



Memorando-Circular nº 8/2013 - Adgecex

Em 23 de maio de 2013.

Às secretarias de fiscalização e de controle externo de âmbito nacional e estadual

Assunto: Seleção das unidades jurisdicionadas (UJ) que terão processo de contas do exercício de 2013 constituído para fins de julgamento.

Senhor (a) Secretário (a),

A seleção das Unidades Jurisdicionadas (UJ) que terão processo de contas do exercício de 2013 constituído para fins de julgamento seguirá o resultado da aplicação das orientações constantes das “Diretrizes para seleção de unidades jurisdicionadas que terão processo de contas ordinárias constituído para fins de julgamento”, divulgadas pela Portaria-Segecex nº 7/2010.

Em 2010, cada Secretaria selecionou as UJ que teriam o processo de contas daquele exercício constituído e projetou a relação das UJ que o teriam relativamente a 2011, 2012 e 2013.

Para este exercício, a projeção de 2010 deve ser atualizada considerando as orientações deste Memorando-Circular, os fatos relevantes eventualmente ocorridos no contexto das UJ, a alteração da estrutura da Segecex e a nova distribuição de clientela das unidades técnicas.

Dessa forma, para a seleção das UJ que terão os processos de contas de 2013 constituídos, as secretarias devem observar o seguinte:

a) Secretarias da sede:

- i. Com base na lista de clientela constante da planilha anexa e também publicada no [Portal](#), verificar, para cada UJ, se houve constituição de processo de contas nos exercícios de 2010, 2011 e 2012. Se alguma UJ da clientela não teve processo de contas constituído em nenhum desses exercícios, tal unidade deverá constar da lista de UJ para constituição de processo de contas de 2013, conforme indicado em coluna específica na planilha;
- ii. Cada secretaria deverá indicar, no mínimo, 47,5% da relação de UJ de sua clientela para a constituição do processo de contas de 2013, conforme dispõe a Portaria-Segecex nº 7/2010, que se baseou na metodologia da Curva ABC para estratificar o universo das UJ para a constituição de processo de contas a cada ano;
- iii. Para atingir esse percentual, as secretarias devem incluir as UJ que não tiveram processo de contas constituído, conforme orientado no item i, e avaliar, com base em risco, relevância e materialidade, quais das demais unidades jurisdicionadas devem ser incluídas na relação;
- iv. As UJ do Ministério das Relações Exteriores que passaram a ser unidades gestoras do SIAFI nos exercícios de 2012 e 2013 e que, portanto, foram relacionadas para apresentar o relatório de gestão desses exercícios, a princípio, não comporão a relação para a constituição de processo de contas de 2013. Entretanto, a **SecexDesenvolvimento** deve avaliar a conveniência e a oportunidade de relacionar alguns desses postos para a constituição dos processos de 2013, com base na materialidade dos recursos geridos;
- v. Os conselhos de fiscalização profissional, entidades que voltaram a ser relacionadas para prestar contas a partir de 2013 (DN TCU nº 127/2013) e que fazem parte da clientela da **SecexPrevidência**, não terão processo de contas de 2013 constituído;
- vi. As secretarias da sede que receberam carga dos processos administrativos autuados por unidades da estrutura anterior da Segecex para organizar os documentos da seleção das



UJ cujos responsáveis teriam as contas de 2010 a 2013 julgadas pelo TCU devem encerrar esses processos. A relação com o número dos processos relativos a cada Secex está disponível no [Portal](#).

b) Secretarias nos estados:

- i. Selecionar as unidades que terão processo de contas de 2013 constituído de acordo com o conteúdo do processo administrativo autuado quando da aplicação das Diretrizes em 2010;
- ii. Consta no referido processo, a previsão de quais UJ teriam o processo de contas de 2013 constituído. Assim, cada Secex deve considerar essa previsão e fazer os ajustes necessários de acordo com fatos eventualmente ocorridos após a última revisão;
- iii. Da mesma forma que as secretarias da sede, as Secex nos estados devem observar a obrigatoriedade de que todas as UJ de sua clientela tenham o processo de contas constituído relativamente a pelo menos um dos exercícios do ciclo 2010-2013;
- iv. Observar que, conforme disposto da DN TCU 127/2013, a partir do exercício de 2013, as Superintendências Regionais da Conab não apresentarão mais o Relatório de Gestão individual e, por isso, não podem ser incluídas na relação de UJ que terão processo de contas constituído;
- v. Os processos administrativos autuados para registro da aplicação da metodologia da Portaria-Segecex nº 7/2010 no ciclo de 2010-2013 devem ser encerrados pela Secex, após os ajustes na relação de UJ de 2013.

Recomenda-se que cada secretaria envolva os respectivos órgãos de controle interno na definição das unidades que terão os processos de contas de 2013 constituídos.

Cabe destacar que a seleção das UJ de acordo com este Memorando-Circular configurará o atendimento da meta estabelecida no plano operacional de 2013 de cada secretaria para esse fim.

A relação das UJ indicadas para ter o processo de contas de 2013 deve ser enviada ao Serviço Contas da Adgecex (contas@tcu.gov.br) até **14/6/2013**.

Em caso de dúvidas, a equipe do Serviço Contas estará à disposição para atendimento por e-mail (contas@tcu.gov.br) ou pelos telefones (61) 3316-7765 e (61) 3316-7887.

Atenciosamente,

(assinado eletronicamente)
FELÍCIO RIBAS TORRES

Secretário-Geral Adjunto de Controle Externo, em substituição