



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

DECISÃO NORMATIVA Nº 01/2021

Dispõe sobre a forma e as peças que integrarão as tomadas e prestações de contas anuais e extraordinárias do exercício de 2020.

A PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL – TCDF, no uso da competência que lhe confere o art. 16, inciso L do Regimento Interno, aprovado pela Resolução nº 296, de 15 de setembro de 2016, tendo em vista o que se apresenta no Proc. 00600-00006691/2020-39-e, e

Considerando o poder regulamentar atribuído ao Tribunal para expedir atos e instruções sobre matérias de suas atribuições e sobre a organização dos processos que lhe devam ser submetidos, obrigando ao seu cumprimento, sob pena de responsabilidade, a teor do art. 3º da Lei Complementar nº 1/1994;

Considerando que as tomadas e prestações de contas anuais devem ser organizadas com elementos e demonstrativos que evidenciem a boa e regular aplicação dos recursos públicos, nos termos do art. 184 do Regimento Interno;

Considerando o disposto no art. 1º da Instrução Normativa nº 02/2020, e tendo em vista o decidido pelo egrégio Plenário na Sessão Ordinária nº 5209, realizada em 20 de maio de 2020, conforme consta do Processo nº 7739/17-e;

Resolve expedir a seguinte DECISÃO NORMATIVA:

Art. 1º As tomadas e prestações de contas anuais ou extraordinárias referentes ao exercício financeiro de 2020 deverão ser organizadas e apresentadas em conformidade com o disposto nesta Decisão Normativa.

Parágrafo único. Fica dispensada a organização e apresentação das tomadas e prestações de contas anuais dos órgãos e entidades da administração pública não contemplados com dotações orçamentárias na lei de orçamento de 2019 ou que não movimentaram recursos financeiros ou patrimoniais no curso do exercício financeiro.

Art. 2º Os órgãos e entidades da administração pública serão distribuídos em grupos e subgrupos, e as tomadas e prestações de contas anuais e extraordinárias pertinentes ao exercício financeiro de 2020 deverão ser organizadas e apresentadas de forma individualizada, agregada ou consolidada e com atenção à padronização, racionalização e simplificação processual, conforme indicado nos Anexos I-A, I-B e I-C.

§ 1º Os órgãos e entidades da administração pública serão distribuídos nos seguintes grupos, tendo por base os critérios de natureza jurídica e de relevância:

I – Grupo I – Administração Regional;



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

II – Grupo II – Estatal;

III – Grupo III – Administração Direta, Autarquia, Fundação e Fundo Especial.

§ 2º O Grupo I será distribuído em 2 (dois) subgrupos, tendo por base o critério de materialidade, excluídas as despesas com pessoal:

I – Subgrupo A: Administrações Regionais cujo orçamento autorizado referente ao exercício financeiro de 2019 represente mais de 40% (quarenta por cento) do orçamento da Administração Regional contemplada com a maior dotação orçamentária;

II – Subgrupo B: Administrações Regionais cujo orçamento autorizado referente ao exercício financeiro de 2019 represente menos de 40% (quarenta por cento) do orçamento da Administração Regional contemplada com a maior dotação orçamentária.

§ 3º Os Grupos II e III serão distribuídos em 2 (dois) subgrupos, tendo por base os critérios de risco, relevância e materialidade, excluídas as despesas com pessoal:

I – Subgrupo A: órgãos e entidades da administração pública com alta importância social e risco e com elevada representatividade dos valores orçamentários, financeiros e patrimoniais;

II – Subgrupo B: demais órgãos e entidades da administração pública que não se enquadrem na situação indicada no Subgrupo A.

Art. 3º As tomadas e prestações de contas anuais ou extraordinárias serão organizadas com as seguintes peças:

I – relatório de gestão, na forma dos Anexos II-A, II-B e II-C;

II – relatório conclusivo do organizador e tomador das contas, conforme o caso, contendo o rol de responsáveis, na forma dos Anexos III-A e III-B;

III – relatório de auditoria de contas, matriz de responsabilização (quando necessário), certificado de auditoria e parecer do dirigente do órgão de controle interno, a serem apresentados pelo órgão central do sistema de controle interno, na forma dos Anexos IV-A, IV-B, IV-C, IV-D e IV-E;

IV – pronunciamento do secretário de estado supervisor da área ou da autoridade de nível hierárquico equivalente, a que alude o art. 51 da Lei Complementar nº 1, de 9 de maio de 1994, na forma do Anexo V;

V – outras peças necessárias ao julgamento de contas anuais ou extraordinárias, na forma do anexo VI.

Parágrafo único. Na hipótese de inexistência da informação requerida e de inaplicabilidade da exigência do conteúdo, o órgão ou a entidade da administração pública deverá fazer o registro a respeito em documentação própria no sistema e-Contas.

Art. 4º O fato de o órgão, entidade ou fundo da administração pública não integrar os anexos desta decisão normativa, em razão de criação,



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

desmembramento ou outro evento, não exime os responsáveis do dever constitucional de prestar contas.

Art. 5º Os casos omissos poderão ser resolvidos pela Secretaria-Geral de Controle Externo – Segecex, observadas as diretrizes da Instrução Normativa nº 2, de 20 de maio de 2020, e desta Decisão Normativa.

Art. 6º Esta Decisão Normativa entra em vigor na data de sua publicação.

Brasília (DF), 24 de fevereiro de 2020.

INÁCIO MAGALHÃES FILHO

Presidente em exercício


TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL
ANEXO I-A
Grupo I – Administração Regional

Órgão		Forma de Apresentação	Subgrupo
RA I	Administração Regional do Plano Piloto	Individualizada	A
RA II	Administração Regional do Gama	Individualizada	
RA III	Administração Regional de Taguatinga	Individualizada	
RA IV	Administração Regional de Brazlândia	Individualizada	
RA VIII	Administração Regional do Núcleo Bandeirante	Individualizada	
RA IX	Administração Regional de Ceilândia	Agregada	
RA XXXII	Administração Regional do Sol Nascente e Pôr do Sol		
RA XII	Administração Regional de Samambaia	Individualizada	
RA XIV	Administração Regional de São Sebastião	Individualizada	
RA XV	Administração Regional do Recanto das Emas	Individualizada	
RA XXXI	Administração Regional da Fercal	Individualizada	
RA V	Administração Regional de Sobradinho	Individualizada	B
RA VI	Administração Regional de Planaltina	Individualizada	
RA VII	Administração Regional do Paranoá	Individualizada	
RA X	Administração Regional do Guará	Individualizada	
RA XI	Administração Regional do Cruzeiro	Individualizada	
RA XIII	Administração Regional de Santa Maria	Individualizada	
RA XVI	Administração Regional do Lago Sul	Individualizada	
RA XVII	Administração Regional do Riacho Fundo	Individualizada	
RA XVIII	Administração Regional do Lago Norte	Individualizada	
RA XIX	Administração Regional da Candangolândia	Individualizada	
RA XX	Administração Regional de Águas Claras	Agregada	
RA XXXIII	Administração Regional de Arniqueiras		
RA XXI	Administração Regional do Riacho Fundo II	Individualizada	
RA XXII	Administração Regional do Sudoeste/Octogonal	Individualizada	
RA XXIII	Administração Regional do Varjão	Individualizada	
RA XXIV	Administração Regional do <i>Park Way</i>	Individualizada	
RA XXV	Administração Regional do Setor Complementar de Indústria e Abastecimento	Individualizada	
RA XXVI	Administração Regional de Sobradinho II	Individualizada	
RA XXVII	Administração Regional do Jardim Botânico	Individualizada	
RA XXVIII	Administração Regional de Itapoã	Individualizada	
RA XXIX	Administração Regional do Setor de Indústria e Abastecimento	Individualizada	
RA XXX	Administração Regional de Vicente Pires	Individualizada	


TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL
ANEXO I-B
Grupo II – Estatal

Entidade	Forma de Apresentação	Subgrupo
Banco de Brasília S.A. – BRB	Individualizada	A
CEB Distribuição S.A.	Individualizada	
Companhia de Desenvolvimento Habitacional do Distrito Federal – Codhab-DF	Individualizada	
Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal – Caesb	Individualizada	
Companhia do Metropolitano do Distrito Federal – Metrô-DF	Individualizada	
Companhia Imobiliária de Brasília – Terracap	Individualizada	
Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil – Novacap	Individualizada	
BRB Administradora e Corretora de Seguros S.A.	Individualizada	B
BRB Cartão S.A.	Individualizada	
BRB Crédito, Financiamento e Investimento S.A.	Individualizada	
BRB Distribuidora de Títulos e Valores Imobiliários S.A.	Individualizada	
BRB Serviços S.A.	Individualizada	
BSB Participações S.A.	Individualizada	
CEB Geração S.A.	Individualizada	
CEB Lajeado S.A.	Individualizada	
CEB Participações S.A.	Individualizada	
CEBGÁS	Individualizada	
Centrais de Abastecimento do Distrito Federal S.A. – Ceasa-DF	Individualizada	
Companhia de Planejamento do Distrito Federal – Codeplan	Individualizada	
Companhia Energética de Brasília – CEB	Individualizada	
DF Gestão de Ativos S.A.	Individualizada	
Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Distrito Federal – Emater-DF	Individualizada	
Parque Tecnológico de Brasília – Biotic	Individualizada	
Sociedade de Transportes Coletivos de Brasília – TCB	Individualizada	



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO I-C

Grupo III – Administração Direta, Autarquia, Fundação e Fundo Especial

Unidades Jurisdicionadas	Forma de Apresentação	Subgrupo
Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal – CBMDF	Consolidadora ¹	A
Fundo de Saúde do Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal – FSCBMDF	Consolidada	
Fundo de Modernização, Manutenção e Reequipamento do Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal – FUNCBM	Consolidada	
Departamento de Trânsito do Distrito Federal – Detran-DF	Individualizada	
Departamento de Estradas de Rodagem do Distrito Federal – DER-DF	Individualizada	
Fundação de Amparo ao Trabalhador Preso do Distrito Federal – Funap- DF	Individualizada	
Instituto de Previdência dos Servidores do Distrito Federal – Iprev-DF	Individualizada	
Polícia Civil do Distrito Federal – PCDF	Consolidadora	
Fundo de Modernização, Manutenção e Reequipamento da Polícia Civil do Distrito Federal – FUNPCDF	Consolidada	
Fundo Distrital de Combate à Corrupção – FDCC	Individualizada	
Polícia Militar do Distrito Federal – PMDF	Consolidadora	
Fundo de Saúde da Polícia Militar do Distrito Federal – FSPMDF	Consolidada	
Fundo de Modernização, Manutenção e Reequipamento da Polícia Militar do Distrito Federal – FUNPM	Consolidada	
Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal	Consolidadora/Agregadora ²	
Fundo de Saúde do Distrito Federal – FSDF	Consolidada	
Fundação Hospitalar do Distrito Federal – em extinção	Agregada	
Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal	Consolidadora	
Fundo de Apoio ao Programa Permanente de Alfabetização e Educação Básica de Jovens e Adultos – Funalfa	Consolidada	
Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação do Distrito Federal – Fundeb-DF	Consolidada	
Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal	Consolidadora	
Fundo da Receita Tributária do Distrito Federal – Pró-Receita	Consolidada	
Fundo de Melhoria da Gestão Pública – Pró-Gestão	Consolidada	
Fundo de Modernização e Reaparelhamento da Administração Fazendária – Fundaf	Consolidada	
Fundo Garantidor de Parcerias Público-Privadas do Distrito Federal – FGP-DF	Consolidada	
Secretaria de Estado de Obras e Infraestrutura do Distrito Federal	Individualizada	
Secretaria de Estado da Segurança Pública do Distrito Federal	Consolidadora	
Fundo Penitenciário do Distrito Federal – FUNPDF	Consolidada	
Fundo de Segurança Pública do Distrito Federal – FUSPDF	Consolidada	
Fundo de Apoio e Assistência ao Idoso do Distrito Federal – FAAI-DF	Consolidada	

¹ **Consolidadora:** unidade jurisdicionada responsável pela formalização e apresentação do processo de contas anuais consolidado, reunindo os documentos e informações das unidades consolidadas.

² **Agregadora:** unidade jurisdicionada responsável pela formalização e apresentação do processo de contas anuais agregado, reunindo os documentos e informações das unidades agregadas.


TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

Secretaria de Estado de Transporte e Mobilidade do Distrito Federal	Consolidadora/Agregadora	A
Fundo do Transporte Público Coletivo do Distrito Federal – FTPC-DF	Consolidada	
Transporte Urbano do Distrito Federal – DFTRANS	Agregada	
Secretaria de Estado de Cultura e Economia Criativa do Distrito Federal	Consolidadora	
Fundo de Apoio à Cultura – FAC	Consolidada	
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico do Distrito Federal	Consolidadora/Agregadora	
Fundo de Desenvolvimento do Distrito Federal – Fundefe	Consolidada	
Secretaria de Estado de Ciência, Tecnologia e Inovação do Distrito Federal	Agregada	
Secretaria de Estado de Desenvolvimento da Região Metropolitana do Distrito Federal	Agregada	
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Urbano e Habitação do Distrito Federal	Consolidadora	
Fundo de Desenvolvimento Urbano do Distrito Federal – Fundurb	Consolidada	
Fundo Distrital de Habitação e Interesse Social – Fundhis	Consolidada	
Serviço de Limpeza Urbana do Distrito Federal – SLU-DF	Individualizada	

Câmara Legislativa do Distrito Federal – CLDF	Consolidadora	B
Fundo de Assistência à Saúde dos Deputados Distritais e Servidores da Câmara Legislativa do Distrito Federal – Fascal	Consolidada	
Secretaria de Estado de Justiça e Cidadania do Distrito Federal	Consolidadora/Agregadora	
Fundo Antidrogas do Distrito Federal – Funpad	Consolidada	
Fundo dos Direitos da Criança e do Adolescente do Distrito Federal – FDCA-DF	Consolidada	
Secretaria de Estado da Juventude do Distrito Federal	Agregada	
Fundação de Apoio à Pesquisa do Distrito Federal – FAP-DF	Consolidadora	
Fundo de Apoio à Pesquisa do Distrito Federal – Fundap	Consolidada	
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal	Consolidadora/Agregadora	
Fundo de Assistência Social do Distrito Federal – FAS-DF	Consolidada	
Secretaria de Estado da Mulher do Distrito Federal	Agregada	
Secretaria de Estado de Trabalho do Distrito Federal	Agregada/Consolidadora	
Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza – FCEP	Consolidada	
Fundo para a Geração de Emprego e Renda do Distrito Federal – Funger-DF	Consolidada	
Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF	Consolidadora	
Fundo de Aparentamento da Defensoria Pública do Distrito Federal – Prodef	Consolidada	
Procuradoria-Geral do Distrito Federal – PGDF	Consolidadora	
Fundo da Procuradoria-Geral do Distrito Federal – Pró-Jurídico	Consolidada	



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

Secretaria de Estado da Agricultura, Abastecimento e Desenvolvimento Rural do Distrito Federal	Consolidadora	B
Fundo Distrital de Sanidade Animal – FDS	Consolidada	
Fundo de Desenvolvimento Rural do Distrito Federal – FDR	Consolidada	
Fundo de Aval do Distrito Federal – FADF	Consolidada	
Secretaria de Estado de Comunicação do Distrito Federal	Individualizada	
Fundação Hemocentro de Brasília – FHB	Individualizada	
Casa Civil do Distrito Federal – Caci-DF	Agregadora	
Secretaria de Estado de Governo do Distrito Federal	Agregada	
Secretaria Extraordinária de Relações Internacionais do Distrito Federal	Agregada	
Secretaria de Estado de Relações Institucionais do Distrito Federal	Agregada	
Secretaria de Estado de Atendimento à Comunidade do Distrito Federal	Agregada	
Secretaria de Estado de Projetos Especiais do Distrito Federal	Agregada	
Secretaria de Estado de Esporte e Lazer do Distrito Federal	Consolidadora/Agregadora	
Fundo de Apoio ao Esporte – FAE	Consolidada	
Secretaria de Estado de Turismo do Distrito Federal	Agregada/Consolidadora	
Fundo de Fomento à Indústria do Turismo do Distrito Federal – Fitur-DF	Consolidada	
Instituto do Meio Ambiente e dos Recursos Hídricos do Distrito Federal – Brasília Ambiental – Ibram	Individualizada	
Controladoria-Geral do Distrito Federal – CGDF	Individualizada	
Agência Reguladora de Águas, Energia e Saneamento Básico do Distrito Federal – Adasa	Individualizada	
Sociedade de Abastecimento de Brasília – SAB	Individualizada	
Secretaria de Estado do Meio Ambiente do Distrito Federal	Consolidadora	
Fundo Único de Meio Ambiente do Distrito Federal – Funam	Consolidada	
Fundação Jardim Zoológico de Brasília – FJZB	Individualizada	
Fundação de Ensino e Pesquisa em Ciências da Saúde – Fepecs	Individualizada	
Gabinete do Vice-Governador	Individualizada	
Instituto de Defesa do Consumidor do Distrito Federal – Procon-DF	Consolidadora	
Fundo de Defesa dos Direitos do Consumidor – FDDC	Consolidada	
Arquivo Público do Distrito Federal – ArPDF	Individualizada	
Jardim Botânico de Brasília – JBB	Individualizada	
Fundação Universidade Aberta do Distrito Federal – Funab	Individualizada	
Instituto de Assistência à Saúde dos Servidores do Distrito Federal – Inas	Individualizada	
Secretaria de Estado de Proteção da Ordem Urbanística do Distrito Federal – DF Legal	Individualizada	
Agência de Fiscalização do Distrito Federal – Agefis	Individualizada	
Proflora S.A. – Florestamento e Reflorestamento	Individualizada	
Consórcio Público de Manejo dos Resíduos Sólidos e das Águas Pluviais da Região Integrada do Distrito Federal e Goiás – Corsap-DF/GO	Individualizada	



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO II-A

**Modelo de Relatório de Gestão
Grupo I – Administração Regional**

1. Histórico da criação e competências

- Finalidade;
- Força de trabalho.

2. Realizações por programa/ação

- Detalhar a execução da despesa por ação programática:

Programa	Ação Programática	Modalidade de Contratação	Processo	Objeto	Total Liquidado
----------	-------------------	---------------------------	----------	--------	-----------------

- Detalhar a execução da despesa por eventos realizados:

Denominação	Processo	Entidade contratada	Objeto	Total Liquidado
-------------	----------	---------------------	--------	-----------------

- Detalhar a execução da despesa por obras realizadas:

Processo	Objeto	Modalidade de Contratação	Processo	Total Liquidado
----------	--------	---------------------------	----------	-----------------

3. Informações complementares

- Realizações extraordinárias;
- Outras informações pertinentes ao julgamento das contas anuais.

4. Diagnóstico do desenvolvimento da Administração Regional

- Análise das realizações, dificuldades encontradas e perspectivas de melhoria.



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO II-B Modelo de Relatório de Gestão Grupo II – Estatal

1. Histórico da criação e competências

- Finalidade;
- Força de trabalho;
- Plano Estratégico – PETI;
- Plano Diretor de Tecnologia da Informação – PDTI;
- Governança;
- Publicidade e propaganda.

2. Realizações por programa/ação

- Detalhar a execução da despesa por ação programática do principal programa finalístico:

Programa	Ação Programática	Modalidade de Contratação	Processo	Objeto	Total Liquidado
----------	-------------------	---------------------------	----------	--------	-----------------

3. Informações complementares

- Realizações extraordinárias;
- Fundos públicos;
- Resultados da gestão (demonstrar os resultados alcançados para o período, em atenção ao previsto no art. 23, § 2º da Lei nº 13.303/16, respeitados os casos que envolvam sigilo);
- Demonstrações contábeis (apresentar as demonstrações da situação e do desempenho financeiro, orçamentário e patrimonial que não integram o Sistema Integrado de Gestão Governamental – Siggo).

4. Diagnóstico do desenvolvimento da Estatal

- Apresentar Análise das realizações, dificuldades encontradas e perspectivas para o próximo exercício.

5. Anexos e Apêndices (se houver)

Apresentar o relatório de auditoria independente; o relatório de auditoria interna; a manifestação das instâncias que devem reportar-se sobre a prestação de contas; o relatório da comissão de inventário de bens móveis, imóveis e almoxarifado; o demonstrativo de tomada de contas especial; a declaração de nepotismo e outros documentos relevantes para o julgamento da prestação de contas.



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO II-C

Modelo de Relatório de Gestão

Grupo III – Administração Direta, Autarquia, Fundação e Fundo Especial

1. Histórico da criação e competências

- Finalidade;
- Força de trabalho.

2. Realizações por programa/ação

- Detalhar a execução da despesa por ação programática do principal programa finalístico:

Programa	Ação Programática	Modalidade de Contratação	Processo	Objeto	Total Liquidado
----------	-------------------	---------------------------	----------	--------	-----------------

3. Informações complementares

- Realizações extraordinárias;
- Fundos públicos (se houver);
- Resultados da gestão (descrição sucinta das realizações físicas (metas) dos principais programas/ações diretamente vinculados à missão do órgão/entidade/fundo especial, especificando os valores aplicados e detalhando os contratos mais significativos do ponto de vista material).

4. Outras informações relevantes (se houver)

Apresentar outras informações não relacionadas com as demais seções do relatório e que sejam de interesse dos dirigentes do órgão/entidade/fundo especial divulgar em razão da relevância para o julgamento da tomada de contas.

5. Anexos e apêndices (se houver)

Apresentar os documentos e informações úteis à compreensão do relatório ou exigidos pelas normas do Tribunal de Contas do Distrito Federal em relação às contas anuais.



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO III-A

Modelo de Relatório do Organizador das Contas

Grupo III – Administração Regional e Administração Direta, Autarquia, Fundação e Fundo Especial

2. Introdução

- Competência;
- Dispositivos legais;
- Rol de responsáveis;
- Forma de organização das contas (individual/consolidada/agregada).

3. Relação das peças que integram as tomadas e prestações de contas anuais ou extraordinárias

- Relatório de gestão;
- Relatório contábil anual;
- Relatório da comissão de inventário de bens móveis, imóveis e almoxarifado;
- Demonstrativo de tomada de contas especial;
- Declaração de nepotismo;
- Declaração de conformidade contábil;
- Outros documentos.

4. Conclusão

- Manifestação do organizador sobre a adequação formal e normativa das peças que integram as contas anuais ou extraordinárias.

5. Anexos

- Manifestação do órgão ou entidade competente quanto às falhas apontadas no relatório contábil anual, se houver;
- Parecer e/ou relatório do setor responsável pelo controle interno, se houver.

Assinatura do Organizador


TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL
ANEXO III-B
Rol de Responsáveis

Órgão/Entidade	Cargo
Administração Regional do Plano Piloto	Administrador Regional e Coordenador de Administração-Geral
Administração Regional do Gama	
Administração Regional de Taguatinga	
Administração Regional de Brazlândia	
Administração Regional de Sobradinho	
Administração Regional de Planaltina	
Administração Regional do Paranoá	
Administração Regional do Núcleo Bandeirante	
Administração Regional de Ceilândia	
Administração Regional do Guará	
Administração Regional do Cruzeiro	
Administração Regional de Samambaia	
Administração Regional de Santa Maria	
Administração Regional de São Sebastião	
Administração Regional do Recanto das Emas	
Administração Regional do Lago Sul	
Administração Regional do Riacho Fundo	
Administração Regional do Lago Norte	
Administração Regional da Candangolândia	
Administração Regional de Águas Claras	
Administração Regional do Riacho Fundo II	
Administração Regional do Sudoeste/Octogonal	
Administração Regional do Varjão	
Administração Regional do <i>Park Way</i>	
Administração Regional do Setor Complementar de Indústria e Abastecimento	
Administração Regional de Sobradinho II	
Administração Regional do Jardim Botânico	
Administração Regional de Itapoã	
Administração Regional do Setor de Indústria e Abastecimento	
Administração Regional de Vicente Pires	
Administração Regional da Fercal	
Administração Regional do Sol Nascente e Pôr do Sol	
Administração Regional de Arniqueiras	
Agência de Fiscalização do Distrito Federal – Agefis	Diretor-Presidente Diretor de Administração-Geral
Agência Reguladora de Águas, Energia e Saneamento Básico do Distrito Federal – Adasa	Diretor-Presidente Diretoria Colegiada Superintendente de Administração e Finanças
Arquivo Público do Distrito Federal – ArPDF	Superintendente Coordenador de Administração-Geral
Banco de Brasília S.A. – BRB	Diretor-Presidente Diretoria Colegiada
BRB Crédito, Financiamento e Investimento S.A.	Diretor-Presidente Diretoria Executiva
BRB Distribuidora de Títulos e Valores Imobiliários S.A.	Diretor-Presidente Diretoria Colegiada
BRB Administradora e Corretora de Seguros S.A.	Diretor-Presidente Diretoria Colegiada
BRB Serviços S.A.	Diretor-Presidente Diretoria Colegiada
BSB Participações S.A.	Diretor-Presidente Diretor de Participações e Negócios Diretor Jurídico, de Administração e Controladoria



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

Câmara Legislativa do Distrito Federal – CLDF	Presidente Segundo-Secretário Ordenador de Despesa
Cartão BRB S.A.	Diretor-Presidente Diretoria Executiva
Casa Civil do Distrito Federal – Caci-DF	Secretário de Estado Subsecretário de Administração-Geral
Centrais de Abastecimento do Distrito Federal S.A. – Ceasa- DF	Presidente Diretor Administrativo Diretor Financeiro
CEBGÁS	Diretor-Presidente Diretor Administrativo-Financeiro Diretor Técnico e Comercial
CEB Distribuição S.A.	Diretor-Geral Diretoria
CEB Geração S.A.	
CEB Lajeado S.A.	
CEB Participações S.A.	
Companhia Energética de Brasília S.A. – CEB	Diretor-Presidente Diretoria
Companhia de Desenvolvimento Habitacional do Distrito Federal – Codhab-DF	Diretor-Presidente Diretoria Executiva
Companhia de Planejamento do Distrito Federal – Codeplan	Presidente Diretor Administrativo e Financeiro
Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal – Caesb	Presidente Diretoria Colegiada
Companhia do Metropolitano do Distrito Federal – Metrô-DF	Diretor-Presidente Diretoria Colegiada
Companhia Imobiliária de Brasília – Terracap	Presidente Diretoria Colegiada
Companhia Urbanizadora da Nova Capital do Brasil – Novacap	Diretor-Presidente Diretoria Executiva
Consórcio Público de Manejo dos Resíduos Sólidos e das Águas Pluviais da Região Integrada do Distrito Federal e Goiás – Corsap-DF/GO	Presidente Superintendente
Controladoria-Geral do Distrito Federal – CGDF	Secretário de Estado Subsecretário de Administração-Geral
Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal – CBMDF	Comandante-Geral Diretor de Orçamento e Finanças
Defensoria Pública do Distrito Federal – DPDF	Defensor Público-Geral Chefe da Unidade de Administração-Geral
Departamento de Estradas de Rodagem do Distrito Federal – DER-DF	Diretor-Geral Superintendente Administrativo e Financeiro
Departamento de Trânsito do Distrito Federal – Detran-DF	Diretor-Geral Diretor Administrativo e Financeiro
DF Gestão de Ativos S.A.	Diretor-Presidente Diretor de Gestão Corporativa e de Relação com Investidores Diretor Administrativo, Financeiro e Contábil
Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Distrito Federal – Emater-DF	Presidente Diretor Executivo
Proflora S.A. – Florestamento e Reflorestamento	Liquidante
Fundação de Amparo ao Trabalhador Preso do Distrito Federal – Funap-DF	Presidente Diretor Executivo Diretor Adjunto para Assuntos Administrativo e Financeiro
Fundação de Apoio à Pesquisa do Distrito Federal – FAP-DF	Diretor-Presidente Superintendente da Unidade de Administração-Geral
Fundação de Ensino e Pesquisa em Ciências da Saúde – Fepecs	Presidente Diretor Executivo Chefe da Unidade de Administração-Geral
Fundação Hemocentro de Brasília – FHB	Diretor-Presidente Diretor Executivo Coordenador de Administração-Geral
Fundação Hospitalar do Distrito Federal	Inventariante



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

Fundação Jardim Zoológico de Brasília – FJZB	Diretor-Presidente Diretor de Administração Superintendente Administrativo e Financeiro
Fundação Universidade Aberta do Distrito Federal – Funab	Presidente Diretor Executivo Chefe da Unidade de Administração-Geral
Fundo Antidrogas do Distrito Federal – Funpad	Secretário de Estado de Justiça e Cidadania do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo da Procuradoria-Geral do Distrito Federal – Pró-Jurídico	Procurador-Geral do Distrito Federal Diretor de Administração Geral da Procuradoria-Geral do Distrito Federal
Fundo da Receita Tributária do Distrito Federal – Pró-Receita	Secretário de Estado de Economia do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Apoio à Cultura – FAC	Secretário de Estado de Cultura e Economia Criativa do Distrito Federal Subsecretário de Fomento e Incentivo Cultural
Fundo de Apoio à Pesquisa do Distrito Federal – Fundap	Secretário de Estado de Ciência, Tecnologia e Inovação do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Apoio ao Esporte – FAE	Secretário de Estado de Esporte e Lazer do Distrito Federal Secretário-Executivo
Fundo de Apoio ao Programa Permanente de Alfabetização e Educação Básica de Jovens e Adultos – Funalfa	Secretário de Estado de Educação do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Aparentamento da Defensoria Pública do Distrito Federal – Prodef	Defensor Público-Geral Diretor de Gestão Orçamentária e Financeira
Fundo de Apoio e Assistência ao Idoso do Distrito Federal – FAAI-DF	Secretário de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Assistência à Saúde dos Deputados Distritais e Servidores da Câmara Legislativa do Distrito Federal – Fascal	Gerente-Coordenador
Fundo de Assistência Social do Distrito Federal – FAS-DF	Secretário de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Aval do Distrito Federal – FADF	Secretário de Estado da Agricultura, Abastecimento e Desenvolvimento Rural do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo Distrital de Combate à Corrupção – FDCC	Conselho de Administração
Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza – FCEP	Secretário de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Defesa dos Direitos do Consumidor – FDCC	Secretário de Estado de Justiça e Cidadania do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Desenvolvimento do Distrito Federal – Fundefe	Secretário de Estado de Desenvolvimento Econômico do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Desenvolvimento Rural do Distrito Federal – FDR	Secretário de Estado da Agricultura, Abastecimento e Desenvolvimento Rural do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Desenvolvimento Urbano do Distrito Federal – Fundurb	Secretário de Estado de Desenvolvimento Urbano e Habitação do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Fomento à Indústria do Turismo do Distrito Federal – Fitur-DF	Secretário de Estado de Turismo do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação do Distrito Federal – Fundeb-DF	Secretário de Estado de Educação do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Melhoria da Gestão Pública – Pró-Gestão	Secretário de Estado de Economia do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

Fundo de Modernização e Reaparelhamento da Administração Fazendária – Fundaf	Secretário de Estado de Economia do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Modernização, Manutenção e Reequipamento do Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal – FUNCBM	Comandante-Geral Diretor de Orçamento e Finanças
Fundo de Modernização, Manutenção e Reequipamento da Polícia Civil do Distrito Federal – FUNPCDF	Diretor-Geral Diretor do Departamento de Administração-Geral da Polícia Civil do Distrito Federal
Fundo de Modernização, Manutenção e Reequipamento da Polícia Militar do Distrito Federal – FUNPM	Comandante-Geral Chefe do Departamento de Logística e Finanças
Fundo do Transporte Público Coletivo do Distrito Federal – FTPC-DF	Secretário de Estado de Transporte e Mobilidade do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo de Saúde do Corpo de Bombeiros Militar do Distrito Federal – FSCBMDF	Comandante-Geral Diretor de Saúde
Fundo de Saúde da Polícia Militar do Distrito Federal – FSPMDF	Comandante-Geral Diretor do Departamento de Saúde e Assistência ao Pessoal
Fundo de Saúde do Distrito Federal – FSDF	Secretário de Estado de Saúde do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral Diretor-Executivo do Fundo de Saúde do Distrito Federal
Fundo de Segurança Pública do Distrito Federal – FUSPDF	Secretário de Estado de Segurança Pública do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo Distrital de Habitação e Interesse Social – Fundhis	Secretário de Estado de Desenvolvimento Urbano e Habitação do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo Distrital de Sanidade Animal – FDS	Secretário de Estado da Agricultura, Abastecimento e Desenvolvimento Rural do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo dos Direitos da Criança e do Adolescente do Distrito Federal – FDCA-DF	Secretário de Estado de Justiça e Cidadania do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo Garantidor de Parcerias Público-Privadas do Distrito Federal – FGP-DF	Secretário de Estado de Economia do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Fundo para a Geração de Emprego e Renda do Distrito Federal – Funger-DF	Secretário de Estado de Trabalho do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral Coordenador de Microcrédito e Empreendedorismo Coordenador de Microcrédito da Subsecretaria de Microcrédito e Empreendedorismo da Secretaria de Estado de Trabalho do Distrito Federal
Fundo Penitenciário do Distrito Federal – FUNPDF	Secretário de Estado da Segurança Pública do Distrito Federal Secretário Executivo do Fundo Penitenciário do Distrito Federal
Fundo Único de Meio Ambiente do Distrito Federal – Funam	Secretário de Estado do Meio Ambiente do Distrito Federal Subsecretário de Administração-Geral
Gabinete do Vice-Governador	Chefe de Gabinete Subsecretário de Administração-Geral
Instituto de Assistência à Saúde dos Servidores do Distrito Federal – Inas	Diretor-Geral Diretor Executivo
Instituto de Defesa do Consumidor do Distrito Federal – Procon-DF	Diretor-Geral Diretor de Administração-Geral Secretário Executivo
Instituto de Previdência dos Servidores do Distrito Federal – Iprev-DF	Diretor-Presidente Diretor de Previdência Diretor de Investimentos Diretor de Finanças e Administração
Instituto do Meio Ambiente e dos Recursos Hídricos do Distrito Federal – Brasília Ambiental – Ibram	Presidente Superintendente de Administração-Geral


TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

Jardim Botânico de Brasília – JBB	Diretor Executivo Superintendente de Administração-Geral
Parque Tecnológico de Brasília – Biotic	Diretor-Presidente Diretor Administrativo
Polícia Civil do Distrito Federal – PCDF	Diretor-Geral Diretor do Departamento de Administração-Geral
Polícia Militar do Distrito Federal – PMDF	Comandante-Geral Chefe do Departamento de Logística e Finanças
Procuradoria-Geral do Distrito Federal – PGDF	Procurador-Geral Diretor de Administração-Geral
Secretaria de Estado de Economia do Distrito Federal	Secretário de Estado Subsecretário de Administração-Geral
Secretaria de Estado da Agricultura, Abastecimento e Desenvolvimento Rural do Distrito Federal	
Secretaria de Estado da Juventude do Distrito Federal	
Secretaria de Estado da Mulher do Distrito Federal	
Secretaria de Estado da Segurança Pública do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Ciência, Tecnologia e Inovação do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Comunicação do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Cultura e Economia Criativa do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Desenvolvimento da Região Metropolitana do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Urbano e Habitação do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Esporte e Lazer do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Governo do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Justiça e Cidadania do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Obras e Infraestrutura do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Projetos Especiais do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Proteção da Ordem Urbanística do Distrito Federal – DF Legal	
Secretaria de Estado de Relações Institucionais do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Trabalho do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Transporte e Mobilidade do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Turismo do Distrito Federal	
Secretaria de Estado do Meio Ambiente do Distrito Federal	
Secretaria de Estado de Atendimento à Comunidade do Distrito Federal	
Secretaria Extraordinária de Relações Internacionais do Distrito Federal	
Serviço de Limpeza Urbana do Distrito Federal – SLU-DF	Diretor-Geral Diretor de Administração e Finanças
Sociedade de Abastecimento de Brasília – SAB	Liquidante
Sociedade de Transportes Coletivos de Brasília – TCB	Presidente Diretor Técnico Diretor Administrativo e Financeiro
Transporte Urbano do Distrito Federal – DFTRANS	Diretor-Geral Diretoria Colegiada Diretor Administrativo-Financeiro



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO IV-A

Modelo de Relatório de Auditoria de Contas

1. Introdução

- Unidade auditada
 - Breve caracterização da unidade auditada.
- Recursos orçamentários e extraorçamentários geridos no exercício financeiro de 2019
 - Apresentar o perfil das despesas empenhadas no exercício, com comentários iniciais e gráficos ou tabelas para ilustrar os dados;
 - Apresentar em gráficos em *pizza* por grupo de despesa ou tabela com o tipo de licitação.

Ação Orçamentária	Empenhado (R\$ 1,00)	%
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
TOTAL	0,00	100,00

- Perfil orçamentário da despesa, desconsiderada a com pessoal
 - Apresentar em tabela, por ação orçamentária, desconsiderada a despesa com pessoal, de forma a evidenciar as ações mais relevantes e possibilitar a correlação com os processos auditados.

Ação Orçamentária	Empenhado (R\$ 1,00)	%
	0,00	0,00
Outras (agrupar as de menor materialidade)	0,00	0,00
TOTAL	0,00	100,00

- Composição do Relatório de Auditoria de Contas
 - Apresentar em tabela os processos apreciados nas diversas fiscalizações

PROCESSO	CREDOR	OBJETO	VALOR



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

2. Resultado dos exames

➤ Relatório final

- Manchete;
- Fato;
- Causa;
- Consequência;
- Recomendação.

3. Conclusão



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO IV-B
Modelo de Certificado de Auditoria

Unidade auditada:

Assunto:

Exercício:

- 1. Apresentação do trabalho**
- 2. Descrição da extensão dos trabalhos e normas aplicáveis**
- 3. Rol de responsáveis**
- 4. Irregularidade com repercussão na gestão dos responsáveis**
- 5. Opinião do controle interno quanto ao julgamento das contas**

Subcontrolador de Controle Interno
Coordenador de Auditoria
Diretor de Auditoria da Área Auditada



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO IV-C

**Conteúdos de Referência para as Auditorias de Contas
Grupo I – Administração Regional**

Subgrupo A

1. Avaliação da gestão de pessoas

A ser definido pelo controle interno (trilhas de auditoria).

**2. Avaliação da gestão de compras e contratações,
especialmente no que diz respeito à**

- Regularidade dos processos licitatórios e das contratações e aquisições feitas por inexigibilidade e dispensa de licitação;
- Qualidade dos controles internos administrativos relacionados à atividade de compras e contratações.

3. Avaliação das contratações e gestão de obras e eventos

A ser definido pelo controle interno.

Subgrupo B

1. Avaliação da gestão de pessoas

A ser definido pelo controle interno (trilhas de auditoria).

**2. Avaliação da gestão de compras e contratações,
especialmente no que diz respeito à**

- Regularidade dos processos licitatórios e das contratações e aquisições feitas por inexigibilidade e dispensa de licitação.



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO IV-D

Conteúdos de Referência para as Auditorias de Contas

Grupo II – Estatal

Subgrupo A

1. Avaliação da gestão de pessoas

A ser definido pelo controle interno (trilhas de auditoria).

2. Avaliação da gestão, especialmente no que diz respeito

- Ao atendimento da Lei nº 13.303/16 (Lei de Responsabilidade das Estatais) em relação à estrutura e controles;
- A outros critérios a serem definidos pelo controle interno.

3. Avaliação da gestão de compras e contratações

- A amostra será definida pelo controle interno, alcançando as despesas executadas com os Programas de Gestão, Manutenção e Serviços ao Estado e Programas Temáticos do Plano Plurianual – PPA.

Subgrupo B

1. Avaliação da gestão de pessoas

A ser definido pelo controle interno (trilhas de auditoria).

2. Avaliação da gestão de compras e contratações

- Estatais dependentes: a amostra será baseada nas despesas executadas nos programas temáticos do Plano Plurianual;
- Estatais independentes: a amostra será definida pelo controle interno, observada a relevância da despesa executada.



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO IV-E

Conteúdos de Referência para as Auditorias de Contas

Grupo III – Administração Direta, Autarquia, Fundação e Fundo Especial

Subgrupo A

1. Avaliação da gestão de pessoas

- A ser definido pelo controle interno (trilhas de auditoria).

2. Avaliação da gestão de compras e contratações

- A amostra será definida pelo controle interno, observada a relevância da despesa executada com os Programas de Gestão, Manutenção e Serviços ao Estado e Programas Temáticos do Plano Plurianual.

Subgrupo B

1. Avaliação da gestão de pessoas

- A ser definido pelo controle interno (trilhas de auditoria).

2. Avaliação da gestão de compras e contratações

- A amostra será definida pelo controle interno a partir das despesas executadas com os Programas Temáticos do Plano Plurianual.



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO V

Modelo de Pronunciamento do Secretário de Estado Supervisor da Área ou Autoridade de Nível Hierárquico Equivalente

Unidade auditada:

Assunto:

Exercício:

1. Consideração sobre o resultado do exame das contas anuais ou extraordinárias, materializado nas conclusões trazidas no relatório certificado de auditoria emitidos de órgão de controle interno

- Informar sobre o conhecimento das peças emitidas pelo controle interno no exame das contas;
- Comentar sobre eventuais discordâncias em relação ao resultado ou condução dos exames (se for o caso).

2. Providências adotadas

- Apontar eventuais fatores (internos ou externos) que influenciaram os resultados da gestão examinada (se for o caso);
- Especificar eventuais providências adotadas para o aprimoramento da gestão da unidade auditada (se houver).

Secretário de Estado supervisor da área
ou
Autoridade de nível hierárquico equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL

ANEXO VI

Outras Peças Necessárias ao Julgamento de Contas Anuais ou Extraordinárias

1. Grupo I – Administração Regional

- Relatório contábil anual;
- Relatório da comissão de inventário de bens móveis, imóveis e almoxarifado;
- Declaração de nepotismo;
- Declaração de conformidade contábil;
- Manifestação do órgão ou entidade competente quanto às falhas apontadas no relatório contábil anual, se houver.

2. Grupo II – Estatal¹

- Parecer e relatório da diretoria e dos conselhos de administração e fiscal quando esses colegiados integrarem a estrutura da entidade;
- Notas explicativas das demonstrações contábeis;
- Relatório de auditoria independente.

3. Grupo III – Administração Direta, Autarquia, Fundação e Fundo Especial²

- Relatório contábil anual;
- Relatório da comissão de inventário de bens móveis, imóveis e almoxarifado;
- Demonstrativo de tomada de contas especial;
- Declaração de nepotismo;
- Declaração de conformidade contábil;
- Manifestação do órgão ou entidade competente quanto às falhas apontadas no relatório contábil anual, se houver.

¹ No caso da Companhia do Metropolitano do Distrito Federal, deverão integrar a prestação de contas anual, ainda, o demonstrativo de custo por atividade da companhia; demonstrativo do repasse e arrecadação recebida em cotejamento com a despesa liquidada e demonstrativo do cálculo do superávit ou déficit.

² No caso do Iprev-DF, deverão integrar a prestação de contas anual, ainda, as demonstrações contábeis, inclusive dos fundos garantidor e capitalizado, Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, relatório de avaliação atuarial, Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial – DRAA, Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR e Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR.