



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO ESTADO DE SÃO PAULO
DIRETORIA-GERAL

PORTARIA TRE-SP n.º 336/2023

O PRESIDENTE DO TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO ESTADO DE SÃO PAULO, no uso de suas atribuições legais, e

CONSIDERANDO a Instrução Normativa nº 84, de 22/4/2020, e a Decisão Normativa nº 198, de 23/3/2022, ambas do Tribunal de Contas da União;

CONSIDERANDO as várias providências, com prazos legalmente fixados, que deverão ser tomadas em decorrência da instrução do Relatório de Gestão - Exercício 2023;

CONSIDERANDO a necessidade de coordenar as atividades das diferentes unidades da secretaria do Tribunal no atendimento aos prazos estabelecidos;

RESOLVE:

Art. 1º. Estabelecer o cronograma de providências a cargo das diversas unidades do TRE-SP, constante do Anexo I, para instrução do Relatório de Gestão referente ao Exercício 2023.

Art. 2º. Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Paulo Sérgio Brant de Carvalho Galizia
Presidente

Anexo I - Cronograma para elaboração do Relatório de Gestão – Exercício 2023

PRAZO MÁXIMO	PROVIDÊNCIA	DETALHAMENTO	UNIDADE RESPONSÁVEL
04/12/2023	Indicação de temas relevantes	Indicação de projetos, ações e iniciativas realizadas e concluídas pela área em 2023 e que possam ser consideradas relevantes para o alcance dos macrodesafios do PEI 2021-2026, bem como assuntos que afetam, de maneira significativa, a capacidade de o TRE-SP alcançar seus objetivos de	Todas as unidades

		geração de valor no curto, médio e longo prazos, para a definição da materialidade.	
11/12/2023	Reunião para determinação da materialidade das informações a serem inseridas no relato integrado a partir dos projetos, das ações e das iniciativas informadas pelas áreas	Pontos que serão considerados: a) identificação de temas capazes de afetar a geração de valor (relevantes); b) avaliação do seu impacto; c) priorização dos temas; d) determinação das informações a serem divulgadas.	CoGEst
31/01/2024	Lançamento, no ICD, dos insumos dos indicadores de desempenho do PEI 2021-2026 e dos Planos Táticos 2021-2023	Res. TRE-SP nº 546/2021, alterada pelas Res. TRE-SP nº 582/2022, Res. TRE-SP nº 605/2022, bem como Portaria TRE-SP 143/2021.	Todas as unidades
09/02/2024	<p>1) Visão geral organizacional e ambiente externo:</p> <p>Apresentar as informações que identificam o TRE/SP (missão e visão), a estrutura organizacional e de governança, o ambiente externo em que atua e o modelo de negócios.</p> <p>Deve responder:</p> <ul style="list-style-type: none"> - O que é a organização, o que faz e quais são as circunstâncias em que atua? - Qual o modelo de negócios da organização? - Como a organização determina os temas a serem incluídos no relatório integrado e como são quantificados ou avaliados? 	<p>Conteúdo</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Identificação da UPC e Declaração da sua missão e visão; b. Principais normas direcionadoras de sua atuação, <u>com links de acesso</u>; c. Estrutura organizacional e de governança a (conselhos ou comitês de governança, mecanismos de supervisão, liderança, estratégia e comunicação com partes interessadas, entre outros que visam à boa governança); d. Modelo de negócios, abrangendo insumos, atividades, produtos, impactos; e. Descrição dos principais processos de trabalho e produtos que contribuem para alcance dos resultados e para a geração de valor, apoiada, sempre que possível, em um diagrama de cadeia de valor; f. Informações sobre contratos de gestão firmados e de que forma são integrados no valor gerado pela organização; g. Relação com o ambiente externo e com os destinatários dos bens e serviços produzidos pela organização. <p>Forma recomendada Máximo 5 páginas.</p>	SEPLAN

09/02/2024	<p>2) Governança, estratégia e desempenho:</p> <p>Apresentar informações sobre como o TRE/SP planeja o cumprimento da sua missão, abrangendo valor a ser gerado e beneficiários(as) a serem atendidos, com apresentação dos principais objetivos estratégicos estabelecidos, avaliação sobre como a estrutura de governança apoia o cumprimento dos objetivos estratégicos, especialmente sobre poder decisório e articulação institucional. Apresentar os indicadores e as metas de desempenho definidos para o Exercício, sua vinculação aos objetivos estratégicos, à missão do TRE/SP, bem como os resultados alcançados no Exercício de referência em face dos objetivos estabelecidos e às prioridades da gestão</p>	<p>Conteúdo</p> <p>a. como a unidade planejou o cumprimento da sua missão;</p> <p>b. planejamento de recursos necessários para o alcance dos objetivos;</p> <p>c. principais programas, projetos e iniciativas, com demonstração dos recursos;</p> <p>d. avaliação sobre como a estrutura de governança apoia o cumprimento dos objetivos estratégicos;</p> <p>e. mecanismos, ações e atividades implementadas e determinadas pela alta administração e pelas unidades de contexto da UPC para garantir a legalidade, a economicidade, a eficiência, a eficácia e a legitimidade de atos, processos e procedimentos da organização;</p> <p>f. manifestação das medidas adotadas em relação aos indicadores de governança e gestão.</p> <p>Forma recomendada</p> <ul style="list-style-type: none"> - Máximo 5 páginas; - Mapa estratégico; - Figura da governança (v. Referencial Básico de governança aplicável a órgãos e entidades da administração, Versão 2, TCU, pág. 28); - Infográfico para resultados do relacionamento com a sociedade. 	SEPLAN
09/02/2024	<p>3) Riscos, oportunidades e perspectivas</p> <p>Avaliação dos riscos que possam comprometer o atingimento dos objetivos estratégicos e dos controles implementados para mitigação desses riscos</p>	<p>Conteúdo:</p> <p>Deve abordar, ao menos:</p> <p>a. quais são os principais riscos específicos identificados que podem afetar a capacidade de a UPC alcançar seus objetivos e como a UPC lida com essas questões;</p> <p>b. quais são as principais oportunidades identificadas que podem aumentar a capacidade de a UPC atingir seus objetivos e as respectivas ações para aproveitá-las;</p> <p>c. as fontes específicas de riscos e oportunidades, que podem ser internas, externas ou,</p>	SEPLAN

		<p>normalmente, uma combinação das duas;</p> <p>d. avaliação, pela UPC, da probabilidade de que o risco ou a oportunidade ocorram e a magnitude de seu efeito, caso isso aconteça, levando em consideração, inclusive, as circunstâncias específicas que levariam à ocorrência do risco ou da oportunidade.</p> <p>Forma recomendada</p> <ul style="list-style-type: none"> - Máximo 5 páginas; - Explicação sobre tipos de riscos: inserir tipos de risco da Política de GR; - Os principais riscos e oportunidades devem ser ilustrados mediante recursos gráficos, como uma matriz de riscos e oportunidades, bem como associados às medidas específicas tomadas para minimizar ou gerenciar os riscos e gerar valor a partir das oportunidades. Com fundamento nesse contexto de riscos e oportunidades, incluir os desafios e as incertezas que a UPC provavelmente enfrentará ao perseguir seu planejamento estratégico (perspectiva) e as potenciais implicações para seu modelo de negócios e desempenho futuro. 	
09/02/2024	<p>4) Resultados e desempenho da gestão</p> <p>Demonstrar quais foram as metas e as realizações em relação à missão institucional e aos objetivos estratégicos finalísticos, bem como sintetizar as principais perspectivas para os próximos anos</p>	<p>Conteúdo</p> <p>Cada objetivo estratégico/cadeia de valor deve ser abordado em seção específica, abrangendo:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Problema a ser tratado pelo objetivo estratégico/cadeia de valor; b. Visão geral sobre a cadeia de valor; c. Prioridades estabelecidas no Exercício para atingimento das metas relativas à cadeia de valor; d. Principais ações, projetos e programas da cadeia de valor, especificando relevância; valores aplicados, resultados e impactos; e. Riscos e outros fatores que influenciaram a cadeia de valor; f. Principais resultados, progresso em relação à meta estabelecida e impacto observado, com uso de indicadores (indicadores de 	SEPLAN

		<p>desempenho quantificados e alinhados aos objetivos estratégicos);</p> <p>g. Causas/impedimentos para o alcance dos objetivos e medidas tomadas para enfrentamento (justificativas para o resultado e monitoramento de metas não alcançadas);</p> <p>h. Desafios remanescentes e próximos passos.</p> <p>[Incluir os desafios e incertezas que a UPC provavelmente enfrentará ao perseguir o seu planejamento estratégico (perspectiva) e potenciais implicações para o seu modelo de negócios (ou cadeia de valor) e desempenho futuro].</p> <p>A discussão das potenciais implicações, inclusive para o desempenho futuro, normalmente inclui o ambiente externo, bem como riscos, com uma análise de como estes podem afetar a realização dos objetivos estratégicos.</p> <p>Forma recomendada:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Máximo 30 páginas; - Diagrama simples e fluxo narrativo lógico com formato padrão para todas as cadeias de valor; - Gráficos dos principais indicadores, contendo as metas e os resultados atingidos; - Diagrama ou infográfico para resultados qualitativos; - Quadro/infográfico com os principais desafios e incertezas. 	
09/02/2024	5) Estatísticas de atendimento aos cidadãos	Demonstrativo com dados de 01/01/2023 a 31/12/2023, incluindo-se as respostas nas redes sociais.	COUVEX SECOM
09/02/2024	<p>6) Alocação de recursos: Demonstração da eficiência e da conformidade legal de áreas relevantes de gestão que contribuíram para o alcance dos resultados da UPC no Exercício.</p> <p>Apresentar declaração do titular de cada secretaria responsável, contendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. objetivos estratégicos das áreas de gestão da UPC; b. estratégia e metas de implementação dos objetivos; c. principais ações realizadas, incluindo os contratos de serviços significativos e os investimentos de capital. Quanto a estes, a avaliação do seu custo-benefício e o impacto sobre os objetivos; d. desafios e oportunidades; 		

		<p>e. conformidade com a legislação que rege a UPC; f. confiabilidade das informações prestadas; g. determinação da materialidade das informações</p> <p>Forma recomendada:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Declaração do gestor responsável - máximo 2 páginas, com foto e assinatura; - Demonstração da eficiência e da conformidade legal das áreas relevantes da gestão que contribuiram para o alcance dos resultados da UPC: máximo 15 páginas e uso intensivo de infográficos. 	
09/02/2024	6.1) Alocação de recursos - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	<p>Conteúdo:</p> <p>a. Perfil do gasto: evolução dos últimos anos da execução orçamentária da despesa por função e/ou unidade orçamentária (empenhada, liquidada e paga); detalhamento das despesas por grupo e elemento de despesa; execução orçamentária dos principais programas/projetos/ações;</p> <p>b. Discussão do desempenho atual em comparação com o desempenho esperado/orçado, com uma análise de tendências;</p> <p>c. Explicações sobre variações do resultado, com uma reflexão justa e compreensível sobre o desempenho financeiro, consistente com as demonstrações financeiras subjacentes;</p> <p>d. Principais metas não alcançadas, principais desafios, ações e perspectivas para os próximos Exercícios.</p>	SOF
09/02/2024	6.2) Alocação de recursos - GESTÃO DE PESSOAS	<p>Conteúdo:</p> <p>Demonstração da eficiência e da conformidade legal de áreas relevantes de gestão que contribuiram para o alcance dos resultados da UPC no Exercício.</p> <p>a. Conformidade legal: <u>principais normas internas (com links de acesso)</u>, e mecanismos de controle adotados na gestão da folha de pagamentos e na gestão de pessoas.</p> <p>b. Avaliação da força de trabalho: distribuição por áreas e/ou subunidades ou unidades vinculadas; principais categorias.</p> <p>c. Estratégia de recrutamento e alocação de pessoas, situação de</p>	SGP

		<p>servidores(as) com condições de aposentadoria;</p> <p>d. Detalhamento da despesa de pessoal (ativo, inativo e pensionista), evolução dos últimos anos e justificativa para o aumento/a diminuição.</p> <p>e. Estratégia de valorização por desempenho e levantamento de necessidades de treinamento; estratégias para alavancar o desempenho e a eficiência, sistemas/ferramentas de apoio, trabalho remoto, valorização do ambiente e das condições de trabalho, etc.</p> <p>f. Principais metas não alcançadas, principais desafios, ações e perspectivas para os próximos Exercícios.</p>	
09/02/2024	6.3) Alocação de recursos - LICITAÇÃO E CONTRATOS	<p>Conteúdo:</p> <p>Demonstração da eficiência e da conformidade legal de áreas relevantes de gestão que contribuíram para o alcance dos resultados da UPC no Exercício.</p> <p>a. Conformidade legal: principais <u>normas internas (com links de acesso)</u> e mecanismos de controle e prevenção de irregularidades ou falhas utilizados.</p> <p>b. Resumo dos valores de contratações classificadas pelos principais tipos de serviço ou bens, bem como com a indicação das áreas da organização favorecidas com a aquisição;</p> <p>c. Contratações mais relevantes, sua associação aos objetivos estratégicos e justificativas para essas contratações;</p> <p>d. Contratações diretas: participação nos processos de contratação, principais tipos e justificativas para realização;</p> <p>e. Principais metas não alcançadas, principais desafios, ações e perspectivas para os próximos Exercícios.</p>	SAM
09/02/2024	6.4) Alocação de recursos - GESTÃO PATRIMONIAL E INFRAESTRUTURA	<p>Conteúdo:</p> <p>Demonstração da eficiência e da conformidade legal de áreas relevantes de gestão que</p>	SGS / SAM

		<p>contribuíram para o alcance dos resultados da UPC no Exercício.</p> <p>a. Conformidade legal: principais <u>normas internas (com links de acesso)</u> e mecanismos de controle e prevenção de falhas e irregularidades.</p> <p>b. Principais investimentos de capital (infraestrutura e equipamentos), avaliação do seu custo-benefício e impacto sobre os objetivos estratégicos;</p> <p>c. Desfazimento de ativos;</p> <p>d. Locações de imóveis e equipamentos;</p> <p>e. Mudanças e desmobilizações relevantes;</p> <p>f. Principais desafios e ações futuras.</p>	
09/02/2024	6.5) Alocação de recursos - TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	<p>Conteúdo:</p> <p>Demonstração da eficiência e da conformidade legal de áreas relevantes de gestão que contribuíram para o alcance dos resultados da UPC no Exercício.</p> <p>a. Conformidade legal;</p> <p>b. Modelo de governança de TI;</p> <p>c. Montante de recursos aplicados em TI;</p> <p>d. Contratações mais relevantes de recursos de TI;</p> <p>e. Principais iniciativas (sistemas e projetos) e resultados na área de TI por cadeia de valor;</p> <p>f. Segurança da informação;</p> <p>g. Principais metas não alcançadas, principais desafios, ações e perspectivas para os próximos Exercícios.</p>	STI
09/02/2024	6.6) Alocação de recursos - GESTÃO DE CUSTOS	<p>Conteúdo:</p> <p>Demonstração da eficiência e da conformidade legal de áreas relevantes de gestão que contribuíram para o alcance dos resultados da UPC no Exercício.</p> <p>a. Conformidade legal (art. 50, §3º da Lei Complementar 101, de 4 de maio de 2000, e Portaria STN 157, de 9 de março de 2011);</p> <p>b. Estimativa de custos por área de atuação, demonstrando a distribuição dos recursos</p>	SOF

		<p>consumidos entre as áreas finalísticas e de suporte;</p> <p>c. Estimativa de custos por programa governamental, demonstrando em que medida eles se relacionam com o alcance da missão institucional da UPC e contribuem para ele;</p> <p>d. Principais desafios e ações futuras para alocação mais eficiente de recursos e melhoria da qualidade dos gastos públicos.</p>	
09/02/2024	<p>6.7) Alocação de recursos – SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL</p>	<p>Conteúdo:</p> <p>a. Critérios de sustentabilidade nas contratações e aquisições;</p> <p>b. Ações para redução do consumo de recursos naturais;</p> <p>c. Redução de resíduos poluentes</p>	<p>SEPLAN (COAIS)</p> <p>SAM</p> <p>SGS</p>
09/02/2024	<p>7) Informações orçamentárias, financeiras e contábeis</p> <p>Evidenciação da situação e do desempenho financeiro, orçamentário e patrimonial da gestão no Exercício por meio de demonstrações resumidas de valores relevantes extraídos das demonstrações financeiras e das notas explicativas. A evidenciação deve contemplar as principais unidades que compõem a UPC, de forma individual e agrupada, de acordo com a materialidade e a relevância para os resultados do conjunto.</p>	<p>Conteúdo:</p> <p>a. resumo da situação financeira contábil da UPC (saldos das principais contas e/ou grupos de contas, resultados, receitas e despesas) e da evolução no Exercício de referência e em comparação com o último Exercício;</p> <p>b. principais fatos contábeis, contas ou grupos de contas, saldos e ocorrências relativos à atuação e à situação financeira da UPC no Exercício;</p> <p>c. avaliação dos custos operacionais e resultados financeiros e não financeiros da UPC com base na evolução da situação contábil refletida no balanço, na demonstração de resultados e nas notas explicativas;</p> <p>d. <u>normas legais e técnicas (com links de acesso)</u> adotadas nas atividades orçamentárias, financeiras e contábeis da UPC e mecanismos adotados pela alta administração e pelos responsáveis pela contabilidade para controle e garantia da confiabilidade, da regularidade e da completude e abrangência dos lançamentos e procedimentos contábeis da organização;</p>	<p>SOF</p>

		e. informações acerca do setor de contabilidade da UPC (estrutura, composição, competências, responsabilidades, nomes, cargos e período de atuação dos responsáveis pela contabilidade); f. indicações de locais ou endereços eletrônicos em que balanços, demonstrações e notas explicativas estão publicadas e/ou podem ser acessadas em sua íntegra.	
09/02/2024	8) Atendimento às deliberações exaradas em Acórdãos do TCU	Providências adotadas para atender às deliberações exaradas em Acórdãos do TCU, contemplando as determinações e recomendações atendidas e pendentes de cumprimento	SAM SGS SGP STI
09/02/2024	9) Fatos apurados ou em apuração relativos a danos ao erário, fraudes ou corrupção	Informações sobre a atuação e as principais constatações feitas pela instância ou área de correição, relatando os fatos apurados ou em apuração pelas comissões de inquérito em processos administrativos disciplinares com o intuito de apurar danos ao erário, fraudes ou corrupção.	CRE SGP
09/02/2024	10) Mensagem do Diretor-Geral Resumo da gestão e das atividades desenvolvidas com relação aos objetivos estratégicos e das alocações de recursos, governança e resultados alcançados	Conteúdo: a. principais ações realizadas; b. desafios e oportunidades; c. resultados obtidos; d. conformidade com a legislação que rege a UPC; e. determinação da materialidade das informações Forma recomendada: - Máximo 2 páginas; - Infográfico com os principais números do resultado da gestão; - Foto do Diretor-Geral.	SECOM
22/02/2024	Reunião para tratar da aprovação das minutas dos relatórios das unidades.	Apresentação do material compilado pela SEPLAN.	CoGEst
26/02/2024	Envio do material revisado e aprovado à SECOM	Para editoração final e para elaboração da mensagem do dirigente máximo da unidade.	SEPLAN
26/02/2024	Envio do material revisado e aprovado à SAI	Para leitura e eventual manifestação em caso de divergência relevante nas demonstrações contábeis ou conforme informações obtidas	SEPLAN

		na auditoria de contas (NBC TA 720).	
04/03/2024	<p>11) Mensagem do dirigente máximo da unidade: Apresentação, em forma de tabelas e gráficos, dos principais resultados alcançados, incluindo aqueles que indiquem o grau de alcance das metas fixadas nos planos da organização, considerando os objetivos estratégicos e de curto prazo, bem como as prioridades da gestão [UPC em números], que estão mais bem detalhados no corpo do relatório.</p>	<p>Conteúdo: Deve conter o reconhecimento de sua responsabilidade por assegurar a integridade (fidedignidade, precisão e completude) do relatório de gestão. Declaração de integridade do relato integrado e ao alinhamento do relatório de gestão à estrutura da Decisão Normativa TCU nº 198/2022 e quanto à integração das informações e quanto à aplicação do pensamento coletivo na preparação e na apresentação do relatório integrado. Forma recomendada: - Máximo 2 páginas; - Infográfico com os principais números do resultado da gestão; - Foto e assinatura do dirigente máximo da unidade.</p>	SECOM
18/03/2024	Reunião para aprovação pelo COGEST do Relatório de Gestão/2023		CoGEst
20/03/2024	Submeter o Relatório de Gestão/2023 consolidado para Diretoria-Geral e Presidência		CoGEst
25/03/2024	Encaminhar à SOF o Relatório de Gestão/2023 para publicação no sítio oficial do TRE-SP, em seção específica denominada "Transparência e prestação de contas"		Diretoria-Geral
26/03/2024	Data limite para publicar o Relatório de Gestão do Exercício de 2023 no sítio do TRE-SP	(Último dia útil do mês)	SOF



Documento assinado eletronicamente por **PAULO SÉRGIO BRANT DE CARVALHO GALIZIA, PRESIDENTE**, em 23/11/2023, às 17:02, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://sei.tre-sp.jus.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 informando o código verificador **4993890** e o código CRC **446B7A5B**.