

DECISÃO NORMATIVA - TCU Nº 132, DE 02 DE OUTUBRO DE 2013

Dispõe acerca das unidades jurisdicionadas cujos responsáveis terão as contas de 2013 julgadas pelo Tribunal, especificando a forma, os prazos de entrega e os conteúdos das peças complementares que comporão os processos de contas desse exercício, nos termos do art. 4º da Instrução Normativa TCU nº 63, de 1º de setembro de 2010.

O TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO, no uso de suas atribuições constitucionais, legais e regimentais;

Considerando o poder regulamentar que lhe confere o art. 3º da Lei nº 8.443, de 16 de julho de 1992, para expedir normativos sobre matéria de suas atribuições e sobre a organização dos processos que lhe devam ser submetidos, obrigando ao seu cumprimento;

Considerando o comando do art. 4º da Instrução Normativa TCU nº 63, de 1º de setembro de 2010, resolve:

DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES E ABRANGÊNCIA

Art. 1º As disposições desta decisão normativa aplicam-se às unidades jurisdicionadas selecionadas pelo Tribunal para terem os processos de contas ordinárias do exercício de 2013 constituídos, bem como aos respectivos órgãos de controle interno e instâncias de controle, que devem obedecer, ainda, às disposições da Instrução Normativa TCU nº 63, de 1º de setembro de 2010, com alterações da Instrução Normativa TCU nº 72/2013.

§ 1º As unidades jurisdicionadas relacionadas no Anexo I desta decisão normativa terão os processos de contas do exercício de 2013 constituídos e a gestão de seus responsáveis será julgada por este Tribunal com base na competência prevista no inciso II do art. 71 da Constituição Federal e de acordo com as disposições do art. 16 da Lei nº 8.443/1992.

§ 2º Os responsáveis pelas unidades jurisdicionadas não relacionadas no Anexo I não terão as contas do exercício de 2013 julgadas pelo Tribunal, salvo se for determinada, em decisão específica, a constituição do processo de contas desse exercício.

§ 3º O acórdão resultante de decisão específica de que trata o § 2º deste artigo fixará os prazos para a apresentação e os conteúdos das peças de que trata o art. 2º.

DA APRESENTAÇÃO E ADMISSIBILIDADE DAS PEÇAS COMPLEMENTARES

Art. 2º Os responsáveis pelas unidades jurisdicionadas de que trata o art. 1º e os respectivos órgãos de controle interno, ministros supervisores ou autoridades equivalentes e instâncias obrigadas a se pronunciarem sobre as contas devem apresentar as peças complementares ao respectivo relatório de gestão, observando os conteúdos fixados nos anexos desta decisão normativa, conforme a seguir:

I. rol de responsáveis, nos termos dos arts. 10 e 11 da IN TCU nº 63/2010 e conforme o Anexo II;

II. relatórios e pareceres de instâncias que devam pronunciar-se sobre as contas ou sobre a gestão, de acordo com previsão legal, regimental ou estatutária, conforme Anexo III;

III. relatório de auditoria de gestão, conforme Anexo IV;

IV. certificado de auditoria, conforme Anexo V;

V. parecer do dirigente do órgão de controle interno, conforme Anexo VI;

VI. pronunciamento do ministro supervisor ou de autoridade equivalente, conforme Anexo VII.

§ 1º As peças de que trata o *caput* deste artigo devem abranger a gestão completa das unidades relacionadas no Anexo I, de forma a proporcionar visão sistêmica sobre os resultados da gestão e as principais ações empreendidas pelos seus gestores no exercício de 2013.

§ 2º Para fins de constituição do processo de contas pelo Tribunal, será considerado o relatório de gestão enviado nos termos da Decisão Normativa TCU nº 127, de 15 de maio de 2013, ficando as unidades jurisdicionadas relacionadas no Anexo I desta decisão normativa dispensadas do seu reenvio no momento da entrega das peças complementares de que trata o *caput* deste artigo.

§ 3º Para fins de protocolo no Tribunal, as peças de que tratam os incisos I a VI do *caput* deste artigo devem ser organizadas por unidade jurisdicionada relacionada no Anexo I desta decisão normativa, observando-se a ordem estabelecida nos referidos incisos e também:

I. no caso de prestação de contas na forma consolidada, as peças devem ser elaboradas para a unidade consolidadora e devem contemplar, também, a gestão das unidades consolidadas;

II. no caso de prestação de contas na forma agregada, devem-se observar os seguintes critérios:

a) as peças de que tratam os incisos I, II e III do *caput* deste artigo devem ser elaboradas para a unidade agregadora e para unidades agregadas, separadamente;

b) as peças de que tratam os incisos IV, V e VI do *caput* deste artigo podem ser elaboradas para o conjunto das unidades agregadora e agregadas, porém, deve-se fazer constar o nome de todas as unidades em cada uma das referidas peças.

§ 4º As unidades de auditoria interna integrantes da estrutura de unidades jurisdicionadas dos Poderes Legislativo e Judiciário, em razão de desempenharem nas contas o papel de órgão de controle interno disposto no art. 74 da Constituição Federal, estão dispensadas da elaboração do parecer de que trata o item 1 do Anexo III desta decisão normativa.

§ 5º As unidades de auditoria referidas no § 4º podem, sem prejuízo do disposto nesse mesmo parágrafo, incluir no relatório de auditoria de gestão informações consideradas relevantes sobre seu funcionamento e relacionamento com a alta administração da unidade jurisdicionada.

Art. 3º As desconformidades das peças referidas no art. 13 da IN TCU nº 63/2010 serão tratadas da seguinte forma:

I. as peças de que trata o art. 2º desta decisão normativa que estiverem em desacordo com as formas e os conteúdos definidos poderão ser devolvidas à unidade jurisdicionada responsável pela sua apresentação ao Tribunal, ou ao órgão de controle interno, para realização dos ajustes necessários, com fixação de novo prazo para a reapresentação da peça corrigida;

II. a não correção das falhas no prazo fixado de acordo com o inciso anterior sujeitará os responsáveis à multa prevista no art. 58 da Lei nº 8.443/1992;

III. as desconformidades dos relatórios de gestão com os dispositivos da DN TCU nº 127/2013 e com a Portaria TCU nº 175, de 9 de julho de 2013, observadas pelo órgão de controle interno devem ser reportadas no relatório de auditoria de gestão, que deve contemplar, também, os esclarecimentos oferecidos pelos responsáveis a esse respeito;

IV. o órgão de controle interno deve avaliar a pertinência de considerar as desconformidades de que trata o inciso anterior na opinião do certificado de auditoria;

V. a substituição de versão de relatório de gestão cujo prazo fixado pela DN TCU nº 127/2013 tenha expirado somente poderá ocorrer mediante prévia autorização da unidade técnica do Tribunal à qual a unidade jurisdicionada esteja vinculada.

VI. na ocorrência de substituição de relatório conforme o inciso V, os prazos previstos no Anexo I desta decisão normativa para o envio das peças complementares de que trata o *caput* do art. 2º ficam acrescidos, para todos os atores, do período concedido pela unidade técnica do Tribunal à unidade jurisdicionada.

Parágrafo único. No caso da substituição referida nos incisos V e VI do *caput*, a unidade técnica do Tribunal dará ciência do fato ao órgão de controle interno da unidade jurisdicionada, comunicando a extensão da prorrogação do prazo.

Art. 4º No caso de unidade jurisdicionada cujo prazo para entrega do relatório de gestão tenha sido prorrogado pelo Tribunal nos termos do art. 7º da Instrução Normativa TCU nº 63/2010, c/c o § 1º do art. 12 da Resolução-TCU nº 234, de 1º de setembro de 2010, e art. 10 da Decisão Normativa-TCU nº 127/2013, o prazo fixado no Anexo I desta decisão normativa para envio das peças complementares de que trata o *caput* do art. 2º ficará automaticamente prorrogado por igual período.

Art. 5º As unidades jurisdicionadas relacionadas no Anexo I desta decisão normativa que tenham suprimido do relatório de gestão informações sujeitas a sigilo por força do disposto no art. 6º da DN TCU nº 127/2013 devem manter tais informações sob sua guarda e franquear o acesso a elas ao Tribunal e ao órgão de controle interno respectivo, quando solicitado.

DA COMPOSIÇÃO DO ROL DE RESPONSÁVEIS E RESPONSABILIZAÇÃO

Art. 6º Para fins do julgamento a que se refere o art. 16 da Lei nº 8.443/1992, consideram-se responsáveis os titulares e substitutos que desempenharam, no exercício de 2013, pelo menos uma das naturezas de responsabilidade especificadas no *caput* do art. 10 da IN TCU nº 63/2010.

§ 1º O rol das contas consolidadas, conforme classificação do Anexo I, somente poderá conter responsáveis que desempenharam as naturezas de responsabilidade especificadas no *caput* do art. 10 da IN TCU nº 63/2010 na unidade jurisdicionada consolidadora.

§ 2º Excetua-se do disposto no parágrafo anterior o rol de responsáveis da Secretaria-Executiva do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento no qual devem ser incluídos também os dirigentes máximos e respectivos substitutos das unidades por ela consolidadas.

§ 3º No caso de contas classificadas como agregadas no Anexo I, a unidade jurisdicionada agregadora e as agregadas deverão constituir, de forma separada para cada unidade, rol com os responsáveis que desempenharam as naturezas de responsabilidade especificadas no *caput* do art. 10 da IN TCU nº 63/2010.

DA AUDITORIA DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

Art. 7º Os dirigentes máximos das unidades jurisdicionadas relacionadas no Anexo I desta decisão normativa devem solicitar ao respectivo órgão de controle interno a realização de auditoria nas contas do exercício de 2013 da unidade, para fins de cumprimento do art. 49, inciso IV, c/c o art. 50, inciso II da Lei nº 8.443/1992.

§ 1º A solicitação de que trata o *caput* deve ocorrer até a data limite fixada pela Decisão Normativa TCU nº 127/2013 para envio do relatório de gestão ao Tribunal. (NR)(Decisão Normativa - TCU nº 135, de 12/02/2014, BTCU nº 06/2014, DOU de 17/02/2014)

§ 2º Caso não seja provocado no prazo estabelecido no § 1º, o órgão de controle interno deve adotar as providências necessárias para a realização da auditoria nas contas da unidade para fins de certificação da gestão dos responsáveis, conforme estabelecido no inciso II do art. 50 da Lei nº

§ 3º O dirigente máximo da unidade jurisdicionada deve adotar as providências necessárias para garantir o amplo acesso do órgão de controle interno às informações sobre a gestão necessárias para a certificação das contas.

Art. 8º A auditoria anual nas contas tem objetivo de fomentar a boa governança pública, aumentar a transparência, provocar melhorias na prestação de contas dos órgãos e entidades federais, induzir a gestão pública para resultados e fornecer segurança sobre:

- I. a legalidade e a regularidade dos atos e contratos da gestão;
- II. a confiabilidade das demonstrações financeiras;
- III. o desempenho da gestão.

Parágrafo único. O órgão de controle interno deve buscar a adoção de padrões internacionais de auditoria, especialmente aqueles relacionados a trabalhos de asseguarção razoável, de forma a garantir credibilidade das auditorias realizadas nos órgãos e entidades públicos federais.

Art. 9º No planejamento da auditoria de contas, o órgão de controle interno deve considerar o contexto e as particularidades da gestão da unidade jurisdicionada auditada, tendo ainda como base:

- I. os conteúdos exigidos nos relatórios de gestão das unidades jurisdicionadas nas Partes A, B e C do Anexo II da Decisão Normativa TCU nº 127/2013;
- II. os conteúdos indicados no Quadro 1 do Anexo IV desta decisão normativa;
- III. os trabalhos de acompanhamento da gestão realizados com base nas competências estabelecidas nos incisos I, II e III do art. 74 da Constituição Federal.

§ 1º O órgão de controle interno deve utilizar-se de abordagem baseada em risco para definição do escopo da auditoria e da extensão dos procedimentos a serem aplicados.

§ 2º O órgão de controle interno deve, sempre que necessário para a robustez da opinião sobre a gestão da unidade auditada, utilizar amostragem estatística para representar adequadamente o universo sobre o qual a opinião será emitida.

§ 3º No caso de utilização de amostragem estatística por unidade monetária, o órgão de controle interno deve, para o cálculo do tamanho da amostra, determinar o nível de irregularidade tolerável com base na materialidade definida nos termos do § 4º deste artigo.

§ 4º Para fins de avaliação da relevância das irregularidades quantificáveis financeiramente identificadas na gestão como um todo, o órgão de controle interno deve determinar a materialidade entre meio e dois por cento da despesa empenhada total da unidade jurisdicionada.

§ 5º Para fins de avaliação da relevância das irregularidades não quantificáveis financeiramente identificadas na gestão como um todo, o órgão de controle interno deve considerar o potencial de a ocorrência prejudicar o cumprimento dos objetivos estratégicos da unidade auditada, descrevendo a metodologia utilizada para tal.

§ 6º As unidades técnicas do Tribunal podem, em comum acordo com os respectivos órgãos de controle interno e em razão da necessidade de acompanhamento de aspecto específico e relevante da gestão da unidade auditada, propor ajustes no escopo da auditoria nas contas.

§ 7º Os acordos de que trata o § 6º deste artigo devem ser conduzidos pelas unidades técnicas de âmbito nacional responsáveis pelo ministério que subordinam unidades descentralizadas ou vinculam entidades localizadas nas unidades da federação.

§ 8º Para fins de registro, o acordo celebrado entre a unidade técnica e o órgão de controle interno de que trata o § 6º deste artigo configurará peça do processo de contas da unidade auditada.

§ 9º O órgão de controle interno deve, em relação aos conteúdos específicos exigidos de unidade auditada na Parte B do Anexo II da Decisão Normativa TCU nº 127/2013, avaliar as informações prestadas pelos dirigentes, no mínimo, quanto à completude e à veracidade.

Art. 10 O relatório de auditoria de gestão deve orientar-se pelos requisitos de clareza, convicção, concisão, completude, exatidão, relevância, tempestividade e objetividade e deve conter elementos suficientes para a compreensão do objetivo, do escopo e das limitações do escopo da auditoria.

§ 1º O órgão de controle interno deve detalhar no relatório de auditoria de gestão a metodologia utilizada para a avaliação dos conteúdos da gestão da unidade jurisdicionada e, quando for o caso, para a escolha de amostras.

§ 2º Na definição sobre o tipo de opinião a ser emitida, o órgão de controle interno deve avaliar se foi possível obter evidência suficiente e adequada para formar a opinião.

§ 3º Caso não tenha obtido evidência suficiente e adequada em decorrência de restrição de acesso ou omissão do auditado, o órgão de controle interno pode se abster de emitir opinião no certificado de auditoria, devendo, entretanto, fazer constar do relatório de auditoria todas as iniciativas adotadas para formar sua opinião sobre a gestão dos responsáveis.

§ 4º Caso tenha obtido evidência suficiente e adequada, antes de emitir uma opinião pela irregularidade das contas, o órgão de controle interno deve avaliar se as irregularidades identificadas são materialmente relevantes, ou seja, se estão acima do corte de materialidade estabelecido no planejamento, e se os seus efeitos são generalizáveis, ou seja, se podem ser disseminados para diversos setores da gestão.

§ 5º Os atos de gestão praticados por responsáveis arroláveis conforme o art. 10 da Instrução Normativa TCU nº 63/2010 e o art. 6º desta decisão normativa com impropriedade que indique a ressalva ou irregularidade das contas devem ser caracterizados com, no mínimo, os elementos que compõem a matriz de responsabilização constante do Quadro 2 do Anexo IV desta norma.

§ 6º Caso seja identificada irregularidade cometida por responsável não arrolável no processo de contas conforme disposto no art. 10 da IN TCU nº 63/2010 e art. 6º desta decisão normativa cuja gravidade indique a necessidade de atuação deste Tribunal, o órgão de controle interno deve representar ao Tribunal de Contas da União nos termos do § 1º do art. 74 da Constituição Federal, c/c o art. 51 da Lei nº 8.443/1992 e com o inciso II do art. 237 do Regimento Interno do Tribunal de Contas da União.

§ 7º Sem prejuízo das providências indicadas no parágrafo anterior, o órgão de controle interno poderá informar, em capítulo específico do relatório de auditoria de gestão, síntese das irregularidades cometidas por responsáveis não arrolados, avaliando os possíveis reflexos de tais irregularidades no julgamento da gestão dos responsáveis arrolados e indicando as providências adotadas para saná-las.

Art. 11 O órgão de controle interno pode, a seu critério e independentemente da solicitação do dirigente de que trata o art. 7º, auditar a gestão das unidades de sua jurisdição não relacionadas no Anexo I desta decisão normativa.

Parágrafo único. Nas auditorias previstas no *caput* deste artigo, caso sejam verificadas as ocorrências previstas no inciso III do art. 16 da Lei nº 8.443/1992, o órgão de controle interno deve:

I. se a ocorrência for classificada na alínea “b” do referido inciso III, representar ao Tribunal, nos termos do art. 51 da Lei nº 8.443/1992 c/c o art. 237, inciso II, do Regimento Interno do Tribunal de Contas da União;

II. se a ocorrência for classificada nas alíneas “c” ou “d” do referido inciso III, recomendar a instauração de processo de tomada de contas especial, nos termos do art. 8º da Lei nº 8.443/1992.

DAS DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 12 Os órgãos de controle interno e as unidades de auditoria interna podem encaminhar, até 31 de março de 2014, sugestões para a elaboração das peças e conteúdos de que tratará a decisão normativa prevista no art. 4º da IN TCU nº 63/2010 relativa ao exercício de 2014.

Art. 13 Esta decisão normativa entra em vigor na data de sua publicação e se aplica à constituição dos processos de contas do exercício de 2013.

JOÃO AUGUSTO RIBEIRO NARDES
Presidente

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|------------------------|
| PODER LEGISLATIVO | | |
| CÂMARA DOS DEPUTADOS | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Câmara dos Deputados (CD), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Rotativo da Câmara dos Deputados. | Consolidado | 31/7/2014 |
| SENADO FEDERAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Senado Federal (SF), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Especial do Senado Federal (FUNSEN). | Consolidado | 31/7/2014 |
| TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Tribunal de Contas da União (TCU). | Individual | 01/9/2014 |
| PODER JUDICIÁRIO | | |
| SUPREMO TRIBUNAL FEDERAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Supremo Tribunal Federal (STF). | Individual | 31/7/2014 |
| SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTIÇA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Superior Tribunal de Justiça (STJ). | Individual | 31/7/2014 |
| JUSTIÇA FEDERAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Tribunal Regional Federal da 2ª Região. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional Federal da 3ª Região. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional Federal da 4ª Região. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional Federal da 5ª Região. | Individual | 31/7/2014 |
| JUSTIÇA MILITAR DA UNIÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Superior Tribunal Militar (STM). | Individual | 31/7/2014 |
| JUSTIÇA ELEITORAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Tribunal Superior Eleitoral (TSE) consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Especial de Assistência Financeira aos Partidos Políticos – Fundo Partidário. | Consolidado | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Acre. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Alagoas. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Amazonas. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral da Bahia. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Ceará. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Mato Grosso. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Mato Grosso do Sul. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral da Paraíba. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Rio de Janeiro. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Santa Catarina. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Sergipe. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Tocantins. | Individual | 30/9/2014 |
| JUSTIÇA DO TRABALHO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Tribunal Superior do Trabalho. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 1ª Região/RJ. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região/SP. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 3ª Região/MG. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 4ª Região/RS. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 5ª Região/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 6ª Região/PE. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 9ª Região/PR. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 10ª Região/DF e TO. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 12ª Região/SC. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 13ª Região/PB. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 14ª Região/AC e RO. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 15ª Região – Campinas/SP. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 16ª Região/MA. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 17ª Região/ES. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 18ª Região/GO. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 19ª Região/AL. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 20ª Região/SE. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 21ª Região/RN. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 22ª Região/PI. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 24ª Região/MS. | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|------------------------|
| JUSTIÇA DO DISTRITO FEDERAL E TERRITÓRIOS | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Corregedoria da Justiça do Distrito Federal e dos Territórios. | Individual | 31/7/2014 |
| PODER EXECUTIVO | | |
| PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva da Secretaria-Geral da Presidência da República, consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura da Presidência não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Aviação Civil (SAC), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Nacional de Aviação Civil (FNAC). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Portos (SEP). | Individual | 31/7/2014 |
| Subchefia-Executiva da Secretaria de Comunicação Social da Presidência da República (SECOM). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Assuntos Estratégicos (SAE). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Relações Institucionais (SRI). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Instituto Nacional de Tecnologia da Informação (ITI). | Individual | 31/7/2014 |
| Agência Nacional de Aviação Civil (ANAC), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Aeroviário. | Consolidado | 01/9/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Empresa Brasil de Comunicação S.A. (EBC). | Individual | 30/9/2014 |
| Empresa Brasileira de Infraestrutura Aeroportuária (INFRAERO). | Individual | 30/9/2014 |
| Fundação | | |
| Fundação Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA). | Individual | 31/7/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Companhia Docas do Ceará (CDC). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia das Docas do Estado da Bahia (CODEBA). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Docas do Espírito Santo (CODESA). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Docas do Estado de São Paulo (CODESP). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Docas do Rio Grande do Norte (CODERN). | Individual | 30/9/2014 |
| VICE-PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Gabinete da Vice-Presidência da República. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DA AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MAPA), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais e agregando as informações sobre a gestão do Programa de Desenvolvimento da Economia Cafeeira (FUNCAFÉ). | Consolidado/ Agregado | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Acre. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em Alagoas. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento na Bahia. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Pará. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Rio de Janeiro. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Rio Grande do Norte. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Rio Grande do Sul. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em Rondônia. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em Roraima. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em São Paulo. | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional Agropecuário/GO. | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional Agropecuário/MG. | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional Agropecuário/RS. | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional Agropecuário/SP. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Empresa Pública | | |
| Empresa Brasileira de Pesquisa Agropecuária (EMBRAPA). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Nacional de Abastecimento (CONAB). | Individual | 30/9/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Companhia de Armazéns e Silos do Estado de Minas Gerais (CASEMG). | Individual | 30/9/2014 |
| Centrais de Abastecimento de Minas Gerais S. A. (CEASA/MINAS). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia de Entrepostos e Armazéns Gerais de São Paulo (CEAGESP). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MCTI), consolidando as informações das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Política de Informática (SEPIN). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Nacional de Pesquisas da Amazônia (INPA). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Nacional de Pesquisas Espaciais (INPE). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Brasileiro de Informação em Ciência e Tecnologia (IBICT). | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional de Computação Científica (LNCC). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Comissão Nacional de Energia Nuclear (CNEN). | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Financiadora de Estudos e Projetos (FINEP), consolidando as informações sobre a gestão do Programa de Ações Especiais do MCT/FINEP. | Consolidado | 30/9/2014 |
| Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada S.A. (CEITEC) | Individual | 30/9/2014 |
| Fundação | | |
| Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (CNPq). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundos | | |
| Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (FNDCT). | Individual | 31/7/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Nuclebrás Equipamentos Pesados S.A. (NUCLEP). | Individual | 30/9/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Organizações Sociais | | |
| Centro de Gestão e Estudos Estratégicos (CGEE). | Individual | 30/9/2014 |
| Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa (RNP). | Individual | 30/9/2014 |
| Centro Nacional de Pesquisa em Energia e Materiais (CNPEM). | Individual | 30/9/2014 |
| Instituto de Desenvolvimento Sustentável Mamirauá | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA FAZENDA | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|------------------------|
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Assuntos Internacionais (SAIN), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Garantia à Exportação (FGE) que consolidará as informações sobre a gestão do Seguro de Crédito Exportação (SCE). | Agregado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Política Econômica (SPE). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Acompanhamento Econômico (SEAE). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB). | Individual | 31/7/2014 |
| Conselho Administrativo de Recursos Fiscais (CARF). | Individual | 31/7/2014 |
| Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria do Tesouro Nacional (STN), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Excedente Único de Riscos Extraordinários (EURE). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração (SPOA). | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Acre. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Amazonas. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Amapá. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Espírito Santo. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda em Goiás. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Maranhão. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Mato Grosso. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Mato Grosso do Sul. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda na Paraíba. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda em Pernambuco. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Piauí. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Paraná. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Rio de Janeiro. | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Rio Grande do Norte. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda em Roraima. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda em Sergipe. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Banco Central do Brasil (BACEN), agregando as informações sobre a gestão do Fundo da Reserva Monetária, da Reserva para o Desenvolvimento Institucional do Bacen (REdiBC) e do Programa de Garantia da Atividade Agropecuária (PROAGRO). | Agregado | 30/9/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Caixa Econômica Federal (CEF), agregando as informações sobre a gestão da CEF – Depósitos Judiciais e Extrajudiciais e da Caixa Banco de Investimentos (CAIXA BI). | Agregado | 30/9/2014 |
| Empresa Gestora de Ativos (EMGEA). | Individual | 30/9/2014 |
| Casa da Moeda do Brasil (CMB). | Individual | 30/9/2014 |
| Serviço Federal de Processamento de Dados (SERPRO). | Individual | 30/9/2014 |
| Fundos | | |
| Fundo Constitucional do Distrito Federal (FCDF), consolidando as informações sobre a gestão dos recursos destinados à assistência financeira para realização de serviços públicos de educação e saúde do Distrito Federal e agregando as informações sobre a gestão da Polícia Civil do Distrito Federal (PCDF), da Polícia Militar do Distrito Federal (PMDF), do Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal (CBMDF), do Fundo de Saúde da PMDF, do Fundo de Saúde do CBMDF. | Consolidado/ Agregado | 31/7/2014 |
| Fundo de Participação PIS/PASEP. | Individual | 30/9/2014 |
| Fundo de Garantia de Operações (FGO). | Individual | 30/9/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Banco da Amazônia S.A (BASA). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil S.A. (BB). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil – Administradora de Consórcios S.A (BB CONSÓRCIOS). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Viena (BB Viena). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Administradora de Cartões de Crédito (BB CARTÕES). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Leasing S.A. (BB LEASING). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Banco de Investimento S.A. (BB BI). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Viagens e Turismo Ltda. (BB TURISMO). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Securities Asia PTE. LTD. | Individual | 30/9/2014 |
| BB Seguridade Participações S.A. | Individual | 30/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Cobra Tecnologia S.A (COBRA). | Individual | 30/9/2014 |
| Ativos S.A. Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros. | Individual | 30/9/2014 |
| NOSSA CAIXA Capitalização S.A. (BNC Capitalização) | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Nordeste do Brasil S.A. (BNB). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica (SETEC). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Articulação com os Sistemas de Ensino (SASE). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Educação Superior (SESU). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior (SERES). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Colégio Pedro II. | Individual | 31/7/2014 |
| Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais Anísio Teixeira (INEP). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Baiano. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Alagoas. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de São Paulo. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Espírito Santo. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Maranhão. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Paraná. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal da Paraíba. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de Goiás. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de Minas Gerais. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de Pernambuco. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de Santa Catarina. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de São Paulo. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal do Espírito Santo. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal do Paraná. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal do Rio de Janeiro. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal do Rio Grande do Sul. | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Universidade Federal Fluminense. | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (EBSERH) | Individual | 30/9/2014 |
| Hospital de Clínicas de Porto Alegre (HCPA). | Individual | 30/9/2014 |
| Fundação | | |
| Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (CAPES). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Universidade de Brasília (FUB). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Universidade Federal de Mato Grosso. | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Universidade Federal do Maranhão. | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Universidade Federal do Piauí. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO, INDÚSTRIA E COMÉRCIO EXTERIOR | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MDIC), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Comércio e Serviços (SCS). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Instituto Nacional da Propriedade Industrial (INPI). | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência da Zona Franca de Manaus (SUFRAMA). | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), consolidando as informações sobre a gestão da Agência Especial de Financiamento Industrial (FINAME), do BNDES Participações S.A. (BNDESPAR) e agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Garantia para Promoção da Competitividade (FGPC). | Consolidado/ Agregado | 30/9/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Serviços Sociais Autônomos | | |
| SEBRAE – Departamento Regional/CE. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/MS. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/MT. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/PA. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/PB. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/RO. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/RS. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/SE. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/TO. | Individual | 30/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| MINISTÉRIO DA JUSTIÇA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MJ), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Segurança Pública (SENASP), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Nacional de Segurança Pública (FNSP). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Políticas sobre Drogas, consolidando as informações sobre a gestão do Conselho Nacional de Políticas sobre Drogas (Conad) e do Fundo Nacional Antidrogas (Funad). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Extraordinária de Segurança para Grandes Eventos (SESGE). | Individual | 31/7/2014 |
| Arquivo Nacional, consolidando as informações sobre a gestão do Conselho Nacional de Arquivos (Conarq). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Departamento Penitenciário Nacional (DEPEN), consolidando as informações sobre a gestão da CEF/DEPEN e do Fundo Penitenciário Nacional (FUNPEN). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Departamento de Polícia Federal (DPF), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo de Aparentamento e Operacionalização das Atividades-fim da Polícia Federal (FUNAPOL). | Consolidado | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/AP. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/ES. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/PR. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/RJ. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/RN. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/RO. | Individual | 31/7/2014 |
| Departamento de Polícia Rodoviária Federal (DPRF) – unidade central. | Individual | 31/7/2014 |
| 10ª Superintendência de Polícia Rodoviária Federal/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| 16ª Superintendência de Polícia Rodoviária Federal/CE. | Individual | 31/7/2014 |
| 19ª Superintendência de Polícia Rodoviária Federal/PA. | Individual | 31/7/2014 |
| 20ª Superintendência de Polícia Rodoviária Federal/SE. | Individual | 31/7/2014 |
| 2ª Distrito Regional de Polícia Rodoviária Federal/TO. | Individual | 31/7/2014 |
| 3ª Distrito Regional de Polícia Rodoviária Federal/AM. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Fundação | | |
| Fundação Nacional do Índio (FUNAI), consolidando as informações sobre a gestão da Renda do Patrimônio Indígena. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Coordenação Regional da FUNAI de Guajará-Mirim | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Coordenação Regional da FUNAI de Rio Branco. | Individual | 31/7/2014 |
| Coordenação Regional da FUNAI de Campo Grande. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MME), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). | Individual | 31/7/2014 |
| Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP). | Individual | 31/7/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Centrais Elétricas Brasileiras S.A (ELETROBRÁS), consolidando as informações sobre a gestão da Conta de Consumo de Combustíveis (CCC), do Centro de Pesquisas de Energia Elétrica (CEPEL), agregando as informações sobre a gestão da Conta de Desenvolvimento Energético (CDE), do Fundo de Utilização de Bem Público e do Fundo de Reserva Global de Reversão. | Consolidado/ Agregado | 31/10/2014 |
| Companhia Energética do Piauí (CEPISA). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Energética de Alagoas (CEAL). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia de Eletricidade do Acre (ELETROACRE). | Individual | 30/9/2014 |
| Centrais Elétricas de Rondônia (CERON). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia de Geração Térmica de Energia Elétrica (CGTEE). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Hidro Elétrica do São Francisco (CHESF). | Individual | 30/9/2014 |
| Eletrobrás Distribuição Roraima. | Individual | 30/9/2014 |
| Amazonas Distribuidora de Energia S.A. | Individual | 30/9/2014 |
| Eletrosul Centrais Elétricas S.A. (ELETROSUL). | Individual | 30/9/2014 |
| Furnas Centrais Elétricas S.A. (FURNAS). | Individual | 30/9/2014 |
| Petróleo Brasileiro S.A. (Petrobras), consolidando as informações sobre a gestão das unidades do Grupo Petrobras. | Consolidado | 30/11/2014 |
| Eletropar Participações S.A. | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MPS), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Políticas de Previdência Social (SPPS). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Políticas de Previdência Complementar (SPPC) | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Autarquia | | |
| Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo do Regime Geral de Previdência Social. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Superintendência Nacional de Previdência Complementar (Previc). | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência Social (DATAPREV). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DAS RELAÇÕES EXTERIORES | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Geral das Relações Exteriores (SG/MRE), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Subsecretaria-Geral do Serviço Exterior (SGEX). | Individual | 31/7/2014 |
| Subsecretaria-Geral de Cooperação, Cultura e Promoção Comercial (SGEC). | Individual | 31/7/2014 |
| Escritório Financeiro em Nova Iorque (EFNY), consolidando as informações sobre a gestão dos postos no exterior que não utilizam o Siafi. | Consolidado | 01/9/2014 |
| Escritório de representação do MRE no Rio de Janeiro. | Individual | 31/7/2014 |
| Escritório de representação do MRE na Região Nordeste. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DA SAÚDE | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MS), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Atenção à Saúde (SAS). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Ciência, Tecnologia e Insumos Estratégicos (SCTIE). | Individual | 31/7/2014 |
| Diretoria-Executiva do Fundo Nacional de Saúde. | Individual | 31/7/2014 |
| Núcleo Estadual do Ministério da Saúde/AM. | Individual | 31/7/2014 |
| Núcleo Estadual do Ministério da Saúde/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| Núcleo Estadual do Ministério da Saúde/MS. | Individual | 31/7/2014 |
| Núcleo Estadual do Ministério da Saúde/PB. | Individual | 31/7/2014 |
| Centro Nacional de Primatas (CENP). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Nacional de Cardiologia. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto de Pesquisa Clínica Evandro Chagas. | Individual | 31/7/2014 |
| Hospital Federal de Ipanema | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Hospital Federal do Andaraí | Individual | 31/7/2014 |
| Hospital Federal de Bonsucesso | Individual | 31/7/2014 |
| Hospital Federal dos Servidores do Estado. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Agência Nacional de Vigilância Sanitária (ANVISA). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação | | |
| Fundação Nacional de Saúde (FUNASA) - Sede | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Amazonas (Suest – AM) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Amapá (Suest – AP) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Ceará (Suest – CE) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Espírito Santo (Suest – ES) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa em Goiás (Suest – GO) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Maranhão (Suest – MA) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Mato Grosso (Suest – MT). | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Pará (Suest – PA) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa na Paraíba (Suest – PB) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Piauí (Suest – PI) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Rio de Janeiro (Suest – RJ) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa em Rondônia (Suest – RO) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Rio Grande do Sul (Suest – RS) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa em Santa Catarina (Suest – SC) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Tocantins (Suest – TO). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Oswaldo Cruz (FIOCRUZ). | Individual | 31/7/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. | Individual | 30/9/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Serviços Sociais Autônomos | | |
| Associação das Pioneiras Sociais (APS). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MTE), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Políticas Públicas de Emprego (SPPE). | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Superintendência Regional do Trabalho e Emprego/MT. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Regional do Trabalho e Emprego/RS. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Fundação | | |
| Fundação Jorge Duprat Figueiredo, de Segurança e Medicina do Trabalho (FUNDACENTRO). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundos | | |
| Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS), agregando as informações sobre a gestão do Conselho Curador do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço; do Agente Operador (CEF); do Órgão Gestor da Aplicação do FGTS; do responsável pela cobrança judicial e extrajudicial dos débitos do FGTS (PGFN) e das Contribuições Sociais (LC 110), recursos geridos com o Apoio da Caixa Econômica Federal (CEF), do Banco do Brasil (BB) e do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES). | Agregado | 31/7/2014 |
| Fundo de Amparo ao Trabalhador (FAT), consolidando as informações sobre a gestão da Coordenação-Geral de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador (CGFAT). | Consolidado | 30/9/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Serviços Sociais Autônomos | | |
| Serviço Nacional de Aprendizagem do Transporte (SENAT/CN) – Conselho Nacional, consolidando as informações sobre a gestão dos conselhos regionais. | Consolidado | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/MA. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/PI. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/PR. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/SE. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/TO. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/AC. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/AM. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/AP. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/CE. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/DF. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/MA. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/MG. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/MS. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/PE. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/RO. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/SC. | Individual | 30/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| SESCOOP – Administração Regional/SE. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/SP. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/AP. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/CE. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/DF. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/ES. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/MS. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/PE. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/RR. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/RS. | Individual | 30/9/2014 |
| Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial (SENAI/DN) – Departamento Nacional. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/AP. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/MA. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/PR. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/RN. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/RS. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/TO. | Individual | 30/9/2014 |
| Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil do SENAI/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES | | |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Agência Nacional de Transportes Aquaviários (ANTAQ). | Individual | 31/7/2014 |
| Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT). | Individual | 31/7/2014 |
| Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes (DNIT). | Individual | 01/9/2014 |
| Empresa Pública | | |
| VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A. | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MC), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais e do Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações (FUNTTEL). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração (SPOA/MC) | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Agência Nacional de Telecomunicações (ANATEL), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Universalização dos Serviços de Telecomunicações (FUST) e do Fundo de Fiscalização das Telecomunicações (FISTEL). | Agregado | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (ECT). | Individual | 30/9/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Telecomunicações Brasileiras S.A. (TELEBRÁS) (em liquidação). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA CULTURA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Economia Criativa (SEC) | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria do Audiovisual (SAV), agregando as informações sobre a gestão do Centro Técnico de Atividades Audiovisuais (CTAv) e da Cinemateca Brasileira. | Agregado | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO MEIO AMBIENTE | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MMA), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Extrativismo e Desenvolvimento Rural e Sustentável (SEDR). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Mudanças Climáticas e Qualidade Ambiental (SMCQ), agregando as informações sobre a gestão do Fundo Nacional sobre Mudança do Clima (FNMC). | Agregado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Articulação Institucional e Cidadania Ambiental (SAIC). | Individual | 31/7/2014 |
| Serviço Florestal Brasileiro (SFB). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Agência Nacional de Águas (ANA). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto de Pesquisas do Jardim Botânico do Rio de Janeiro (JBRJ). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis (IBAMA), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Investimento Setorial Pesca (FISSET – Pesca) e do Fundo de Investimento Setorial Reflorestamento (FISSET – Reflorestamento). | Agregado | 31/7/2014 |
| Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade (ICMBio). | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MP), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério, e de seus respectivos fundos, não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Gestão Pública (Segep). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC) | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria do Patrimônio da União (SPU). | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Acre | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Alagoas | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Amapá | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado da Bahia | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Ceará | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Espírito Santo | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Goiás | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Minas Gerais | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Mato Grosso do Sul | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Mato Grosso | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado da Paraíba | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Piauí | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Rio Grande do Norte | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Roraima | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Rondônia | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MDA), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais, do Programa Cadastro de Terras e Regularização Fundiária no Brasil, do Programa Nacional de Crédito Fundiário (PNCF), do Fundo Garantia Safra e dos projetos ou programas financiados com recursos externos sob a gestão do Ministério, incluindo aqueles operados pela Caixa Econômica Federal. | Consolidado | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária (Incrá). | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| INCRA – Superintendência Regional/AC. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/AM. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/AP. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/DF. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/GO. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/MA. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/MS. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/MT. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PA – Belém. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PE. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PE – Médio São Francisco. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PR. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/RR. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/AL. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PB. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PI. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/SC. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/SE. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/SP. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/TO. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO ESPORTE | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/ME), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais e dos programas e fundos geridos com apoio da Caixa Econômica Federal. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Futebol e Defesa do Torcedor (SNFDT) | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Consórcio Público | | |
| Autoridade Pública Olímpica (APO) | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DA DEFESA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Secretaria-Geral, consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatório individual e agregando as informações sobre a gestão do Estado-Maior Conjunto das Forças Armadas (EMCFA), da Secretaria de Coordenação e Organização Institucional (SEORI), da Secretaria de Produtos de Defesa (Seprod), da Secretaria de Pessoal, Ensino, Saúde e Desportos (Sepesd) e do Departamento do Programa Calha Norte (DPCN). | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Fundos | | |
| Fundo de Administração do Hospital das Forças Armadas (FHFA), consolidando as informações sobre a gestão do Hospital das Forças Armadas (HFA). | Consolidado | 01/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA DEFESA/COMANDO DA AERONÁUTICA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Comando-Geral de Operações Aéreas (COMGAR). | Individual | 01/9/2014 |
| Comando-Geral de Apoio (COMGAP), agregando a gestão da Comissão Aeronáutica Brasileira em Washington e da Comissão Aeronáutica Brasileira na Europa. | Agregado | 01/9/2014 |
| Comando-Geral do Pessoal (COMGEP), agregando a gestão da Diretoria de Saúde da Aeronáutica (DIRSA) e da Diretoria de Intendência da Aeronáutica (DIRINT). | Agregado | 01/9/2014 |
| Secretaria de Economia e Finanças da Aeronáutica (SEFA), consolidando a gestão do Fundo Aeronáutico. | Consolidado | 01/9/2014 |
| Comissão de Aeroportos da Região Amazônica. | Individual | 01/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA DEFESA/COMANDO DO EXÉRCITO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Economia e Finanças (SEF/CE), consolidando as informações sobre a gestão das organizações militares da estrutura do Comando do Exército não relacionadas para apresentação de relatórios individuais e agregando a gestão do Departamento-Geral do Pessoal (DGP), do Departamento de Engenharia e Construção (DEC), do Departamento de Educação e Cultura do Exército (DECEX), do Comando de Operações Terrestres (COTER), do Departamento de Ciência e Tecnologia (DCT) e do Comando Logístico (COLOG). | Consolidado/ Agregado | 31/8/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Empresa Pública | | |
| Indústria de Material Bélico do Brasil. | Individual | 30/9/2014 |
| Fundação | | |
| Fundação Habitacional do Exército. | Individual | 01/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA DEFESA/COMANDO DA MARINHA | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Centro de Análise de Sistemas Navais, consolidando as informações sobre a gestão da Secretaria de Ciência e Tecnologia da Marinha e agregando a gestão do Instituto de Pesquisa da Marinha e do Instituto de Estudos do Mar Almirante Paulo Moreira. | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |
| Diretoria de Hidrografia e Navegação, consolidando as informações sobre a gestão da Diretoria-Geral de Navegação. | Consolidado | 01/9/2014 |
| Comando do 3º Distrito Naval. | Individual | 01/9/2014 |
| Diretoria de Saúde da Marinha, consolidando as informações sobre a gestão dos Hospitais Navais de Salvador, Natal, Belém, Recife, Ladário e Brasília e agregando as informações sobre a gestão da Diretoria de Assistência Social da Marinha (DASM), do Serviço de Assistência Social da Marinha (SASM), da Casa do Marinheiro (CMN). | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |
| Diretoria de Engenharia Naval, agregando a gestão do Centro de Projetos de Navios (CNP). | Agregado | 01/9/2014 |
| Arsenal da Marinha no Rio de Janeiro (AMRJ). | Individual | 01/9/2014 |
| Centro Tecnológico da Marinha em São Paulo (CTMSP). | Individual | 01/9/2014 |
| Pagadoria de Pessoal da Marinha (PAPEM). | Individual | 01/9/2014 |
| Coordenadoria-geral do Programa de Desenvolvimento do Submarino com Propulsão Nuclear (COGESN) | Individual | 01/9/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Caixa de Construção de Casas para o Pessoal da Marinha. | Individual | 01/9/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Amazônia Azul Tecnologias de Defesa S.A. (Amazul). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Fundos Regionais e Incentivos Fiscais (SFRIF/MI), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo de Investimento da Amazônia (FINAM) e do Fundo de Investimento do Nordeste (FINOR). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Defesa Civil (SEDEC). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Infraestrutura Hídrica (SIH). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia (SUDAM), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Desenvolvimento da Amazônia (FDA). | Agregado | 30/11/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Superintendência de Desenvolvimento do Nordeste (SUDENE), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE). | Agregado | 30/11/2014 |
| Departamento Nacional de Obras Contra as Secas (DNOCS). | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba (CODEVASF). | Individual | 30/9/2014 |
| Fundos | | |
| Fundo Constitucional de Financiamento do Centro-Oeste (FCO). | Individual | 30/11/2014 |
| Fundo Constitucional de Financiamento do Norte (FNO). | Individual | 30/11/2014 |
| Fundo Constitucional de Financiamento do Nordeste (FNE). | Individual | 30/11/2014 |
| MINISTÉRIO DO TURISMO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/Mtur), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Programas de Desenvolvimento e Turismo, agregando as informações sobre a gestão da CEF/EMBRATUR, da CEF/Mtur e do PRODETUR/NE II. | Agregado | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Instituto Brasileiro de Turismo (EMBRATUR), agregando as informações sobre as contas do Fundo de Investimento Setorial Turismo (FISSET-Turismo). | Agregado | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO SOCIAL E COMBATE À FOME | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria Nacional de Renda de Cidadania (SENARC). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Segurança Alimentar e Nutricional (SESAN), consolidando as informações sobre a gestão do Projeto de Operacionalização dos Programas da SESAN (POPS). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Assistência Social (SNAS), consolidando informações sobre a gestão do Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) e agregando a gestão do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS). | Consolidado/ Agregado | 31/7/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Serviços Sociais Autônomos | | |
| Serviço Social da Indústria (SESI/CN) – Conselho Nacional. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/AL. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/AM. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/AP. | Individual | 30/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| SESI – Departamento Regional/MG. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/MS. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/MT. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/PA. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/PE. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/RO. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/RS. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/AL. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/BA. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/GO. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/MA. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/PI. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/PR. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/RR. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/TO. | Individual | 30/9/2014 |
| Serviço Social do Transporte (SEST/CN) – Conselho Nacional, consolidando as informações sobre a gestão dos conselhos regionais. | Consolidado | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DAS CIDADES | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria Nacional de Habitação, consolidando as informações sobre a gestão dos programas e ações geridos com apoio da Caixa e agregando a gestão do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social (FNHINS) e do Fundo de Arrendamento Residencial (FAR). | Consolidado/ Agregado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Saneamento Ambiental, consolidando as informações sobre a gestão dos programas e ações geridos com apoio da Caixa. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Transporte e da Mobilidade Urbana (SNTMU), consolidando as informações sobre a gestão dos programas e ações geridos com apoio da CEF. | Consolidado | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Fundos | | |
| Fundo de Desenvolvimento Social (FDS). | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DA PESCA E AQUICULTURA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MPA), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|------------------------|
| Secretaria de Planejamento e Ordenamento da Aquicultura (SEPOA). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Planejamento e Ordenamento da Pesca (SEPOP). | Individual | 31/7/2014 |
| FUNÇÃO ESSENCIAL À JUSTIÇA | | |
| MINISTÉRIO DA JUSTIÇA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Defensoria Pública da União (DPU). | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Ministério Público Federal (MPF). | Individual | 31/7/2014 |
| CONSELHO NACIONAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Conselho Nacional do Ministério Público | Individual | 31/7/2014 |

ROL DE RESPONSÁVEIS

O rol de responsáveis é peça de apresentação obrigatória pelas unidades jurisdicionadas relacionadas no Anexo I desta decisão normativa, conforme estabelece o art. 2º da Lei nº 8.443/1992, e deve obedecer às disposições dos arts. 10 e 11 da Instrução Normativa TCU nº 63/2010 e o art. 6º desta decisão normativa.

Para fins de elaboração do rol de responsáveis, as unidades jurisdicionadas devem observar o seguinte:

- a) restringir o rol às naturezas de responsabilidade estabelecidas no art. 10 da Instrução Normativa TCU nº 63/2010;
- b) no caso de cargos de direção de nível de hierarquia imediatamente inferior ao do dirigente máximo de que trata o inciso II do art. 10, observar que devem ser cargos sucessivos na estrutura de cargos do órgão;

Exemplo: Se o dirigente máximo da UJ for um cargo de nível 5 na estrutura do órgão (DAS-5, FC-5, etc.) e o nível imediatamente inferior (2º nível) for um ocupante de cargo de nível 3 ou inferior (DAS-3, FC-3, etc.), tendo a previsão de nível 4 na estrutura do órgão a que se vincula a UJ, somente o dirigente máximo será arrolado, vez que o segundo nível não é sucessivo ao desse dirigente máximo na estrutura do órgão (houve um salto do nível 5 para o 3, neste exemplo).

- c) os órgãos de *staff* (de apoio, consultoria e assessoria) devem ser desconsiderados para fins de definição do rol de responsáveis;
- d) utilizar o quadro a seguir como referência.

ROL DE RESPONSÁVEIS

| | | | | | |
|---|--|-------------|--------------------------|----------------|---------------------------------------|
| UNIDADE JURISDICIONADA | | | | | |
| DADOS DO RESPONSÁVEL | | | | | |
| Nome: | | | CPF: | | |
| Endereço Residencial: | | | | | |
| Cidade: | | UF: | | CEP: | |
| Telefone: | | Fax: | | e-mail: | |
| INFORMAÇÕES DO CARGO OU FUNÇÃO | | | | | |
| Natureza de Responsabilidade (Art. 10 da IN TCU nº 63/2010) | | | | | |
| Nome do Cargo ou Função: | | | | | |
| Ato de Designação | | | Ato de Exoneração | | Período de gestão no exercício |
| Nome e número | | Data | Nome e número | | Data |
| Início | | Fim | | | |
| | | | | | |

RELATÓRIOS E PARECERES DE INSTÂNCIAS OBRIGADAS A SE PRONUNCIAREM SOBRE AS CONTAS OU SOBRE A GESTÃO

| Item | RELATÓRIOS E PARECERES | UJ OBRIGADAS A APRESENTAR |
|------|--|--|
| 1. | <p>Parecer da unidade de auditoria interna ou de auditor interno sobre a prestação de contas, que deve contemplar a síntese das avaliações e dos resultados que fundamentaram a opinião, e também:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) demonstração de como a área de auditoria interna está estruturada; como é feita a escolha do titular; qual o posicionamento da unidade de auditoria na estrutura da unidade jurisdicionadas (UJ); b) avaliação da capacidade de os controles internos administrativos da UJ identificarem, evitarem e corrigirem falhas e irregularidades, bem como de minimizarem riscos inerentes aos processos relevantes; c) descrição das rotinas de acompanhamento e de implementação, pela UJ, das recomendações da auditoria interna; d) informações sobre a existência ou não de sistemática e de sistema para monitoramento dos resultados decorrentes dos trabalhos da auditoria interna; e) informações sobre como se certifica de que a alta gerência toma conhecimento das recomendações feitas pela auditoria interna e assume, se for o caso, os riscos pela não implementação de tais recomendações; f) descrição da sistemática de comunicação à alta gerência, ao conselho de administração e ao comitê de auditoria sobre riscos considerados elevados decorrentes da não implementação das recomendações da auditoria interna pela alta gerência; g) informações gerenciais sobre a execução do plano de trabalho da auditoria interna do exercício de referência das contas. | <p>Unidades relacionadas no Anexo I desta decisão normativa classificadas nas seguintes naturezas jurídicas:</p> <ul style="list-style-type: none"> i. da administração direta do Poder Executivo, quando possuírem unidade de auditoria interna; ii. Autarquias, inclusive os conselhos de fiscalização profissional; iii. Fundações; iv. Empresas públicas; v. Sociedade de economia mista; vi. Empresas controladas direta ou indiretamente pela União, inclusive empresas encampadas ou sob intervenção federal ou que, de qualquer modo, integram o patrimônio da União ou de entidade pública federal; vii. Entidades que arrecadam ou gerenciam contribuições parafiscais; viii. Organizações sociais regidas por contrato de gestão junto à administração pública. |

| Item | RELATÓRIOS E PARECERES | UJ OBRIGADAS A APRESENTAR |
|------|--|--|
| 2. | Parecer de conselho que, por força de lei, regulamento ou regimento esteja obrigado a se pronunciar sobre as contas da unidade jurisdicionada. | <p>Unidades relacionadas no Anexo I desta decisão normativa classificadas nas seguintes naturezas jurídicas, quando houver obrigatoriedade de manifestação de colegiados:</p> <ol style="list-style-type: none"> i. Autarquias, inclusive os conselhos de fiscalização profissional; ii. Fundações; iii. Empresas públicas; iv. Sociedade de economia mista; v. Empresas controladas direta ou indiretamente pela União, inclusive empresas encampadas ou sob intervenção federal ou que, de qualquer modo, integram o patrimônio da União ou de entidade pública federal; vi. Entidades que arrecadam ou gerenciam contribuições parafiscais; vii. Fundos constitucionais, de investimento e contábeis; viii. Entidades regidas por contrato de gestão com a administração pública federal. |

| Item | RELATÓRIOS E PARECERES | UJ OBRIGADAS A APRESENTAR |
|------|---|---|
| 3. | Relatório conclusivo de instância que, de acordo com o contrato de gestão, seja responsável pela avaliação dos resultados obtidos com a execução do referido contrato. | Entidades relacionadas no Anexo I desta decisão normativa que tenham firmado contrato de gestão com outras entidades públicas ou privadas, na posição de contratante, ou que sejam responsáveis pela supervisão da execução de contrato de gestão. |
| 4. | Parecer do dirigente de órgão ou entidade responsável pela supervisão de contrato de gestão. | Entidades relacionadas no Anexo I desta decisão normativa regidas por contrato de gestão com a administração pública federal. |
| 5. | Relatório do banco operador sobre a gestão dos recursos do fundo, se for o caso. | Fundos constitucionais, de investimento e contábeis. |
| 6. | Relatório do órgão, instância ou área de correição com relato sucinto dos fatos apurados no exercício ou em apuração pelas comissões de inquérito em processos administrativos disciplinares instaurados na unidade jurisdicionada no período a que se refere o relatório de gestão com o intuito de apurar dano ao Erário, fraudes ou corrupção. | <p>Unidades relacionadas no Anexo I desta decisão normativa classificadas nas seguintes naturezas jurídicas:</p> <ul style="list-style-type: none"> i. Unidades integrantes dos Poderes Legislativo e Judiciário, do Ministério Público da União e do Tribunal de Contas da União; ii. Unidades da administração direta do Poder Executivo; iii. Autarquias, inclusive os conselhos de fiscalização profissional; iv. Fundações; v. Empresas públicas; vi. Sociedade de economia mista. |

Quadro 1 – Conteúdos de referência para elaboração do relatório de auditoria de gestão

| Item | AVALIAÇÕES PASSÍVEIS DE SEREM CONTEMPLADAS NO RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO |
|------|---|
| 1. | Avaliação, considerando a natureza jurídica e o negócio da unidade jurisdicionada, da conformidade das peças exigidas nos incisos I e II do art. 13 da IN TCU nº 63/2010 com as normas que regem a elaboração de tais peças. |
| 2. | Avaliação dos resultados quantitativos e qualitativos da gestão, em especial quanto à eficácia e eficiência no cumprimento dos objetivos estabelecidos no PPA como de responsabilidade da UJ auditada, dos objetivos estabelecidos no plano estratégico, da execução física e financeira das ações da LOA vinculadas a programas temáticos, identificando as causas de insucessos no desempenho da gestão. |
| 3. | Avaliação dos indicadores instituídos pela unidade jurisdicionada para aferir o desempenho da sua gestão, pelo menos, quanto à: a) capacidade de representar, com a maior proximidade possível, a situação que a UJ pretende medir e de refletir os resultados das intervenções efetuadas na gestão; b) capacidade de proporcionar medição da situação pretendida ao longo do tempo, por intermédio de séries históricas; c) confiabilidade das fontes dos dados utilizados para o cálculo do indicador, avaliando, principalmente, se a metodologia escolhida para a coleta, processamento e divulgação é transparente e reaplicável por outros agentes, internos ou externos à unidade; d) facilidade de obtenção dos dados, elaboração do indicador e de compreensão dos resultados pelo público em geral; e) razoabilidade dos custos de obtenção do indicador em relação aos benefícios para a melhoria da gestão da unidade. |
| 4. | Avaliação da gestão de pessoas contemplando, em especial, sobre: a) adequabilidade da força de trabalho da unidade frente às suas atribuições; b) observância da legislação sobre admissão, remuneração, cessão e requisição de pessoal, bem como, se for o caso, sobre concessão de aposentadorias, reformas e pensões; c) consistência dos controles internos administrativos relacionados à gestão de pessoas; d) tempestividade e qualidade dos registros pertinentes no sistema contábil e nos sistemas corporativos obrigatórios; e) qualidade do controle da unidade jurisdicionada para identificar e tratar as acumulações ilegais de cargos; f) ações e iniciativas da unidade jurisdicionada para a substituição de terceirizados irregulares, inclusive estágio e qualidade de execução do plano de substituição ajustado com o Ministério do Planejamento. |

| Item | AVALIAÇÕES PASSÍVEIS DE SEREM CONTEMPLADAS NO RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO |
|------|---|
| 5. | <p>Avaliação da gestão das transferências concedidas mediante convênio, contrato de repasse, termo de parceria, termo de cooperação, termo de compromisso ou outros acordos, ajustes ou instrumentos congêneres, devendo abordar:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) a atuação da UJ para: <ul style="list-style-type: none"> i. garantir que, na fase de concessão, os instrumentos reúnam requisitos afins com os objetivos da ação governamental; ii. fiscalizar a execução do objeto da avença, inclusive quanto à utilização de verificações físicas e presenciais; iii. analisar a prestação de contas dos convenientes ou contratados. b) a suficiência das estruturas de pessoal e tecnológica para a gestão das transferências; c) a qualidade e suficiência dos controles internos administrativos instituídos pela UJ relacionados à gestão das transferências |
| 6. | <p>Avaliação da gestão de compras e contratações, especialmente no que diz respeito à:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) regularidade dos processos licitatórios e das contratações e aquisições feitas por inexigibilidade e dispensa de licitação; b) utilização de critérios de sustentabilidade ambiental na aquisição de bens e na contratação de serviços e obras; c) qualidade dos controles internos administrativos relacionados à atividade de compras e contratações. |
| 7. | <p>Avaliação de passivos assumidos pela UJ sem prévia previsão orçamentária de créditos ou de recursos, no mínimo, quanto à correção do cálculo do valor provisionado; às causas da assunção desses passivos; à capacidade de gerência dos responsáveis pela UJ sobre tais causas; aos esforços da UJ para minimizar ou evitar a ocorrência de passivos nessas condições.</p> |
| 8. | <p>Avaliação objetiva sobre a gestão de tecnologia da informação (TI) da UJ.</p> |
| 9. | <p>Avaliação da gestão do patrimônio imobiliário de responsabilidade da UJ, no mínimo, quanto à correção dos registros contábeis; à estrutura tecnológica e de pessoal para administrar o patrimônio e à qualidade dos controles internos administrativos instituídos pela UJ para a referida gestão.</p> |
| 10. | <p>Avaliação da gestão da unidade jurisdicionada sobre as renúncias tributárias praticadas, especialmente sobre:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) estrutura de controles internos administrativos instituída pela UJ para o gerenciamento das renúncias tributárias e verificação dos reflexos esperados nas políticas públicas; b) avaliação da estrutura da UJ para tratamento das prestações de contas de renúncias de receitas. |

| Item | AVALIAÇÕES PASSÍVEIS DE SEREM CONTEMPLADAS NO RELATÓRIO DE AUDITORIA DE GESTÃO |
|------|---|
| 11 | <p>Avaliação da qualidade e suficiência dos controles internos administrativos instituídos pela unidade jurisdicionada com vistas a garantir que seus objetivos estratégicos sejam atingidos, considerando os seguintes elementos do sistema de controles internos da UJ:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Ambiente de controle; b) Avaliação de risco; c) Atividades de controle; d) Informação e Comunicação; e) Monitoramento. |

Quadro 2 – Matriz de Responsabilização

| ACHADO | RESPONSÁVEL | PERÍODO DE EXERCÍCIO | CONDUTA | NEXO DE CAUSALIDADE | CONSIDERAÇÕES SOBRE A RESPONSABILIDADE DO AGENTE |
|--------|-------------|----------------------|---------|---------------------|--|
| | | | | | |
| | | | | | |

ORIENTAÇÕES PARA PREENCHIMENTO DO QUADRO 2

- I. **ACHADO:** situação constatada pelo auditor e caracterizada como falha ou irregularidade com gravidade suficiente para proposição de julgamento das contas com ressalva ou pela irregularidade, nos termos dos incisos II e III do art. 16 da Lei nº 8.443/1992 e conforme as definições a seguir:
 - a) **FALHA:** impropriedade ou falta de natureza formal que não tenha causado dano ao Erário, mas indique a necessidade de medidas corretivas;
 - b) **IRREGULARIDADE:** prática de ato de gestão ilegal, ilegítimo, antieconômico, ou infração à norma legal ou regulamentar de natureza contábil, financeira, orçamentária, operacional ou patrimonial. Se for observada a ocorrência de DANO OU PREJUÍZO, o órgão de controle interno deve informar os valores originais correspondentes e a data da ocorrência.
- II. **RESPONSÁVEL:** nome, CPF e Cargo/Função do responsável pela falha ou irregularidade.
- III. **PERÍODO DE EXERCÍCIO:** período efetivo de exercício no cargo ou função, como titular ou substituto.
- IV. **CONDUTA:** ação ou omissão, culposa (por negligência, imprudência ou imperícia) ou dolosa (se o responsável teve a intenção de produzir o resultado ou ter assumido o risco de produzi-lo) praticada pelo responsável, observando o seguinte:
 - a) indicar a norma que especifique as atribuições dos cargos/funções (lei, decreto, estatuto, regimento interno, portaria, etc.);
 - b) para cada conduta irregular, deve-se preencher uma linha específica da matriz, mesmo que tal conduta tenha mais de um responsável a ela vinculados;

- c) condutas repetidas de um mesmo gestor, desde que idênticas, podem ser agrupadas em linha única.

V. NEXO DE CAUSALIDADE (vínculo entre a conduta e o resultado ilícito): evidências de que a conduta do responsável contribuiu significativamente para o resultado ilícito, ou seja, de que foi uma das causas do resultado.

Para facilitar o preenchimento do campo "Nexo de Causalidade", deve-se fazer o seguinte exercício hipotético: *“se retirarmos do mundo a conduta do responsável, ainda assim o resultado teria ocorrido e, caso positivo, se teria ocorrido com a mesma gravidade”*.

VI. CONSIDERAÇÕES SOBRE A RESPONSABILIDADE DO AGENTE: significa a reprovabilidade da conduta do gestor. Este campo somente deve ser preenchido nos casos em que se concluir pela existência de elementos que caracterizem a responsabilidade do agente, observando o seguinte:

- a) para preenchimento do campo "Considerações sobre a Responsabilidade do Agente", as declarações devem auxiliar o controle externo a responder as seguintes questões:
- i. houve boa-fé do gestor?
 - ii. o gestor praticou o ato após prévia consulta a órgãos técnicos ou, de algum modo, respaldado em parecer técnico?
 - iii. é razoável afirmar que era possível ao gestor ter consciência da ilicitude do ato que praticara?
 - iv. era razoável exigir do gestor conduta diversa daquela que ele adotou, consideradas as circunstâncias que o cercavam? Caso afirmativo, qual seria essa conduta?
- b) quando for o caso, tecer considerações acerca da punibilidade do gestor (por exemplo: morte, o que impede a aplicação de multa, ou ainda, a existência de circunstâncias atenuantes ou agravantes, como, por exemplo, medidas corretivas ou reparatórias adotadas pelo gestor, existência de afirmações ou documentos falsos, etc.).

VII. OUTRAS OBSERVAÇÕES:

- a) todos os documentos que derem suporte à matriz de responsabilização e que, por isso, devam ser anexados ao processo de contas, devem ter sua localização referenciada no relatório de auditoria de gestão;
- b) informar sobre providências adotadas por parte dos gestores e dirigentes no sentido de apurar as irregularidades, punir os culpados e restituir o dano ou prejuízo, bem como a instauração de Processo Administrativo Disciplinar e de Tomada de Contas Especial;
- c) aplica-se esta matriz também aos responsáveis solidários, que devem sempre ser arrolados desde o início do processo, para fins de audiência e citação no TCU.
- d) este Quadro 2 deve ser elaborado utilizando-se a orientação “Paisagem” no leiaute da Página do editor de texto.

CONTEÚDO DO CERTIFICADO DE AUDITORIA

O certificado de auditoria é peça de elaboração obrigatória para todas as unidades jurisdicionadas expressamente relacionadas no Anexo I desta decisão normativa, conforme estabelece o inciso III do art. 9º da Lei nº 8.443/1992, e deve ser elaborado pelos respectivos órgãos de controle interno em obediência ao disposto no inciso IV do art. 74 da Constituição Federal, c/c o inciso IV do art. 49 e inciso II do art. 50, ambos da Lei nº 8.443/92.

Para fins de elaboração do certificado de auditoria, os órgãos de controle interno devem observar o seguinte:

- a) o certificado deve ser identificado com os seguintes atributos, no mínimo: nº de controle do certificado; número do processo administrativo de registro da auditoria de contas; nome da unidade auditada; nome do órgão supervisor da unidade auditada; município e UF da unidade auditada; exercício das contas auditadas;
- b) devem-se informar, de forma sucinta e com referência ao relatório de auditoria de gestão, o escopo da auditoria de gestão, a metodologia utilizada para a avaliação da gestão dos responsáveis e as limitações ou não limitação da atuação da equipe de auditoria;
- c) a certificação pela **regularidade com ressalva** ou **irregularidade** deve ocorrer com base em achados relevantes, os quais devem estar expressamente analisados no relatório de auditoria de gestão;
- d) deve-se individualizar cada responsável arrolado nas contas nos termos do art. 10 da Instrução Normativa TCU nº 63/2010, indicando-se a proposta de julgamento de suas contas (se regular, regular com ressalvas ou irregular) com base nas disposições do art. 16 da Lei 8.443/1992;
- e) se a proposta for pela **regularidade com ressalva** ou **irregularidade**, o certificado deve conter, de forma expressa e individualizada por responsável, descrição sucinta das falhas e irregularidades que fundamentam a proposta de julgamento;

PARECER DO DIRIGENTE DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

O Parecer do Dirigente do Órgão de Controle Interno é peça de elaboração obrigatória para todas as unidades jurisdicionadas expressamente relacionadas no Anexo I desta decisão normativa, conforme estabelece o inciso III do art. 9º da Lei nº 8.443/1992, e deve ser elaborado pelos respectivos órgãos de controle interno em obediência ao disposto no inciso IV do art. 74 da Constituição Federal, c/c o inciso IV do art. 49 e inciso II do art. 50, ambos da Lei nº 8.443/92.

Para fins de identificação do Parecer do Dirigente do Órgão de Controle Interno, devem-se observar os seguintes requisitos:

- i. nº de controle do relatório de auditoria de gestão em que se baseia;
- ii. número do processo administrativo de registro da auditoria de contas;
- iii. nome da unidade auditada;
- iv. nome da autoridade supervisora da unidade auditada a quem será dirigido o parecer;
- v. município e UF da unidade auditada;
- vi. exercício das contas auditadas.

O objetivo do parecer é comunicar ao ministro supervisor da unidade auditada ou autoridade equivalente síntese da avaliação feita pela equipe de auditoria. O dirigente da instância de controle interno deve pronunciar-se, de forma sucinta e com base nas avaliações retratadas no relatório de auditoria de gestão, acerca dos seguintes pontos:

- a) cumprimento das metas contidas nos planos (estratégico, tático e operacional) para o exercício da unidade auditada;
- b) legalidade dos atos e dos resultados, quanto à eficácia, eficiência e economicidade, da gestão da unidade jurisdicionada;
- c) boas práticas da gestão da unidade auditada que mereçam divulgação ou compartilhamento com outras unidades afins da administração pública;
- d) falhas e irregularidades relacionadas a processos estruturantes da gestão que mereçam a atenção e eventualmente, a ação, do ministro supervisor ou autoridade equivalente.

PRONUNCIAMENTO DO MINISTRO DE ESTADO SUPERVISOR OU DE AUTORIDADE EQUIVALENTE

O Pronunciamento do Ministro de Estado Supervisor da unidade auditada ou de autoridade equivalente é peça de elaboração obrigatória para todas as unidades jurisdicionadas expressamente relacionadas no Anexo I desta decisão normativa, conforme estabelece o art. 52 da Lei nº 8.443/1992.

Na elaboração do pronunciamento, o Ministro Supervisor ou autoridade equivalente deve:

- a) emitir o pronunciamento sobre cada unidade jurisdicionada sob sua supervisão relacionada no Anexo I desta decisão normativa, separadamente;
- b) declarar de forma expressa que tomou conhecimento do conteúdo das contas e das conclusões do órgão de controle interno contidas no Parecer do Dirigente do Órgão de Controle Interno a respeito da gestão da unidade supervisionada;
- c) mencionar de forma expressa o nome da unidade supervisionada objeto da auditoria; município e UJ da unidade supervisionada; a identificação do Parecer do Dirigente do Órgão de Controle Interno de que tomou conhecimento; o exercício das contas a que se refere o pronunciamento.

REDAÇÃO ANTERIOR:

Art. 7º (...)

§ 1º A solicitação de que trata o *caput* deve ocorrer em até quinze dias após a data limite fixada pela DN TCU nº 127/2013 para o envio do relatório de gestão ao Tribunal.

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|------------------------|
| PODER LEGISLATIVO | | |
| CÂMARA DOS DEPUTADOS | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Câmara dos Deputados (CD), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Rotativo da Câmara dos Deputados. | Consolidado | 31/7/2014 |
| SENADO FEDERAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Senado Federal (SF), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Especial do Senado Federal (FUNSEN). | Consolidado | 31/7/2014 |
| TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Tribunal de Contas da União (TCU). | Individual | 01/9/2014 |
| PODER JUDICIÁRIO | | |
| SUPREMO TRIBUNAL FEDERAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Supremo Tribunal Federal (STF). | Individual | 31/7/2014 |
| SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTIÇA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Superior Tribunal de Justiça (STJ). | Individual | 31/7/2014 |
| JUSTIÇA FEDERAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Tribunal Regional Federal da 2ª Região. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional Federal da 3ª Região. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional Federal da 4ª Região. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional Federal da 5ª Região. | Individual | 31/7/2014 |
| JUSTIÇA MILITAR DA UNIÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Superior Tribunal Militar (STM). | Individual | 31/7/2014 |
| JUSTIÇA ELEITORAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|------------------------|
| Tribunal Superior Eleitoral (TSE) consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Especial de Assistência Financeira aos Partidos Políticos – Fundo Partidário. | Consolidado | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Acre. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Alagoas. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Amazonas. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral da Bahia. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Ceará. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Minas Gerais. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Mato Grosso. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Mato Grosso do Sul. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral da Paraíba. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Rio de Janeiro. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Rondônia. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Santa Catarina. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral de Sergipe. | Individual | 30/9/2014 |
| Tribunal Regional Eleitoral do Tocantins. | Individual | 30/9/2014 |
| JUSTIÇA DO TRABALHO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Tribunal Superior do Trabalho. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 1ª Região/RJ. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região/SP. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 3ª Região/MG. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 4ª Região/RS. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 5ª Região/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 6ª Região/PE. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 9ª Região/PR. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 10ª Região/DF e TO. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 12ª Região/SC. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 13ª Região/PB. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 14ª Região/AC e RO. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 15ª Região – Campinas/SP. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 16ª Região/MA. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 17ª Região/ES. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 18ª Região/GO. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 19ª Região/AL. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 20ª Região/SE. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 21ª Região/RN. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 22ª Região/PI. | Individual | 31/7/2014 |
| Tribunal Regional do Trabalho da 24ª Região/MS. | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|------------------------|
| JUSTIÇA DO DISTRITO FEDERAL E TERRITÓRIOS | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Corregedoria da Justiça do Distrito Federal e dos Territórios. | Individual | 31/7/2014 |
| PODER EXECUTIVO | | |
| PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva da Secretaria-Geral da Presidência da República, consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura da Presidência não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Aviação Civil (SAC), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Nacional de Aviação Civil (FNAC). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Portos (SEP). | Individual | 31/7/2014 |
| Subchefia-Executiva da Secretaria de Comunicação Social da Presidência da República (SECOM). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Assuntos Estratégicos (SAE). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Relações Institucionais (SRI). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Instituto Nacional de Tecnologia da Informação (ITI). | Individual | 31/7/2014 |
| Agência Nacional de Aviação Civil (ANAC), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Aeroviário. | Consolidado | 01/9/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Empresa Brasil de Comunicação S.A. (EBC). | Individual | 30/9/2014 |
| Empresa Brasileira de Infraestrutura Aeroportuária (INFRAERO). | Individual | 30/9/2014 |
| Fundação | | |
| Fundação Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada (IPEA). | Individual | 31/7/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Companhia Docas do Ceará (CDC). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia das Docas do Estado da Bahia (CODEBA). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Docas do Espírito Santo (CODESA). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Docas do Estado de São Paulo (CODESP). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Docas do Rio Grande do Norte (CODERN). | Individual | 30/9/2014 |
| VICE-PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Gabinete da Vice-Presidência da República. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DA AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MAPA), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais e agregando as informações sobre a gestão do Programa de Desenvolvimento da Economia Cafeeira (FUNCAFÉ). | Consolidado/ Agregado | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Acre. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em Alagoas. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento na Bahia. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Pará. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Rio de Janeiro. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Rio Grande do Norte. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento no Rio Grande do Sul. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em Rondônia. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em Roraima. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Federal de Agricultura, Pecuária e Abastecimento em São Paulo. | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional Agropecuário/GO. | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional Agropecuário/MG. | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional Agropecuário/RS. | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional Agropecuário/SP. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Empresa Pública | | |
| Empresa Brasileira de Pesquisa Agropecuária (EMBRAPA). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Nacional de Abastecimento (CONAB). | Individual | 30/9/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Companhia de Armazéns e Silos do Estado de Minas Gerais (CASEMG). | Individual | 30/9/2014 |
| Centrais de Abastecimento de Minas Gerais S. A. (CEASA/MINAS). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia de Entrepostos e Armazéns Gerais de São Paulo (CEAGESP). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MCTI), consolidando as informações das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Política de Informática (SEPIN). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Nacional de Pesquisas da Amazônia (INPA). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Nacional de Pesquisas Espaciais (INPE). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Brasileiro de Informação em Ciência e Tecnologia (IBICT). | Individual | 31/7/2014 |
| Laboratório Nacional de Computação Científica (LNCC). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Comissão Nacional de Energia Nuclear (CNEN). | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Financiadora de Estudos e Projetos (FINEP), consolidando as informações sobre a gestão do Programa de Ações Especiais do MCT/FINEP. | Consolidado | 30/9/2014 |
| Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada S.A. (CEITEC) | Individual | 30/9/2014 |
| Fundação | | |
| Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (CNPq). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundos | | |
| Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (FNDCT). | Individual | 31/7/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Nuclebrás Equipamentos Pesados S.A. (NUCLEP). | Individual | 30/9/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Organizações Sociais | | |
| Centro de Gestão e Estudos Estratégicos (CGEE). | Individual | 30/9/2014 |
| Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa (RNP). | Individual | 30/9/2014 |
| Centro Nacional de Pesquisa em Energia e Materiais (CNPEM). | Individual | 30/9/2014 |
| Instituto de Desenvolvimento Sustentável Mamirauá | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA FAZENDA | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Assuntos Internacionais (SAIN), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Garantia à Exportação (FGE) que consolidará as informações sobre a gestão do Seguro de Crédito Exportação (SCE). | Agregado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Política Econômica (SPE). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Acompanhamento Econômico (SEAE). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB). | Individual | 31/7/2014 |
| Conselho Administrativo de Recursos Fiscais (CARF). | Individual | 31/7/2014 |
| Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria do Tesouro Nacional (STN), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Excedente Único de Riscos Extraordinários (EURE). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração (SPOA). | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Acre. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Amazonas. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Amapá. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Espírito Santo. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda em Goiás. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Maranhão. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Mato Grosso. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Mato Grosso do Sul. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda na Paraíba. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda em Pernambuco. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Piauí. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Paraná. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Rio de Janeiro. | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda no Rio Grande do Norte. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda em Roraima. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência de Administração do Ministério da Fazenda em Sergipe. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Banco Central do Brasil (BACEN), agregando as informações sobre a gestão do Fundo da Reserva Monetária, da Reserva para o Desenvolvimento Institucional do Bacen (REdiBC) e do Programa de Garantia da Atividade Agropecuária (PROAGRO). | Agregado | 30/9/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Caixa Econômica Federal (CEF), agregando as informações sobre a gestão da CEF – Depósitos Judiciais e Extrajudiciais e da Caixa Banco de Investimentos (CAIXA BI). | Agregado | 30/9/2014 |
| Empresa Gestora de Ativos (EMGEA). | Individual | 30/9/2014 |
| Casa da Moeda do Brasil (CMB). | Individual | 30/9/2014 |
| Serviço Federal de Processamento de Dados (SERPRO). | Individual | 30/9/2014 |
| Fundos | | |
| Fundo Constitucional do Distrito Federal (FCDF), consolidando as informações sobre a gestão dos recursos destinados à assistência financeira para realização de serviços públicos de educação e saúde do Distrito Federal e agregando as informações sobre a gestão da Polícia Civil do Distrito Federal (PCDF), da Polícia Militar do Distrito Federal (PMDF), do Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal (CBMDF), do Fundo de Saúde da PMDF, do Fundo de Saúde do CBMDF. | Consolidado/ Agregado | 31/7/2014 |
| Fundo de Participação PIS/PASEP. | Individual | 30/9/2014 |
| Fundo de Garantia de Operações (FGO). | Individual | 30/9/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Banco da Amazônia S.A (BASA). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil S.A. (BB). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil – Administradora de Consórcios S.A (BB CONSÓRCIOS). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Viena (BB Viena). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Administradora de Cartões de Crédito (BB CARTÕES). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Leasing S.A. (BB LEASING). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Banco de Investimento S.A. (BB BI). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Viagens e Turismo Ltda. (BB TURISMO). | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Brasil Securities Asia PTE. LTD. | Individual | 30/9/2014 |
| BB Seguridade Participações S.A. | Individual | 30/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Cobra Tecnologia S.A (COBRA). | Individual | 30/9/2014 |
| Ativos S.A. Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros. | Individual | 30/9/2014 |
| NOSSA CAIXA Capitalização S.A. (BNC Capitalização) | Individual | 30/9/2014 |
| Banco do Nordeste do Brasil S.A. (BNB). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Educação Profissional e Tecnológica (SETEC). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Articulação com os Sistemas de Ensino (SASE). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Educação Superior (SESU). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior (SERES). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Colégio Pedro II. | Individual | 31/7/2014 |
| Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais Anísio Teixeira (INEP). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Baiano. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia da Paraíba. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Alagoas. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de São Paulo. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Ceará. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Espírito Santo. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Maranhão. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Paraná. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal da Paraíba. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de Goiás. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de Minas Gerais. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de Pernambuco. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de Santa Catarina. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal de São Paulo. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal do Espírito Santo. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal do Paraná. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal do Rio de Janeiro. | Individual | 31/7/2014 |
| Universidade Federal do Rio Grande do Sul. | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Universidade Federal Fluminense. | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (EBSERH) | Individual | 30/9/2014 |
| Hospital de Clínicas de Porto Alegre (HCPA). | Individual | 30/9/2014 |
| Fundação | | |
| Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (CAPES). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Universidade de Brasília (FUB). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Universidade Federal de Mato Grosso. | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Universidade Federal do Maranhão. | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Universidade Federal do Piauí. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO, INDÚSTRIA E COMÉRCIO EXTERIOR | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MDIC), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Comércio e Serviços (SCS). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Instituto Nacional da Propriedade Industrial (INPI). | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência da Zona Franca de Manaus (SUFRAMA). | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), consolidando as informações sobre a gestão da Agência Especial de Financiamento Industrial (FINAME), do BNDES Participações S.A. (BNDESPAR) e agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Garantia para Promoção da Competitividade (FGPC). | Consolidado/ Agregado | 30/9/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Serviços Sociais Autônomos | | |
| SEBRAE – Departamento Regional/CE. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/MS. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/MT. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/PA. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/PB. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/RO. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/RS. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/SE. | Individual | 30/9/2014 |
| SEBRAE – Departamento Regional/TO. | Individual | 30/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| MINISTÉRIO DA JUSTIÇA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MJ), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Segurança Pública (SENASP), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo Nacional de Segurança Pública (FNSP). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Políticas sobre Drogas, consolidando as informações sobre a gestão do Conselho Nacional de Políticas sobre Drogas (Conad) e do Fundo Nacional Antidrogas (Funad). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Extraordinária de Segurança para Grandes Eventos (SESGE). | Individual | 31/7/2014 |
| Arquivo Nacional, consolidando as informações sobre a gestão do Conselho Nacional de Arquivos (Conarq). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Departamento Penitenciário Nacional (DEPEN), consolidando as informações sobre a gestão da CEF/DEPEN e do Fundo Penitenciário Nacional (FUNPEN). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Departamento de Polícia Federal (DPF), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo de Aparelhamento e Operacionalização das Atividades-fim da Polícia Federal (FUNAPOL). | Consolidado | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/AP. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/ES. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/PR. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/RJ. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/RN. | Individual | 31/7/2014 |
| DPF – Superintendência Regional/RO. | Individual | 31/7/2014 |
| Departamento de Polícia Rodoviária Federal (DPRF) – unidade central. | Individual | 31/7/2014 |
| 10ª Superintendência de Polícia Rodoviária Federal/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| 16ª Superintendência de Polícia Rodoviária Federal/CE. | Individual | 31/7/2014 |
| 19ª Superintendência de Polícia Rodoviária Federal/PA. | Individual | 31/7/2014 |
| 20ª Superintendência de Polícia Rodoviária Federal/SE. | Individual | 31/7/2014 |
| 2ª Distrito Regional de Polícia Rodoviária Federal/TO. | Individual | 31/7/2014 |
| 3ª Distrito Regional de Polícia Rodoviária Federal/AM. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Fundação | | |
| Fundação Nacional do Índio (FUNAI), consolidando as informações sobre a gestão da Renda do Patrimônio Indígena. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Coordenação Regional da FUNAI de Guajará-Mirim | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Coordenação Regional da FUNAI de Rio Branco. | Individual | 31/7/2014 |
| Coordenação Regional da FUNAI de Campo Grande. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MME), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). | Individual | 31/7/2014 |
| Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP). | Individual | 31/7/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Centrais Elétricas Brasileiras S.A (ELETROBRÁS), consolidando as informações sobre a gestão da Conta de Consumo de Combustíveis (CCC), do Centro de Pesquisas de Energia Elétrica (CEPEL), agregando as informações sobre a gestão da Conta de Desenvolvimento Energético (CDE), do Fundo de Utilização de Bem Público e do Fundo de Reserva Global de Reversão. | Consolidado/ Agregado | 31/10/2014 |
| Companhia Energética do Piauí (CEPISA). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Energética de Alagoas (CEAL). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia de Eletricidade do Acre (ELETROACRE). | Individual | 30/9/2014 |
| Centrais Elétricas de Rondônia (CERON). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia de Geração Térmica de Energia Elétrica (CGTEE). | Individual | 30/9/2014 |
| Companhia Hidro Elétrica do São Francisco (CHESF). | Individual | 30/9/2014 |
| Eletrobrás Distribuição Roraima. | Individual | 30/9/2014 |
| Amazonas Distribuidora de Energia S.A. | Individual | 30/9/2014 |
| Eletrosul Centrais Elétricas S.A. (ELETROSUL). | Individual | 30/9/2014 |
| Furnas Centrais Elétricas S.A. (FURNAS). | Individual | 30/9/2014 |
| Petróleo Brasileiro S.A. (Petrobras), consolidando as informações sobre a gestão das unidades do Grupo Petrobras. | Consolidado | 30/11/2014 |
| Eletropar Participações S.A. | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MPS), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Políticas de Previdência Social (SPPS). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Políticas de Previdência Complementar (SPPC) | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Autarquia | | |
| Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo do Regime Geral de Previdência Social. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Superintendência Nacional de Previdência Complementar (Previc). | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência Social (DATAPREV). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DAS RELAÇÕES EXTERIORES | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Geral das Relações Exteriores (SG/MRE), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Subsecretaria-Geral do Serviço Exterior (SGEX). | Individual | 31/7/2014 |
| Subsecretaria-Geral de Cooperação, Cultura e Promoção Comercial (SGEC). | Individual | 31/7/2014 |
| Escritório Financeiro em Nova Iorque (EFNY), consolidando as informações sobre a gestão dos postos no exterior que não utilizam o Siafi. | Consolidado | 01/9/2014 |
| Escritório de representação do MRE no Rio de Janeiro. | Individual | 31/7/2014 |
| Escritório de representação do MRE na Região Nordeste. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DA SAÚDE | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MS), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Atenção à Saúde (SAS). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Ciência, Tecnologia e Insumos Estratégicos (SCTIE). | Individual | 31/7/2014 |
| Diretoria-Executiva do Fundo Nacional de Saúde. | Individual | 31/7/2014 |
| Núcleo Estadual do Ministério da Saúde/AM. | Individual | 31/7/2014 |
| Núcleo Estadual do Ministério da Saúde/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| Núcleo Estadual do Ministério da Saúde/MS. | Individual | 31/7/2014 |
| Núcleo Estadual do Ministério da Saúde/PB. | Individual | 31/7/2014 |
| Centro Nacional de Primatas (CENP). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Nacional de Cardiologia. | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto de Pesquisa Clínica Evandro Chagas. | Individual | 31/7/2014 |
| Hospital Federal de Ipanema | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Hospital Federal do Andaraí | Individual | 31/7/2014 |
| Hospital Federal de Bonsucesso | Individual | 31/7/2014 |
| Hospital Federal dos Servidores do Estado. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Agência Nacional de Vigilância Sanitária (ANVISA). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação | | |
| Fundação Nacional de Saúde (FUNASA) - Sede | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Amazonas (Suest – AM) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Amapá (Suest – AP) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Ceará (Suest – CE) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Espírito Santo (Suest – ES) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa em Goiás (Suest – GO) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Maranhão (Suest – MA) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Mato Grosso (Suest – MT). | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Pará (Suest – PA) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa na Paraíba (Suest – PB) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Piauí (Suest – PI) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Rio de Janeiro (Suest – RJ) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa em Rondônia (Suest – RO) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Rio Grande do Sul (Suest – RS) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa em Santa Catarina (Suest – SC) | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Estadual da Funasa no Tocantins (Suest – TO). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundação Oswaldo Cruz (FIOCRUZ). | Individual | 31/7/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. | Individual | 30/9/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Serviços Sociais Autônomos | | |
| Associação das Pioneiras Sociais (APS). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MTE), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Políticas Públicas de Emprego (SPPE). | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Superintendência Regional do Trabalho e Emprego/MT. | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência Regional do Trabalho e Emprego/RS. | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Fundação | | |
| Fundação Jorge Duprat Figueiredo, de Segurança e Medicina do Trabalho (FUNDACENTRO). | Individual | 31/7/2014 |
| Fundos | | |
| Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS), agregando as informações sobre a gestão do Conselho Curador do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço; do Agente Operador (CEF); do Órgão Gestor da Aplicação do FGTS; do responsável pela cobrança judicial e extrajudicial dos débitos do FGTS (PGFN) e das Contribuições Sociais (LC 110), recursos geridos com o Apoio da Caixa Econômica Federal (CEF), do Banco do Brasil (BB) e do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES). | Agregado | 31/7/2014 |
| Fundo de Amparo ao Trabalhador (FAT), consolidando as informações sobre a gestão da Coordenação-Geral de Recursos do Fundo de Amparo ao Trabalhador (CGFAT). | Consolidado | 30/9/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Serviços Sociais Autônomos | | |
| Serviço Nacional de Aprendizagem do Transporte (SENAT/CN) – Conselho Nacional, consolidando as informações sobre a gestão dos conselhos regionais. | Consolidado | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/MA. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/PI. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/PR. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/SE. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAC – Administração Regional/TO. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/AC. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/AM. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/AP. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/CE. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/DF. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/MA. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/MG. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/MS. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/PE. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/RO. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/SC. | Individual | 30/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| SESCOOP – Administração Regional/SE. | Individual | 30/9/2014 |
| SESCOOP – Administração Regional/SP. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/AP. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/CE. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/DF. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/ES. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/MS. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/PE. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/RR. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAR – Administração Regional/RS. | Individual | 30/9/2014 |
| Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial (SENAI/DN) – Departamento Nacional. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/AP. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/MA. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/PR. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/RN. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/RS. | Individual | 30/9/2014 |
| SENAI – Departamento Regional/TO. | Individual | 30/9/2014 |
| Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil do SENAI/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES | | |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Agência Nacional de Transportes Aquaviários (ANTAQ). | Individual | 31/7/2014 |
| Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT). | Individual | 31/7/2014 |
| Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes (DNIT). | Individual | 01/9/2014 |
| Empresa Pública | | |
| VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S.A. | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DAS COMUNICAÇÕES | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MC), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais e do Fundo para o Desenvolvimento Tecnológico das Telecomunicações (FUNTTEL). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Subsecretaria de Planejamento, Orçamento e Administração (SPOA/MC) | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Agência Nacional de Telecomunicações (ANATEL), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Universalização dos Serviços de Telecomunicações (FUST) e do Fundo de Fiscalização das Telecomunicações (FISTEL). | Agregado | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (ECT). | Individual | 30/9/2014 |
| Sociedade de Economia Mista | | |
| Telecomunicações Brasileiras S.A. (TELEBRÁS) (em liquidação). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA CULTURA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Economia Criativa (SEC) | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria do Audiovisual (SAV), agregando as informações sobre a gestão do Centro Técnico de Atividades Audiovisuais (CTAv) e da Cinemateca Brasileira. | Agregado | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO MEIO AMBIENTE | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MMA), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Extrativismo e Desenvolvimento Rural e Sustentável (SEDR). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Mudanças Climáticas e Qualidade Ambiental (SMCQ), agregando as informações sobre a gestão do Fundo Nacional sobre Mudança do Clima (FNMC). | Agregado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Articulação Institucional e Cidadania Ambiental (SAIC). | Individual | 31/7/2014 |
| Serviço Florestal Brasileiro (SFB). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Agência Nacional de Águas (ANA). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto de Pesquisas do Jardim Botânico do Rio de Janeiro (JBRJ). | Individual | 31/7/2014 |
| Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis (IBAMA), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Investimento Setorial Pesca (FISSET – Pesca) e do Fundo de Investimento Setorial Reflorestamento (FISSET – Reflorestamento). | Agregado | 31/7/2014 |
| Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade (ICMBio). | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MP), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério, e de seus respectivos fundos, não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Gestão Pública (Segep). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC) | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria do Patrimônio da União (SPU). | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Acre | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Alagoas | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Amapá | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado da Bahia | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Ceará | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Espírito Santo | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Goiás | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Minas Gerais | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Mato Grosso do Sul | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Mato Grosso | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado da Paraíba | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Piauí | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Rio Grande do Norte | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Roraima | Individual | 31/7/2014 |
| Superintendência do Patrimônio da União no Estado de Rondônia | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MDA), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais, do Programa Cadastro de Terras e Regularização Fundiária no Brasil, do Programa Nacional de Crédito Fundiário (PNCF), do Fundo Garantia Safra e dos projetos ou programas financiados com recursos externos sob a gestão do Ministério, incluindo aqueles operados pela Caixa Econômica Federal. | Consolidado | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária (Incra). | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/AC. | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| INCRA – Superintendência Regional/AM. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/AP. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/DF. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/GO. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/MA. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/MS. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/MT. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PA – Belém. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PE. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PE – Médio São Francisco. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PR. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/RR. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/AL. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/BA. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PB. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/PI. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/SC. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/SE. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/SP. | Individual | 31/7/2014 |
| INCRA – Superintendência Regional/TO. | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO ESPORTE | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/ME), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais e dos programas e fundos geridos com apoio da Caixa Econômica Federal. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Futebol e Defesa do Torcedor (SNFDT) | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Consórcio Público | | |
| Autoridade Pública Olímpica (APO) | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DA DEFESA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Geral, consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatório individual e agregando as informações sobre a gestão do Estado-Maior Conjunto das Forças Armadas (EMCFA), da Secretaria de Coordenação e Organização Institucional (SEORI), da Secretaria de Produtos de Defesa (Seprod), da Secretaria de Pessoal, Ensino, Saúde e Desportos (Sepesd) e do Departamento do Programa Calha Norte (DPCN). | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|------------------------|
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Fundos | | |
| Fundo de Administração do Hospital das Forças Armadas (FHFA), consolidando as informações sobre a gestão do Hospital das Forças Armadas (HFA). | Consolidado | 01/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA DEFESA/COMANDO DA AERONÁUTICA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Comando-Geral de Operações Aéreas (COMGAR). | Individual | 01/9/2014 |
| Comando-Geral de Apoio (COMGAP), agregando a gestão da Comissão Aeronáutica Brasileira em Washington e da Comissão Aeronáutica Brasileira na Europa. | Agregado | 01/9/2014 |
| Comando-Geral do Pessoal (COMGEP), agregando a gestão da Diretoria de Saúde da Aeronáutica (DIRSA) e da Diretoria de Intendência da Aeronáutica (DIRINT). | Agregado | 01/9/2014 |
| Secretaria de Economia e Finanças da Aeronáutica (SEFA), consolidando a gestão do Fundo Aeronáutico. | Consolidado | 01/9/2014 |
| Comissão de Aeroportos da Região Amazônica. | Individual | 01/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA DEFESA/COMANDO DO EXÉRCITO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Economia e Finanças (SEF/CE), consolidando as informações sobre a gestão das organizações militares da estrutura do Comando do Exército não relacionadas para apresentação de relatórios individuais e agregando a gestão do Departamento-Geral do Pessoal (DGP), do Departamento de Engenharia e Construção (DEC), do Departamento de Educação e Cultura do Exército (DECEX), do Comando de Operações Terrestres (COTER), do Departamento de Ciência e Tecnologia (DCT) e do Comando Logístico (COLOG). | Consolidado/ Agregado | 31/8/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Empresa Pública | | |
| Indústria de Material Bélico do Brasil. | Individual | 30/9/2014 |
| Fundação | | |
| Fundação Habitacional do Exército. | Individual | 01/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA DEFESA/COMANDO DA MARINHA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Centro de Análise de Sistemas Navais, consolidando as informações sobre a gestão da Secretaria de Ciência e Tecnologia da Marinha e agregando a gestão do Instituto de Pesquisa da Marinha e do Instituto de Estudos do Mar Almirante Paulo Moreira. | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Diretoria de Hidrografia e Navegação, consolidando as informações sobre a gestão da Diretoria-Geral de Navegação. | Consolidado | 01/9/2014 |
| Comando do 3º Distrito Naval. | Individual | 01/9/2014 |
| Comando do 4º Distrito Naval. | Individual | 01/9/2014 |
| Comando do 5º Distrito Naval. | Individual | 01/9/2014 |
| Comando do 6º Distrito Naval. | Individual | 01/9/2014 |
| Comando do 7º Distrito Naval. | Individual | 01/9/2014 |
| Diretoria de Ensino da Marinha. | Individual | 01/9/2014 |
| Diretoria do Pessoal Militar da Marinha, consolidando as informações sobre a gestão da Diretoria Geral do Pessoal da Marinha e agregando a gestão da Diretoria de Pessoal Civil da Marinha e da Comissão de Promoção de Oficiais. | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |
| Diretoria de Saúde da Marinha, consolidando as informações sobre a gestão dos Hospitais Navais de Salvador, Natal, Belém, Recife, Ladário e Brasília e agregando as informações sobre a gestão da Diretoria de Assistência Social da Marinha (DASM), do Serviço de Assistência Social da Marinha (SASM), da Casa do Marinheiro (CMN). | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |
| Diretoria de Gestão Orçamentária da Marinha, agregando a gestão do Fundo Naval. | Agregado | 01/9/2014 |
| Diretoria de Abastecimento da Marinha, consolidando as informações sobre a gestão da Diretoria de Administração da Marinha e agregando as informações sobre a gestão da Diretoria de Patrimônio Histórico e Documentação da Marinha. | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |
| Coordenadoria do Programa de Reaparelhamento da Marinha, consolidando as informações sobre a gestão da Diretoria-Geral do Material da Marinha e agregando a gestão do Centro de Manutenção de Sistemas da Marinha, da Diretoria de Comunicações e Tecnologia da Informação da Marinha, da Diretoria de Aeronáutica da Marinha e da Diretoria de Obras Cíveis da Marinha. | Consolidado/ Agregado | 01/9/2014 |
| Diretoria de Engenharia Naval, agregando a gestão do Centro de Projetos de Navios (CNP). | Agregado | 01/9/2014 |
| Arsenal da Marinha no Rio de Janeiro (AMRJ). | Individual | 01/9/2014 |
| Centro Tecnológico da Marinha em São Paulo (CTMSP). | Individual | 01/9/2014 |
| Pagadoria de Pessoal da Marinha (PAPEM). | Individual | 01/9/2014 |
| Coordenadoria-geral do Programa de Desenvolvimento do Submarino com Propulsão Nuclear (COGESN) | Individual | 01/9/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Caixa de Construção de Casas para o Pessoal da Marinha. | Individual | 01/9/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Amazônia Azul Tecnologias de Defesa S.A. (Amazul). | Individual | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL | | |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria de Fundos Regionais e Incentivos Fiscais (SFRIF/MI), consolidando as informações sobre a gestão do Fundo de Investimento da Amazônia (FINAM) e do Fundo de Investimento do Nordeste (FINOR). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Defesa Civil (SEDEC). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Infraestrutura Hídrica (SIH). | Individual | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia (SUDAM), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Desenvolvimento da Amazônia (FDA). | Agregado | 30/11/2014 |
| Superintendência de Desenvolvimento do Nordeste (SUDENE), agregando as informações sobre a gestão do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE). | Agregado | 30/11/2014 |
| Departamento Nacional de Obras Contra as Secas (DNOCS). | Individual | 31/7/2014 |
| Empresa Pública | | |
| Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba (CODEVASF). | Individual | 30/9/2014 |
| Fundos | | |
| Fundo Constitucional de Financiamento do Centro-Oeste (FCO). | Individual | 30/11/2014 |
| Fundo Constitucional de Financiamento do Norte (FNO). | Individual | 30/11/2014 |
| Fundo Constitucional de Financiamento do Nordeste (FNE). | Individual | 30/11/2014 |
| MINISTÉRIO DO TURISMO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/Mtur), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Programas de Desenvolvimento e Turismo, agregando as informações sobre a gestão da CEF/EMBRATUR, da CEF/Mtur e do PRODETUR/NE II. | Agregado | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Autarquia | | |
| Instituto Brasileiro de Turismo (EMBRATUR), agregando as informações sobre as contas do Fundo de Investimento Setorial Turismo (FISSET-Turismo). | Agregado | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO SOCIAL E COMBATE À FOME | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria Nacional de Renda de Cidadania (SENARC). | Individual | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|--|---|--------------------|
| Secretaria Nacional de Segurança Alimentar e Nutricional (SESAN), consolidando as informações sobre a gestão do Projeto de Operacionalização dos Programas da SESAN (POPS). | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Assistência Social (SNAS), consolidando informações sobre a gestão do Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) e agregando a gestão do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS). | Consolidado/ Agregado | 31/7/2014 |
| PARAESTATAIS | | |
| Serviços Sociais Autônomos | | |
| Serviço Social da Indústria (SESI/CN) – Conselho Nacional. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/AL. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/AM. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/AP. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/MG. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/MS. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/MT. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/PA. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/PE. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/RJ. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/RO. | Individual | 30/9/2014 |
| SESI – Departamento Regional/RS. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/AL. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/BA. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/GO. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/MA. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/PI. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/PR. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/RR. | Individual | 30/9/2014 |
| SESC – Administração Regional/TO. | Individual | 30/9/2014 |
| Serviço Social do Transporte (SEST/CN) – Conselho Nacional, consolidando as informações sobre a gestão dos conselhos regionais. | Consolidado | 30/9/2014 |
| MINISTÉRIO DAS CIDADES | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria Nacional de Habitação, consolidando as informações sobre a gestão dos programas e ações geridos com apoio da Caixa e agregando a gestão do Fundo Nacional de Habitação de Interesse Social (FNHINS) e do Fundo de Arrendamento Residencial (FAR). | Consolidado/ Agregado | 31/7/2014 |

| UNIDADES JURISDICIONADAS QUE TERÃO PROCESSOS DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2013 CONSTITUÍDOS | Classificação (art. 5º da IN TCU nº 63/2010) | DATA LIMITE |
|---|---|--------------------|
| Secretaria Nacional de Saneamento Ambiental, consolidando as informações sobre a gestão dos programas e ações geridos com apoio da Caixa. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria Nacional de Transporte e da Mobilidade Urbana (SNTMU), consolidando as informações sobre a gestão dos programas e ações geridos com apoio da CEF. | Consolidado | 31/7/2014 |
| ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | | |
| Fundos | | |
| Fundo de Desenvolvimento Social (FDS). | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO DA PESCA E AQUICULTURA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Secretaria-Executiva (SE/MPA), consolidando as informações sobre a gestão das unidades da estrutura do Ministério não relacionadas para apresentação de relatórios individuais. | Consolidado | 31/7/2014 |
| Secretaria de Planejamento e Ordenamento da Aquicultura (SEPOA). | Individual | 31/7/2014 |
| Secretaria de Planejamento e Ordenamento da Pesca (SEPOP). | Individual | 31/7/2014 |
| FUNÇÃO ESSENCIAL À JUSTIÇA | | |
| MINISTÉRIO DA JUSTIÇA | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Defensoria Pública da União (DPU). | Individual | 31/7/2014 |
| MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Ministério Público Federal (MPF). | Individual | 31/7/2014 |
| CONSELHO NACIONAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO | | |
| ADMINISTRAÇÃO DIRETA | | |
| Órgão Público | | |
| Conselho Nacional do Ministério Público | Individual | 31/7/2014 |