-2015)	
2013 ABERTO	024.184/2014-4 52008.000023/2014-51	(31-10-2014) SECEX DESENVOLVIMENTO – para providências	Augusto Sherman Cavalcanti (desde 09-09-2014)	
2014	Apresentará a Prestação de Contas em 31/07/2015			
2015				
2016				
2017				
2018				

Sex, 20 de Fevereiro de 2015

Sistema Push - Consulta Texto

Processo: 022.390/2013-8

Tipo do processo
PC - PRESTAÇÃO DE CONTAS - Desde 16/08/2013

Assunto do processo
CONTAS ORDINÁRIAS DO EXERCÍCIO 2012 DA SECRETARIA EXECUTIVA DO MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO, INDÚSTRIA E COMÉRCIO EXTERIOR-SE/MDIC, PROCESSO 52008.000016/2013-79.

Data de autuação
16/08/2013 - 15:07:15

Estado
ABERTO

Relator atual
MIN-AN - JOÃO AUGUSTO RIBEIRO NARDES - Desde 02/01/2015

Histórico de relatoria
MIN-AN - JOÃO AUGUSTO RIBEIRO NARDES - Desde 02/01/2015
MIN-AC - AROLDO CEDRAZ DE OLIVEIRA - De 16/08/2013 a 02/01/2015
MIN-JM - JOSÉ MUCIO MONTEIRO FILHO - De 16/08/2013 a 16/08/2013

Unidade responsável técnica
SecexDesen - Secretaria de Controle Externo do Desenvolvimento Econômico

Unidade responsável por agir (Localização)
SecexDesen - Secretaria de Controle Externo do Desenvolvimento Econômico - Desde 19/08/2013 - 12:59:58

Confidencialidade
Restrito

Unidade jurisdicionada
SE/MDIC - Secretaria Executiva do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior

Responsáveis
Ricardo Schaefer
Alessandro Golombiewski Teixeira

Informações específicas do processo
Contas
Unidade jurisdicionada: SE/MDIC - Secretaria Executiva do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior
Período: 01/01/2012 a 31/12/2012

[Deliberações](#)

Histórico do processo

Data/Hora	Histórico
02/01/2015 - 16:00:00	Relatoria alterada de MIN-AC para MIN-AN
28/03/2014 - 16:34:30	Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
28/03/2014 - 16:33:41	Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
19/08/2013 - 12:57:46	Documento Contas - Pronunciamento de ministro de estado juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:57:29	Documento Contas - Parecer de dirigente de órgão de controle interno juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:57:05	Documento Contas - Certificado de auditoria juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:56:42	Documento Contas - Relatório de auditoria de gestão juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:53:39	Documento Contas - Relatório de gestão juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:53:12	Documento Contas - Rol de responsáveis juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:52:29	Documento Contas - Ofício ou Aviso de encaminhamento de peças juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:50:22	Peça No. 2 do tipo Contas - Rol de responsáveis (doc 50.364.234-9) desentranhada do processo por Desen/SA - Motivo: E juntada
19/08/2013 - 12:50:06	Peça No. 3 do tipo Contas - Ofício ou Aviso de encaminhamento de peças (doc 50.438.218-3) desentranhada do processo Desen/SA - Motivo: Erro na juntada
19/08/2013 - 12:49:27	Documento Contas - Ofício ou Aviso de encaminhamento de peças juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:49:27	Documento Contas - Rol de responsáveis juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:41:42	Documento Contas - Ofício ou Aviso de encaminhamento de peças juntado ao processo por SecexDesen
19/08/2013 - 12:37:42	Peça No. 1 do tipo Contas - Ofício ou Aviso de encaminhamento de peças (doc 50.364.288-2) desentranhada do processo Desen/SA - Motivo: Erro na juntada
19/08/2013 - 12:37:26	Peça No. 2 do tipo Contas - Relatório de gestão (doc 50.437.282-5) desentranhada do processo por Desen/SA - Motivo: E juntada
19/08/2013 - 12:36:16	Peça No. 3 do tipo Contas - Rol de responsáveis (doc 50.364.299-8) desentranhada do processo por Desen/SA - Motivo: E juntada
19/08/2013 - 12:35:50	



Ajuda

Sex, 20 de Fevereiro de 2015

Sistema Push - Consulta Texto

Processo: 024.184/2014-4

Tipo do processo

PC - PRESTAÇÃO DE CONTAS - Desde 09/09/2014

Assunto do processo

PRESTAÇÃO DE CONTAS , EXERCÍCIO 2013

Data de autuação

09/09/2014 - 10:57:01

Estado

ABERTO

Relator atual

MIN-ASC - AUGUSTO SHERMAN CAVALCANTI - Desde 09/09/2014

Histórico de relatoria

MIN-ASC - AUGUSTO SHERMAN CAVALCANTI - Desde 09/09/2014

Unidade responsável técnica

SecexDesen - Secretaria de Controle Externo do Desenvolvimento Econômico

Unidade responsável por agir (Localização)

SecexDesen - Secretaria de Controle Externo do Desenvolvimento Econômico - Desde 10/09/2014 - 11:07:53

Confidencialidade

Restrito

Unidade jurisdicionada

SE/MDIC - Secretaria Executiva do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior

Responsáveis

Ricardo Schaefer

Luiz Antonio de Souza Cordeiro

Alessandro Golombiewski Teixeira

JULIO CESAR DE ARAUJO NOGUEIRA

Pedro Gabriel Wendler

Informações específicas do processo

Contas

Unidade jurisdicionada: SE/MDIC - Secretaria Executiva do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior

Período: 01/01/2013 a 31/12/2013

[Deliberações](#)

Histórico do processo

Data/Hora	Histórico
31/10/2014 - 15:41:29	Documento Termo juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
10/09/2014 - 11:07:53	Enviado por SecexPrevidência para providências externas na SecexDesenvolvimento/D2
09/09/2014 - 12:09:29	Documento Contas - Pronunciamento de ministro de estado juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
09/09/2014 - 12:08:52	Documento Contas - Parecer de dirigente de órgão de controle interno juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
09/09/2014 - 12:08:23	Documento Contas - Certificado de auditoria juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
09/09/2014 - 12:07:56	Documento Contas - Relatório de auditoria de gestão juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
09/09/2014 - 12:06:54	Documento Contas - Relatório de gestão juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
09/09/2014 - 11:23:05	Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
09/09/2014 - 11:13:04	Documento Contas - Rol de responsáveis juntado ao processo por SecexDesenvolvimento
09/09/2014 - 11:07:25	Documento Contas - Ofício ou Aviso de encaminhamento de peças juntado ao processo por SecexDesenvolvimento

Fechar

[Voltar para o Portal](#)

A qualquer momento esta área poderá ser acessada do link "Minha Conta" no P.

Em caso de dúvida, entre em contato com a Central de Atendimento 0800-644.1500, opção 2 - Setor de Administração Federal Sul - SAFS Quadra 4 Lote 1, CEP 70042-900, Brasília-DF.