

RELATÓRIO DE GESTÃO ANUAL 2020

SEBRAE | DISTRITO FEDERAL

INFORMAÇÕES E CONTATO

SEBRAE/DF

SIA Trecho 03 LOTE 1580
CEP 71200-030 - Brasília (DF)
Tel.: 0800-570-0800
www.df.sebrae.com.br

SEBRAE/DF – DIREÇÃO 2020

Presidente do Conselho Deliberativo Estadual

Jamal Jorge Bittar

Vice-Presidente do Conselho Deliberativo Estadual

José Carlos Magalhães Pinto

Diretor Superintendente

Antônio Valdir Oliveira Filho

Diretor de Administração e Finanças

João Henrique de Almeida Souza

Diretora Técnica

Rosemary Soares Antunes Rainha

Gerente da Assessoria de Gestão Estratégica e Políticas Públicas

Jorge Adriano Soares da Silva

Coordenadora de Contabilidade

Williane Silva de Barros

Coordenador de Auditoriav

Otávio Luiz Vítório de Macedo

Apoio

Cláudia de Brito Bonifácio

Revisão

Ex-Libris/Expedito Correia

Editoração

Carlos Eduardo Meneses de Souza Costa

09	1. Apresentação
10	2. Visão Geral da organização e ambiente externo
20	3. Riscos, oportunidades e perspectivas
22	4. Governança, estratégia e desempenho
80	5. Relacionamento com a Sociedade
83	Apêndices

SUMÁRIO

LISTA DE ABREVIações

ADT – Agente de Desenvolvimento Territorial

AGEP – Assessoria de Gestão Estratégica e Políticas Públicas

ALI – Agentes Locais de Inovação

ASCOM – Assessoria de Comunicação

AUDIR – Assessoria de Auditoria e Riscos

BB – Banco do Brasil

BI – Business Intelligence

BRB – Banco de Brasília

BSC – Balanced Score Card

B2B – Business-to-Business

B2C – Business-to-Consumer

B2G – Business-to-Government

CNAE – Classificação Nacional de Atividade Económica

CDE – Conselho Deliberativo Estadual

CDL/DF – Câmara de Dirigentes Lojistas do Distrito Federal

CDN – Conselho Deliberativo Nacional

CEBRAE – Centro Brasileiro de Apoio à Pequena e Média Empresa

CEF – Caixa Econômica Federal

CF – Conselho Fiscal

CFE – Conselho Estadual

CGU – Controladoria Geral da União

CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas

CODEPLAN – Companhia de Planejamento do Distrito Federal

CODESE/DF – Conselho de Desenvolvimento Econômico, Sustentável e Estratégico do DF

CMN – Conselho Monetário Nacional

CONFAZ – Conselho Nacional de Política Fazendária

CPCA – Comitê Permanente de Compliance e Auditoria

IBRAM – Instituto Brasília Ambiental

ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços

IIA – Institute of Internal Auditors

IN – Instrução Normativa

ISACA – Associação de Auditoria e Controle de Sistemas de Informação

ME – Microempresa

MEG – Modelo de Excelência na Gestão

MGE – Médias e Grandes Empresas

MEI – Microempreendedor individual

MPE – Micro e pequena empresa

NF – Nota fiscal

NFe – Nota fiscal eletrônica

NPS – Net Promoter Score

OCI – Órgão de Controle Interno

PADI – Plano de Acompanhamento de Desempenho Individual

PAE-DF – Programa de Alimentação Escolar do Distrito Federal

PAINT – Plano de Auditoria Interna

PCMSO – Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional

PDI – Plano de Demissão Incentivada

PGRS – Plano de Gestão de Gerenciamento de Resíduos Sólidos

PIB – Produto Nacional Bruto

PMG – Plano de Melhoria na Gestão

PN – Pequenos Negócios

PPA – Plano Plurianual

PPRA – Programa de Prevenção de Riscos Ambientais

PWC – PricewaterhouseCoopers

REDESIM – Rede Nacional para Simplificação do Registro e da Legalização de Empresas e Negócios

RA – Região Administrativa

RAC – Relatório de Atividade de Consultoria

RM – Sistema de Gestão Financeira e Orçamento

SAC – Serviço de Atendimento ao Cliente

SAE – Pesquisa de Satisfação de Aplicabilidade e Efetividade

SAS – Sistema de Atendimento ao Cliente

SEAGRI-DF – Secretaria de Estado da Agricultura, Abastecimento e Desenvolvimento Rural

Sebrae/DF – Sebrae no Distrito Federal

Sebrae/NA – Sebrae Nacional

SEDICT – Secretaria de Estado de Economia, Desenvolvimento, Inovação, Ciência e Tecnologia do Distrito Federal

SEEDF – Secretaria de Educação do Distrito Federal

SENAI – Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

SENAR – Serviço Nacional de Aprendizagem Rural

SGC – Sistema de Gestão de Credenciados

SGE – Sistema de Gestão Estratégica

SGP – Sistema de Gestão de Pessoas

SME – Sistema de Monitoramento Estratégico

SUDECO – Superintendência do Desenvolvimento do Centro-Oeste

TCU – Tribunal de Contas da União

TI – Tecnologia da informação

TIC – Tecnologia de Informação e Comunicação

TMR – Tempo Médio de Resposta

UCSEBRAE – Universidade Corporativa Sebrae

UJ – Unidade Jurisdicionada

Lista de Quadros

Quadro 01 - Identificação da Entidade	10
Quadro 02 – Endereço de acesso das normas direcionadoras	11
Quadro 03 – Objetivos estratégicos	24
Quadro 04 – Programas nacionais	26
Quadro 05 – Matriz de risco	32
Quadro 06 – Programa Empreendedor do Futuro	50
Quadro 07 – Programa Brasil + Empreendedor	53
Quadro 08 – Programa Ambiente de Negócios	55
Quadro 09 – Programa Cliente em Foco	57
Quadro 10 – Programa Sebrae + Finanças	65
Quadro 11 – Programa Gestão do Portfólio	65
Quadro 12 – Programa Estratégia de Pessoaas	66
Quadro 13 – Programa Gestão da Marca	66
Quadro 14 – Programa Brasil + Inovador	67
Quadro 15 – Atividade de Atendimento – Turismo no DF	68
Quadro 16 – Projeto Empreendedorismo Feminino – Piloto DF	69
Quadro 17 - Ações de supervisão, controle e de correição adotadas – Exercício 2020	76
Quadro 18 - Receitas 2020	81
Quadro 19 - Despesas 2020	82

Lista de Figuras

Figura 01 – Organograma funcional	12
Figura 02 – Modelo de Negócios	13
Figura 03 – Cadeia de valor	14
Figura 04 – Infográfico do programa nacional – Gestão de Risco Estratégicos	21
Figura 05 – Mapa estratégico	23
Figura 06 – Estruturas de governança	27
Figura 07 – Infográfico Indicadores Sistema Sebrae 2019 e 2020	79
Figura 08 – Infográfico canal de entrada – Ouvidoria Sistema Sebrae	79
Figura 09 – Infográfico outros canais atendidos pela Ouvidoria do Sebrae Nacional	80

Lista de Tabelas

Tabela 01 – Resultados dos canais de atendimento	17
Tabela 02 – Contratos firmados no exercício de 2020	18
Tabela 03 – Elementos do sistema de controles internos avaliados	30
Tabela 04 – Limites orçamentários	48
Tabela 05 – Sistema e-Aud	74
Tabela 06 – Monitoramento TeamAudit	74
Tabela 07 – Principais constatações e providências adotadas em 2020	75
Tabela 08 – Principais constatações da auditoria independente e providências adotadas em 2020	76

Lista de Gráficos

Gráfico 01 – Número de pequenos negócios atendidos	38
Gráfico 02 – Taxa de cobertura do atendimento (ME e EPP)	39
Gráfico 03 – Clientes atendidos por meio de serviços digitais	40
Gráfico 04 – Pequenos negócios atendidos com conteúdo de inovação	41
Gráfico 05 – Professores atendidos com solução de Educação Empreendedora	42
Gráfico 06 – Clientes com garantia do FAMPE assistidos na fase pós-crédito	44
Gráfico 07 – Net Promoter Score (NPS)	45
Gráfico 08 – Monitoramento TeamAudit	75

APRESENTAÇÃO

PALAVRA DO PRESIDENTE

O ano de 2020 foi um ano de profundo aprendizado para a humanidade em todos os aspectos. Nossas relações sociais, nossos valores, hábitos, crenças e verdades foram postas em xeque o tempo todo e em todas as dimensões. Tal como outros períodos conhecidos como “As Grandes Navegações”, “O Renascimento”, “A Revolução Industrial”, 2020 marca um período de constante autoquestionamento da humanidade sobre os caminhos que vinha seguindo, os valores da democracia, as relações econômicas e sociais e demais elementos que constituem a base da nossa sociedade pós-moderna.

Apesar dos desafios que o ano de 2020 trouxe consigo, ficamos realmente satisfeitos com

os resultados que o SEBRAE/DF conseguiu demonstrar. A organização foi capaz de reinventar-se por intermédio de abordagens digitais, para as quais já vinha se preparando e que, com o advento da pandemia, foram aceleradas. No conjunto dos sete indicadores de planejamento, comuns a todo o Sistema SEBRAE, o SEBRAE/DF conseguiu resultados extraordinários. Nosso principal indicador de resultado, o número de pequenos negócios atendidos pelo SEBRAE, ultrapassou a marca dos 75 mil, um desempenho 8% acima do planejado antes que qualquer cenário de pandemia fosse previsto.

A tabela abaixo demonstra os principais resultados estratégicos atingidos no período:

Indicador	Planejado	Realizado	%
Clientes atendidos por meio de serviços digitais	110.000	151.250	137,5%
Pequenos negócios atendidos	70.200	75.689	107,8%
Pequenos negócios atendidos com soluções de inovação	7.020	9.434	134,4%
Professores atendidos em soluções de educação empreendedora	2.000	2.920	146,0%
Clientes com garantia do Fampe assistidos na fase pós-crédito	60,0%	76,82%	128,0%
Recomendação do SEBRAE (NPS)	65,0	59,38	91,4%
Cobertura do atendimento a MEs e EPPs	26,3%	29,47%	112,1%

Este relatório tem como objetivo comunicar à sociedade brasileira os principais resultados apresentados pelo SEBRAE/DF no exercício de 2020. Sua elaboração foi coordenada pela Assessoria de Gestão Estratégica e Políticas Públicas do SEBRAE, envolvendo diversas áreas internas à organização. O conteúdo foi apreciado e validado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo Estadual, que reconhece sua responsabilidade por assegurar a integridade do documento trazendo informações reais e consistentes do desempenho organizacional.

Esperamos que sua leitura seja esclarecedora e prazerosa, causando no leitor o mesmo orgulho que nós temos por dispor de uma instituição tão séria e comprometida com os resultados para o Distrito Federal, como é o caso do nosso estimado SEBRAE/DF.

Jamal Jorge Bittar

Presidente do Conselho Deliberativo Estadual, 2020

2. VISÃO GERAL DA ORGANIZAÇÃO E AMBIENTE EXTERNO

2.1. O que é o SEBRAE/DF

O SEBRAE/DF faz parte de um sistema criado em 1972 – o Centro Brasileiro de Apoio à Pequena e Média Empresa (CEBRAE) – vinculado ao Governo Federal. Em 1990, a entidade tornou-se um serviço social autônomo, denominado SEBRAE. Formalmente, trata-se de uma entidade civil sem fins lucrativos, criada pela Lei nº 8.029, de 12 de abril de 1990, regulamentada pelo Decreto nº 99.570, de 9 de outubro de 1990, e posteriormente alterada pela Lei nº 8.154, de 28 de dezembro de 1990.

A instituição promove a competitividade e o desenvolvimento sustentável dos pequenos negócios, incentiva o empreendedorismo e oportuniza o aperfeiçoamento técnico das micro e pequenas empresas, mediante a execução de ações direcionadas. Para isso, planeja, executa e avalia projetos/atividades que proporcionem a melhoria da gestão nos pequenos negócios, o acesso a mercados, inovação e tecnologia. Além disso, busca-se estimular as políticas públicas e a promover um ambiente favorável ao desenvolvimento, considerando o direcionamento estratégico nacional. Também articula parcerias e convênios com entidades públicas e privadas, e executa e apoia projetos de incentivo ao empreendedorismo e ao desenvolvimento dos pequenos negócios.

2.2. Identificação da UPC

QUADRO 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Entidade/Unidade Federativa
Denominação: Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas no Distrito Federal - Sebrae/DF
Órgão de Vinculação
Órgão de Vinculação: Ministério da Economia
Identificação da Unidade Jurisdicionada (UJ)
Natureza Jurídica: Serviço Social Autônomo
Principal Atividade: Entidade associativa de direito privado, sem fins lucrativos, instituída sob a forma de serviço social autônomo.
CNPJ: 00.438.200/0001-20
Código CNAE: 7020-4/00
Contatos
Telefones/Fax de contato: (061) 3362-1600 / 0800-570-0800
Endereço postal: SIA, Trecho 03, N° 1.580, Brasília – DF. CEP: 71200-030
Endereço eletrônico: ouvidoria@df.sebrae.com.br
Página na Internet: www.df.sebrae.com.br

Fonte: Assessoria de Gestão Estratégica e Políticas Públicas (AGEP), em 15/02/2021

2.3. Missão e visão

No início de 2020, todo o Sistema SEBRAE envolveu-se num grande processo de revisão do seu plano estratégico estimulados para construir “O SEBRAE que o Brasil precisa”. Desse movimento originaram-se os principais direcionadores estratégicos:

Nosso propósito: transformar os pequenos negócios em protagonistas do desenvolvimento sustentável do Brasil.

Nossa visão de futuro: ser referência na promoção do empreendedorismo e geração de valor para os pequenos negócios.

Valores: resultados sustentáveis, empatia, ética, simplicidade, inovação, valorização humana, cooperação.

2.4. Principais normas direcionadoras

QUADRO 2 – ENDEREÇO DE ACESSO DAS NORMAS DIRECIONADORAS

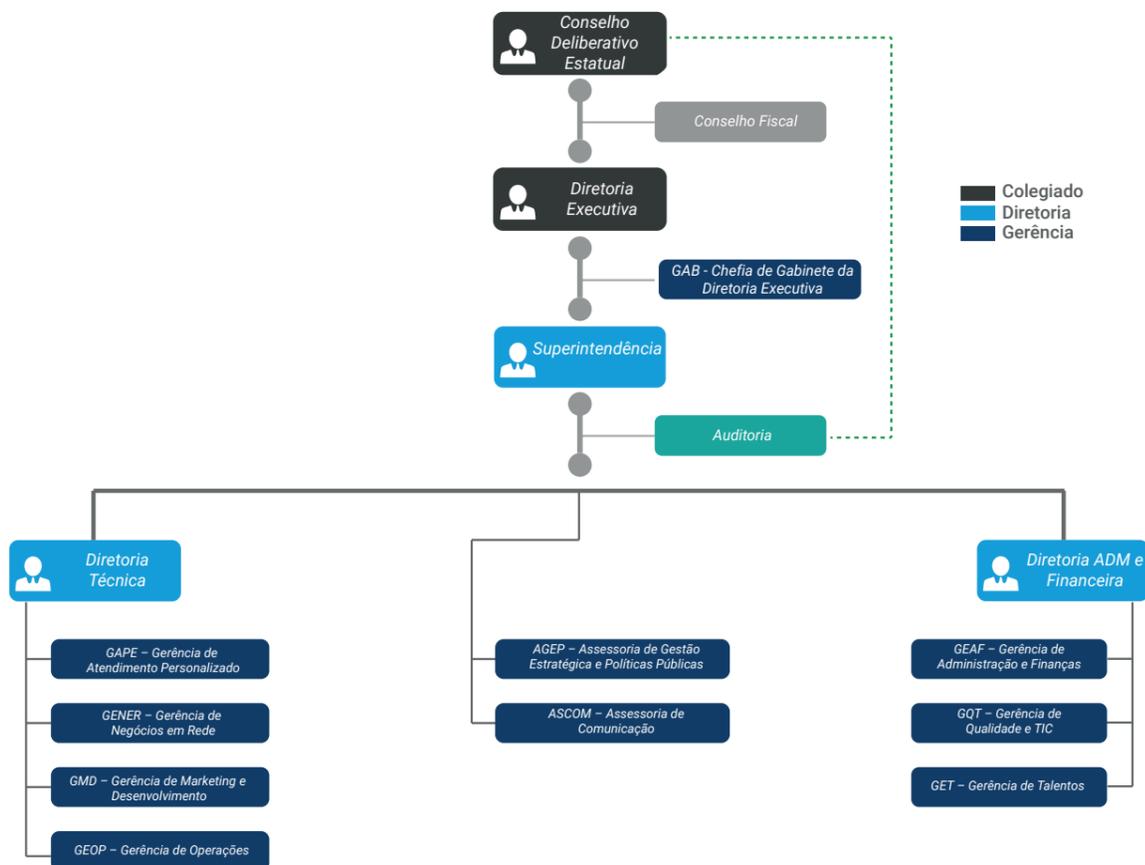
Diretriz	Endereço de acesso
Decreto nº 99.570/1990	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Lei nº 8029/1990	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Resolução CDN 280/2017 - Estatuto Social	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Regimento Interno do SEBRAE/NA	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Decisão CDN nº 626/2015 - Estatuto Social do SEBRAE/DF	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Regimento Interno do Conselho Deliberativo do SEBRAE/DF - 2015	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Regimento Interno do Conselho Fiscal do SEBRAE/DF - 2010	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Regimento Interno do SEBRAE/DF - 2010	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Política de Transparência	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Diretrizes do Plano e Orçamento 2020	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Código de Ética	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Regulamento de Licitações e Contratos do Sistema SEBRAE	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#
Estrutura Remuneratória	https://transparencia.sebrae.com.br/institucional#

Para elaboração deste relatório de gestão, o SEBRAE/DF utilizou como parâmetro o Anexo II à Decisão Normativa TCU nº 187, de 9 de setembro de 2020. Os indicadores de desempenho estratégico que serão detalhados ao longo do documento seguem o documento Diretrizes do Plano e Orçamento 2020, mencionado na tabela acima.

2.5. Organograma da estrutura organizacional

A estrutura de gestão do SEBRAE/DF está organizada na forma do organograma abaixo:

FIGURA 01 – ORGANOGrama FUNCIONAL

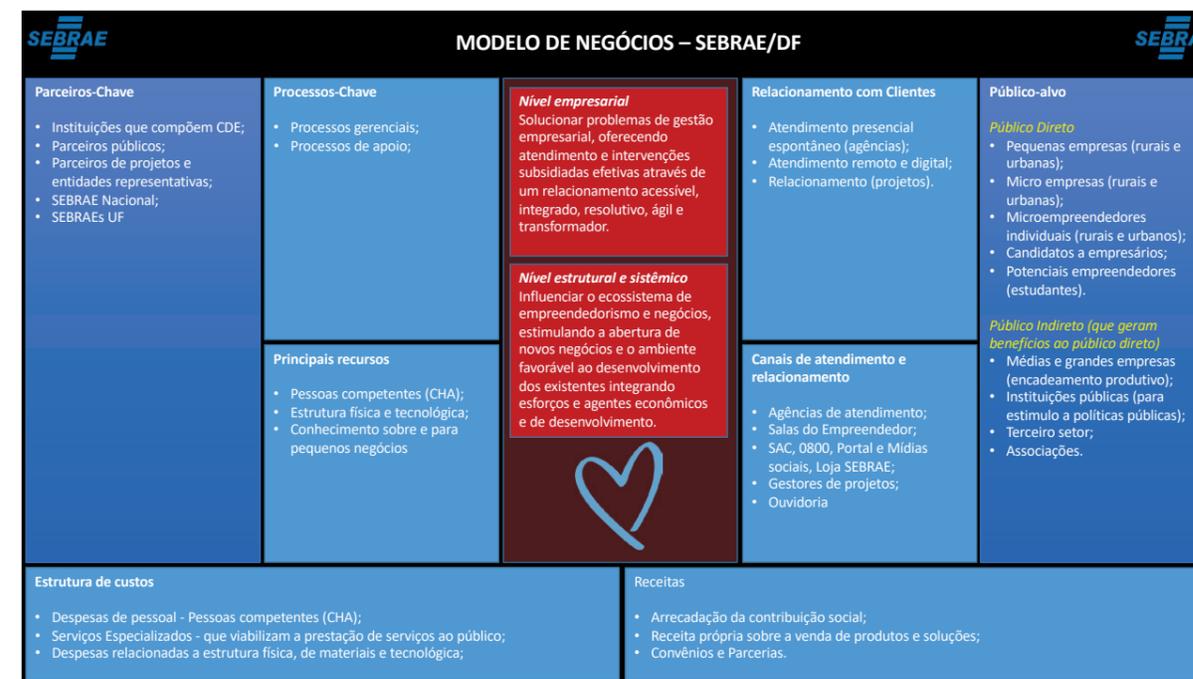


O Conselho Deliberativo é um órgão colegiado composto por 13 instituições cuja atuação relaciona-se com os pequenos negócios do DF. De acordo com o Regimento Interno do Conselho Deliberativo do SEBRAE/DF, os representantes indicados pelas instituições indicam os membros da diretoria executiva por meio de eleição. A diretoria executiva é composta por: diretor-superintendente, diretor-técnico e diretor administrativo e financeiro. A Diretoria Executiva e o presidente do Conselho Deliberativo têm mandatos de quatro anos.

2.6. Modelo de negócios

O modelo de negócios do SEBRAE/DF é representado na sua estrutura de funcionamento considerando os insumos necessários à atuação da organização, os processos chave, o público a que se destina e os canais e modelos de relacionamento com este público. Em síntese, o modelo de negócios do SEBRAE/DF está descrito na tela a seguir:

FIGURA 02 – MODELO DE NEGÓCIOS



Note-se que o SEBRAE/DF tem um modelo de atuação ambidestra, ou seja, atua em duas frentes, entregando valores distintos:

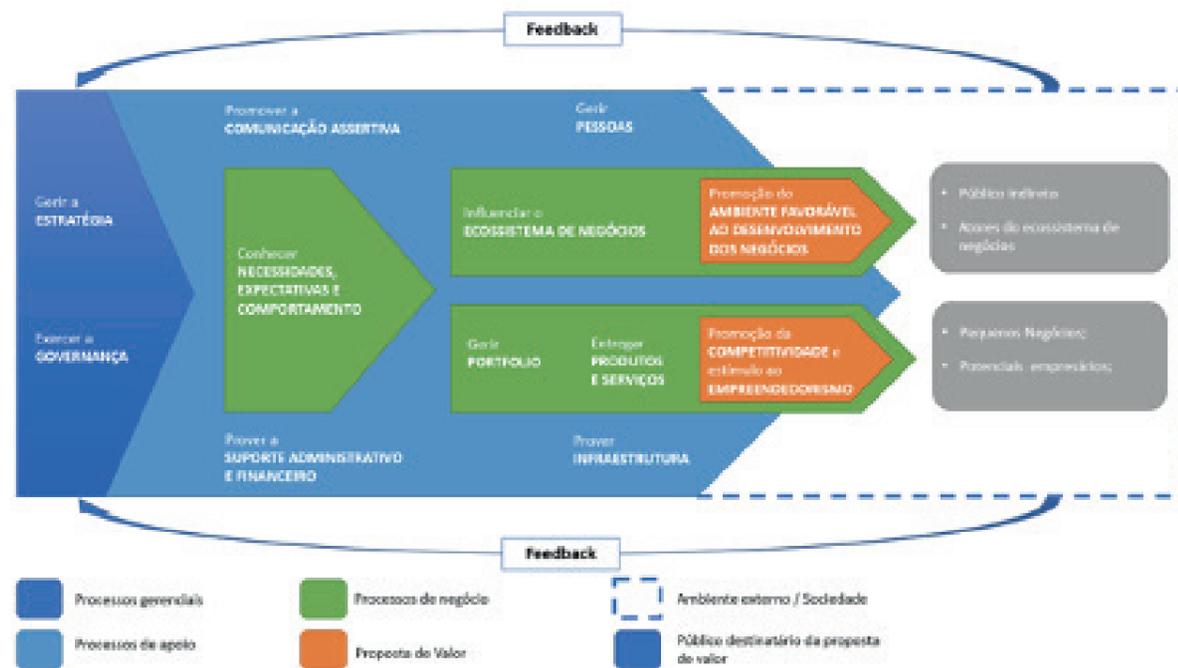
1. **Nível empresarial:** nessa frente de negócio, o SEBRAE busca atuar diretamente com o seu público alvo – potenciais empreendedores e pequenos negócios – por meio da prestação de serviços diretos, promovendo a competitividade e o desenvolvimento sustentável das empresas. A prestação desses serviços se dá por intermédio dos seguintes instrumentos de atendimento:
 - a) Orientação técnica
 - b) Palestras
 - c) Oficinas
 - d) Cursos
 - e) Seminários
 - f) Consultorias
 - g) Feiras
 - h) Missões técnicas

9. **Nível estrutural e sistêmico:** nessa frente de negócio o SEBRAE promove a melhoria do ambiente de negócios no Distrito Federal pela articulação com parceiros públicos e privados. São exemplos de ações específicas dessa frente a atuação pela promoção de políticas públicas para o empreendedorismo e pequenos negócios; proposição e partici-

pação em grupos de trabalho que avaliam projetos de lei que beneficiem o empresariado local; promoção da educação empreendedora; formação de redes de negócio e atuação conjunta entre os segmentos e seus entes representativos.

Para materializar o seu modelo de negócio, o SEBRAE executa um conjunto de processos que, em nível macroeconômico, podem ser representados pela cadeia de valor abaixo:

FIGURA 03 – CADEIA DE VALOR



2.7. Relação com o ambiente externo e com os destinatários dos bens e serviços produzidos pela organização

Os canais de atendimento ao público para prestação de serviços típicos do SEBRAE/DF dividem-se em presenciais e remotos:

Canais presenciais

As Agências de Atendimento do Sebrae no DF estão localizadas nos seguintes endereços:

1. Escritório Regional: SIA trecho 3, Lote 1580 - Guará (DF). Horário: 8h30 às 17h30.
2. SEBRAE Asa Sul: SGAS, L2 Sul 604/605, Módulos 30/31. Horário: 8h30 às 17h30.
3. SEBRAE Asa Norte: W3 Norte, Quadra 515, Bloco C, Lote 32. Horário: 8h30 às 17h30
4. SEBRAE Taguatinga: QI 19, Lote 32, Setor Industrial. Horário: 8h30 às 17h30
5. SebraeLab: Parque Tecnológico de Brasília - BIOTIC, Lote 4. Horário: 8h30 às 17h30

Cabe ressaltar que as agências acima tiveram seu funcionamento normal até o dia 18/3/2020; após essa data, em virtude da pandemia Covid-19, por decisão de Direx, validada por nosso CDE, tiveram suas atividades suspensas.

No dia 21/9/2020, foi determinado por nossa Direx o retorno gradual às atividades presenciais, somente na agência S.I.A, em horário reduzido das 14h às 18h.

Canais remotos

O SEBRAE/DF vem atuando de maneira sistemática para que os clientes e sociedade tenham acesso às informações também por meio de canais digitais e remotos, principalmente, durante a pandemia.

Central de Atendimento: 0800 570 0800

Por meio de ligação gratuita, a partir de telefone fixo e celular, é possível obter informações básicas sobre abertura e gestão de negócios, cursos e eventos e outras formas de atendimento especializado do SEBRAE no DF. Aqui também divulgamos e realizamos inscrições em eventos gratuitos, além do agendamento para o atendimento presencial. Nossa equipe está disponível de segunda a sexta, de 7h às 19h.

Fale com o Especialista

Trata-se de um canal na **web**, com atendimento via **chat** ou por e-mail, com orientação sobre questões legais, de abertura e melhoria do negócio, de gestão, de acesso a mercados e outras pertinentes aos pequenos negócios. Via **chat**, o canal funciona de segunda a sexta-feira, das 8h30 às 17h30. Por **e-mail**, o internauta envia suas dúvidas e perguntas, cujas respostas são dadas em até 48 horas.

Atendimento WhatsApp

Para nos aproximar de nossos clientes, oferecendo mais agilidade e comodidade, disponibilizamos mais um canal de atendimento: o WhatsApp do SEBRAE no DF, que pode ser acessado por dois números, o 0800 570 0800 ou o 61 3362-1701.

O atendimento está disponível para de segunda à sexta, das 8h30 às 17h30.

Portal SEBRAE no DF

O **site** do SEBRAE no DF está disponível no **link**:

<http://www.sebrae.com.br/sites/PortalSebrae/ufs/df?codUf=7>

No portal SEBRAE no DF são disponibilizados os acessos à programação de capacitações customizadas do SEBRAE no DF, aos formulários de solicitação de consultorias gratuitas, bem como, o acesso à loja SEBRAE no DF, onde são disponibilizados conteúdo para *download*, acesso a vídeos, *podcasts*, dentre outros.

Portal Cursos Online SEBRAE

O site dos cursos online do SEBRAE no DF está disponível no link: <https://www.sebrae.com.br/sites/PortalSebrae/cursosonline>

No EAD SEBRAE são disponibilizados cursos online gratuitos, cursos por WhatsApp, *ebooks* e jogos para se capacitar e desenvolver os pequenos negócios. Atualmente são oferecidos 191 conteúdos gratuitos pela internet com duração média de 15, 30 e 60 dias, e são abertos a todos os públicos que tenham interesse, é necessário apenas ter acesso à internet.

Redes sociais

Por meio delas é possível conhecer produtos e serviços, ter informações variadas sobre empreendedorismo, a atuação de empresas do DF, potenciais parceiros, fornecedores, ou compradores para o seu negócio. Nossas redes sociais oferecem atendimento qualificado promovendo ambientes colaborativos, de relacionamento entre clientes, disseminando ideias e opiniões para apoiar o desenvolvimento empreendedor.

- Facebook - <https://www.facebook.com/sebraenodf/>
- Instagram - <https://www.instagram.com/sebraenodf/>
- Twitter - <https://twitter.com/sebraenodf?lang=pt-br>
- YouTube - <http://www.youtube.com/c/SebraenoDF>
- LinkedIn - <https://www.linkedin.com/company/sebrae-df/>

Serviço de Atendimento ao Cliente (SAC)

A ferramenta para registro de demanda está disponível ao cliente para solicitação de informações sobre produtos e serviços, registro de reclamações, esclarecimento de dúvidas e atendimento de pedidos de cancelamentos (de produtos e serviços).

Tempo de resposta: até cinco dias úteis. Disponível no Portal Sebrae no DF/Fale Conosco www.df.sebrae.com.br

Resultados alcançados em 2020:

TABELA 01 – RESULTADOS DOS CANAIS DE ATENDIMENTO

Atendimento Agências	13.702 orientações*
Central 0800	120.320 orientações
Fale com o Especialista	4.195 orientações
Portal SEBRAE no DF (downloads)	49.663 orientações
Cursos EAD	47.023 inscritos
Solicitações via SAC	3.083 solicitações
Twitter	5.843 seguidores
Instagram	28.000 seguidores
Facebook	31.894 seguidores
YouTube	2.040 seguidores
LinkedIn	22.778 seguidores

*Redução no número de orientações nas agências em relação a 2019, devido à suspensão dos atendimentos presenciais, a partir de 18/3/2020, em decorrência da pandemia Covid-19.

2.8. Contratos de gestão

TABELA 02 - CONTRATOS FIRMADOS NO EXERCÍCIO DE 2020

A tabela abaixo apresenta a relação dos contratos realizados pelo SEBRAE/DF no exercício de suas funções em 2020:

Contratos firmados no exercício a que se refere à prestação de contas				
Numeração	Código do contrato	Objeto	Empresa favorecida	CNPJ/CPF
1	RP.0005.20	CONSTITUI OBJETO DA PRESENTE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE IMPRESSÃO DE BANNERS, SOB DEMANDA, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES TÉCNICA ANEXAS AO PREGÃO Nº008/2020. LOTE 02.	SUPERNOVA SOLUÇÕES GRÁFICAS E EDITORA LTDA	08.597.377/0001-81
2	CT.0007.20	SERVIÇOS PROFISSIONAIS DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA, EM TODOS OS MEIOS DE COMUNICAÇÃO, INCLUINDO MÍDIAS SOCIAIS DIGITAIS, E DE APOIO ÀS ATIVIDADES DE MARKETING E COMUNICAÇÃO PARA O SEBRAE/DF, INCLUINDO, DENTRE OUTROS E CONFORME A NECESSIDADE, (...).	DE BRITO PROPAGANDA LTDA	00.000.424/0003-18
3	CT.0026.20	SOLUÇÃO HIPERCONVERGÊNCIA, ENVOLVENDO INSTALAÇÃO, CONFIGURAÇÃO, GARANTIA E SERVIÇOS DE SUPORTE TÉCNICO, SOB DEMANDA, INCLUINDO SUPORTE TÉCNICO, CONFORME ESPECIFICAÇÕES CONSTANTES NO CONTRATO, MEDIANTE ADESAO A RP Nº 02/2020, PREGÃO ELETRÔNICO Nº 020/2019.	CLM SOFTWARE E COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	02.092.332/0001-79
4	CT.0041.20	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS, SOB DEMANDA, PARA EXECUÇÃO DO PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E GERENCIAL – ATEG – NAS ÁREAS RURAIS DO DISTRITO FEDERAL E REGIÃO METROPOLITANA – POR MEIO DE CONSULTORIA E ACOMPANHAMENTO TÉCNICO.	SENAR AR/DF	04.275.413/0001-30
5	CT.0005.20	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS, SOB DEMANDA, PARA EXECUÇÃO DO PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E GERENCIAL - ATEG - NAS ÁREAS RURAIS DO DISTRITO FEDERAL E REGIÃO METROPOLITANA - POR MEIO DE CONSULTORIA E ACOMPANHAMENTO TÉCNICO NO SEGMENTO DO AGRONEGÓCIOS (...)	SENAR AR/DF	04.275.413/0001-30
6	RP.0004.20	CONSTITUI OBJETO DA PRESENTE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE IMPRESSÃO DE BANNERS, SOB DEMANDA, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES TÉCNICA ANEXAS AO PREGÃO Nº008/2020. LOTE 01.	GERERSON ZALTRON SOLUÇÕES EM MÍDIAS - ME	10.369.108/0001-00
7	CT.0021.20	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA NO ÂMBITO DO PROGRAMA SEBRAE/DF- SUPERAÇÃO DA CRISE (LOTE 01), DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS ANEXAS AO PREGÃO Nº 006/2020 E PROPOSTA DA CONTRATADA, QUE INTEGRAM ESTE CONTRATO.	PMOLAB - EDUCAÇÃO E PROJETOS LTDA	09.583.884/0001-29

Modalidade de licitação	Data da contratação	Situação	Natureza	Elementos de despesa	Valor Contratado
Pregão com Registro de Preço	24/12/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	SERVIÇO GRÁFICOS	4.999.990,000
Concorrência	06/03/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	DIVULGAÇÃO, ANÚNCIOS, PUBLICIDADE E PROP	2.637.441,000
Termo de Adesão	09/10/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	2.268.100,000
Dispensa	21/12/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	CONSULTORIA	2.250.000,000
Dispensa	05/02/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	CONSULTORIA	1.800.000,000
Pregão com Registro de Preço	24/11/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	SERVIÇO GRÁFICOS	989.960,000
Pregão	03/09/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	CONSULTORIA	904.000,000

TABELA 02 - CONTRATOS FIRMADOS NO EXERCÍCIO DE 2020 (CONTINUAÇÃO)

Contratos firmados no exercício a que se refere à prestação de contas				
Numeração	Código do contrato	Objeto	Empresa favorecida	CNPJ/CPF
8	CT.0024.20	Contratação de consultoria da metodologia Filosofia de Gestão, da empresa Thutor, para realizar trabalho de transformação da Cultura Organizacional do Sebrae/DF.	THUTOR DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL	23.139.865/0001-39
9	CT.0004.20	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO CORRETIVA PREDIAL, JARDINAGEM E TAPEÇARIA COM A QUISIÇÃO DE PEÇAS, MATERIAIS E COMPONENTES, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS ANEXAS AO PREGÃO Nº 040/2019 E PROPOSTA DA CONTRATADA (...)	EMIBM ENGENHARIA E INOVAÇÃO EIRELI	37.071.313/0001-40
10	CT.0020.20	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA NO ÂMBITO DO PROGRAMA SEBRAE/DF- SUPERAÇÃO DA CRISE (LOTE 02), DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS ANEXAS AO PREGÃO Nº 006/2020 E PROPOSTA DA CONTRATADA.	DAEXE ASSESSORIA EXECUTIVA EIRELI	15.189.119/0001-21

Fonte: Gerência de Administração e Finanças (GEAF), em 22/01/2021.

3. RISCOS, OPORTUNIDADES E PERSPECTIVAS

Em 2019 o Sistema SEBRAE deu início a um longo e profundo processo de reflexão sobre sua atuação, o valor que materializa para a sociedade e a importância de entender e ser “o SEBRAE que o Brasil precisa”.

Com este mote, e sob a coordenação do SEBRAE Nacional, todos os SEBRAE’s do Brasil se uniram para construir o novo direcionamento estratégico para o sistema, que o tornaria mais adequado aos desafios do país em busca da competitividade, da produtividade e do desenvolvimento socioeconômico.

Em meados de março de 2020 foi lançado o novo direcionamento estratégico e iniciou-se o movimento de desdobramento dos objetivos nos demais artefatos de gestão, entre eles, a identificação dos riscos e oportunidades estratégicas; todavia, em razão da pandemia, o trabalho sofreu algumas interrupções. Em 2021, o SEBRAE Nacional e os estados darão continuidade ao projeto para assim garantir sua completude e a devida aplicação de todos os elementos em busca da melhoria da gestão. Essa retomada acontecerá com o Programa Nacional de Gestão de Riscos Estratégicos, que será integrado com todo o Sistema e cujos resultados serão utilizados por todos os estados. O cronograma desse programa pode ser visualizado no infográfico a seguir:

Modalidade de licitação	Data da contratação	Situação	Natureza	Elementos de despesa	Valor Contratado
Inexigibilidade	19/10/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	CONSULTORIA	740.000,000
Pregão	03/02/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO	690.086,000
Pregão	03/09/2020	CONTRATO VIGENTE	SERVIÇOS	CONSULTORIA	675.000,000

FIGURA 04 – INFOGRÁFICO DO PROGRAMA NACIONAL – GESTÃO DE RISCO ESTRATÉGICOS



4. GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E DESEMPENHO

A atuação do SEBRAE/DF decorre de uma estratégia compartilhada com todo o Sistema SEBRAE. Com a revisão do direcionamento estratégico do Sistema, o SEBRAE/DF abraçou o novo mapa estratégico e os respectivos programas nacionais, impactando toda a sua definição de ações e metas.

4.1. Direcionamento organizacional

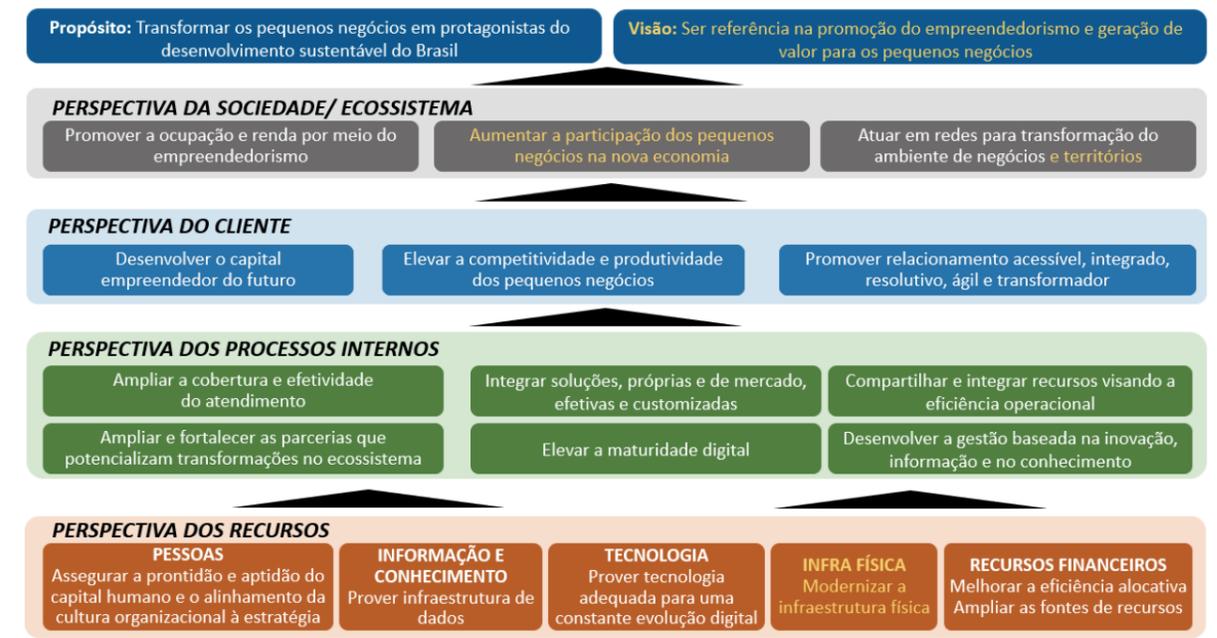
Com o mote “O SEBRAE que o Brasil precisa”, todos os estados se reuniram entre 2019 e 2020 para construir a proposta de um novo direcionamento estratégico para o Sistema SEBRAE. Nesse movimento, as discussões permitiram concluir que o principal papel do Sistema SEBRAE é sua contribuição com o desenvolvimento socioeconômico do país por meio dos pequenos negócios e do empreendedorismo. Em todas as economias do mundo, os pequenos negócios são a força motriz de geração de empregos, distribuição de renda, logística social e oportunidades, porém, a contribuição dos pequenos negócios com a geração de riqueza e produtividade ainda está aquém de seu potencial. Por isso, o Sistema SEBRAE adotou como **propósito**:

“Transformar os pequenos negócios em protagonistas do desenvolvimento sustentável do país”

Essa é nossa razão de existir. Muito mais ousada que a antiga missão institucional de “promover a competitividade e o desenvolvimento sustentável dos pequenos negócios e estimular o empreendedorismo”, nossa nova declaração de propósito sai de uma perspectiva de entender a empresa e suas necessidades, para ampliar seu campo de visão olhando para o país. Essa nova ótica permite, a partir dessa visão ampliada e sistêmica, a construção de programas robustos que se conectam com os principais desafios do desenvolvimento socioeconômico do Brasil, desdobrando-o nas necessidades e particularidades regionais.

O novo mapa estratégico do Sistema SEBRAE tem a seguinte configuração:

FIGURA 05 – MAPA ESTRATÉGICO



Com este forte senso de propósito, nossa **visão de futuro** foi definida como:

“Ser referência na promoção do empreendedorismo e geração de valor para os pequenos negócios”

Através dessa declaração, ampliamos o antigo conceito de “ter excelência no desenvolvimento dos pequenos negócios”, para um conceito de geração de valor. Nessa perspectiva, o SEBRAE assume a responsabilidade de atuar na orquestração de um ecossistema de negócios e empreendedorismo. Nossa intenção e compromisso é ser percebido pelo empreendedor como instituição que, de fato, gera valor, que influencia, que promove mudanças, que estimula inovação, mesmo em campos que não sejam diretamente sua competência de trabalho, por meio de uma rede organizada de instituições e pessoas que pensam e trabalham pelo empreendedorismo.

São valores do Sistema SEBRAE, válidos também para o SEBRAE/DF:

- **Resultados sustentáveis:** consiste em orientar as operações (pessoas, processos, tecnologia) para o cumprimento do propósito.
- **Empatia:** as equipes e seus membros precisam ser capazes de interpretar e responder às necessidades das partes interessadas, especialmente os clientes.
- **Ética:** o exercício da integridade deve ser priorizado nas ações.
- **Simplicidade:** deve-se buscar a atuação pragmática, rápida e objetiva.

- **Inovação:** a instituição deve desenvolver a capacidade de liderar a inserção de inovações no ecossistema dos pequenos negócios.
- **Valorização humana:** o SEBRAE assume o compromisso com o desenvolvimento humano e a qualidade de vida das pessoas.
- **Cooperação:** prezar pela capacidade de agrupar as pessoas em um sistema de coesão voltado para a geração de valor para o SEBRAE e para o ecossistema de negócios.

O mapa estratégico evidencia as perspectivas de **recursos**, que servem de base para a execução de **processos** que entreguem valor para os **clientes** e, por consequência, impactem a **sociedade e ecossistema de negócios**.

O quadro abaixo apresenta os objetivos estratégicos e o foco dado a cada um deles:

QUADRO 03 – OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

Objetivo	Complemento
1. Promover a ocupação e renda por meio do empreendedorismo	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • O impacto das ações direcionadas para a promoção do empreendedorismo nas estruturas econômicas de geração de ocupação e renda. • A inserção dos pequenos negócios nas cadeias produtivas com agregação de valor. • O desenvolvimento dos territórios.
2. Aumentar a participação dos pequenos negócios na nova economia	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Estímulo e desenvolvimento dos negócios baseados nas novas tecnologias (startups) caracterizados por curvas distintas de crescimento. • Promover a disseminação do conhecimento e ferramentas de gestão, bem como o acesso a investimentos de risco.
3. Atuar em rede para transformação do ambiente de negócios e territórios	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • A capacidade de influenciar na formulação e na implementação das leis e políticas públicas em benefício dos pequenos negócios e empreendedores. • Contribuição para os planos de desenvolvimento econômico e social nos âmbitos: nacional; regional, estadual e municipal. • Desenvolvimento e mobilização de arranjos organizacionais e ecossistemas de inovação em prol dos pequenos negócios. • Parcerias para formação de redes visando ao desenvolvimento territorial.
4. Desenvolver o empreendedor do futuro	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • O desenvolvimento da capacidade empreendedora do público jovem. • Desenvolver competências para os negócios do futuro.
5. Elevar a competitividade e produtividade dos pequenos negócios	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Crescimento, produtividade, competitividade e longevidade das empresas atendidas são os impactos esperados pela atuação do Sebrae.
6. Promover um relacionamento acessível, integrado, resolutivo, ágil e transformador	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • A relação com os atributos de valor definidos: credibilidade; acessibilidade, relacionamento, customização, agilidade e excelência na gestão. • Abrange clientes, parceiros e demais públicos da rede.
7. Ampliar a cobertura e efetividade do atendimento	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Utilização da tecnologia para ampliar e integrar canais de atendimento com efetividade. • A modernização da estrutura física

Objetivo	Complemento
8. Integrar soluções, próprias e de mercado, de forma efetiva e customizada	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • O papel do SEBRAE, de integrador de soluções demandadas e disponíveis pelo mercado (desenvolvendo e realizando curadoria) • A capacidade de selecionar, utilizar e gerir parcerias e soluções. • A inserção de tecnologia digital como instrumento de operacionalização. • A customização como guia para a segmentação do mercado. • A atuação sistêmica
9. Compartilhar e integrar recursos visando à eficiência operacional	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • A integração do Sistema SEBRAE no compartilhamento de recursos, ferramentas e processos. • Redesenho de processos críticos de modo sistêmico para garantir as entregas dos atributos de valor e eficiência. • Integração, compartilhamento e padronização dos processos. • Integração dos recursos humanos, financeiros e tecnologia a favor da eficiência operacional.
10. Ampliar e fortalecer as parcerias que potencializam transformações no ecossistema	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Utilização de parcerias criteriosamente selecionadas para maximização da rede de atendimento e institucional. • Desenvolver parcerias para desenvolvimento territorial. • Fortalecer os aspectos do cooperativismo para pequenos negócios e parceiros. • Gestão das parcerias.
11. Elevar a maturidade digital	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Promoção de programas e projetos que viabilizem a transformação e maturidade digital.
12. Desenvolver a gestão com base na inovação, informação e conhecimento	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • O estabelecimento de uma cultura voltada para inovação nos processos e produtos. • Captação e utilização dos dados gerenciados na dimensão de infraestrutura e transformação dos dados em informações para qualificação dos processos decisórios e qualidade das ações voltadas para o cliente. • Desenvolvimento de estudos visando, por exemplo, ao entendimento das cadeias produtivas, setores e demais características de mercado. • Criação, desenvolvimento, captação, depósito, segurança e compartilhamento do conhecimento. • Inteligência de dados. • A produção de inteligência organizacional para gestão de riscos.
13. Assegurar a prontidão e aptidão do capital humano e o alinhamento da cultura organizacional à estratégia	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Desenvolvimento da cultura organizacional focada em inovação e resultados efetivos para o cliente • Desenvolvimento de competência essenciais. • Desenvolvimento de liderança. • Sistema de avaliação de desempenho. • Sistema de recompensa e sanções.
14. Prover infraestrutura de dados para a criação, a transferência e a aplicação do conhecimento com eficiência	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Estruturação de modelos de gestão de bancos de dados e Big Data. • Disponibilização de dados em nível de organização que possibilite e otimize a gestão da informação e do conhecimento.
15. Prover tecnologia adequada para uma constante transformação digital	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Parques tecnológicos para fins de provimento de tecnologia adequada ao negócio. • Inserção da tecnologia digital em processos e produtos. • Parcerias com centros de referência em pesquisa de inovação e tecnologia.
16. Modernizar a infraestrutura física	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Investimentos em atualização e modernização de toda infraestrutura física e, de forma específica, aquelas voltadas para o atendimento ao cliente.
17. Ampliar as fontes de recursos e melhorar a eficiência na aplicação dos recursos	Considera: <ul style="list-style-type: none"> • Conciliação entre a segmentação e a política de subsídio. • Desenvolvimento de política de incentivo para melhor distribuição de recursos CSN. • Mensuração do desempenho em alocações: alocação de recursos nas atividades-fim e meio; alocação de acordo com a segmentação, relação alocação <i>versus</i> aplicação, custo de atendimento relacionado com o custo/benefício. • Valorizar a eficiência da aplicação dos recursos. • Desenvolver políticas de alocação de recursos em territórios economicamente necessitados. • Otimização de recursos buscando maior economicidade e produtos sustentáveis. • Políticas de monetização, precificação e comercialização dos produtos e serviços considerando as especificidades e necessidades locais e a função social do sistema. • Captação de recursos de fontes nacionais e internacionais, públicas e privadas. • Ênfase à gestão dos projetos correspondentes aos recursos captados.

Para cada objetivo estratégico, o SEBRAE Nacional propôs programas nacionais, aos quais os estados poderiam aderir, vinculando-se à estratégia do Sistema SEBRAE. O SEBRAE/DF mantém-se, tradicionalmente, uma unidade bastante alinhada às propostas nacionais, entendendo a importância da atuação coordenada do Sistema SEBRAE em direção ao mesmo objetivo no nível federal e estadual.

Os programas nacionais definidos para o atingimento dos objetivos estratégicos são:

QUADRO 04 – PROGRAMAS NACIONAIS

Programa	Descrição
SEBRAE em Rede	Promover a integração e um ambiente de interação dentro do ecossistema SEBRAE.
Transformação Digital	Promover a cultura e transformação digital, incluindo estratégias de integração de ambientes, processos, pessoas e tecnologia, bem como o uso de inteligência artificial.
SEBRAE + Receitas	Potencializar a captação de recursos visando gerar valor agregado ao SEBRAE, seu público-alvo e outros.
Gestão da Marca SEBRAE	Promover a imagem institucional do SEBRAE, por meio do desenvolvimento e da disseminação de estratégias de branding para nortear a comunicação de todo o sistema.
Transformação Organizacional	Atuar de forma compartilhada na prestação de atividades e serviços de suporte do Sistema SEBRAE por meio da implantação de um Centro de Serviços Compartilhados (CSC).
TI 5.0	Prover soluções e condições tecnológicas para o Sistema SEBRAE, com foco na infraestrutura.
Gestão Estratégica de Pessoas	Consolidar uma política única e práticas integradas de gestão de pessoas para o Sistema SEBRAE.
Gestão de Riscos Estratégicos	Mitigar os riscos institucionais por meio do monitoramento dos ambientes externo e interno e promoção da <i>compliance</i> .
Gestão de Portfólio	Integrar soluções próprias e de terceiros, de forma efetiva e customizada.
Inteligência e Gestão do Conhecimento	Estruturar processos de conhecimento que suportem promoção da tomada de decisões estratégicas, seja do SEBRAE ou de seus clientes, baseada em informação gerada a partir de dados internos e externos a instituição.
Brasil + Empreendedor	Fortalecer o comportamento e a atitude empreendedora de pessoas, contribuindo para o desenvolvimento territorial integrado.
Empreendedor do Futuro	Promover políticas de formação e inserção do empreendedor, desde a Educação Básica.
Cliente em Foco	Aprimorar e sincronizar o atendimento especializado e a oferta de soluções do SSEBRAE além de qualificar o atendimento remoto, a fim de gerar mais valor para os clientes.
Brasil + Competitivo	Elevar a produtividade, competitividade, sustentabilidade e crescimento dos pequenos negócios, conectando-os às redes locais e globais, contribuindo para o desenvolvimento territorial integrado.
SEBRAE + Finanças	Ampliar o acesso a recursos e demais serviços financeiros para os pequenos negócios e promover educação financeira.
Brasil + Inovador	Fomentar o crescimento de pequenos negócios inovadores com a ampliação do acesso a redes de inovação.
SEBRAE + Parceiro	Estabelecer alianças estratégicas com partes interessadas, rede de parceiros institucionais para relacionamento nos âmbitos nacional e internacional.
Ambiente de Negócios	Desenvolver o ambiente de negócios com foco na melhoria das políticas públicas voltadas à promoção da competitividade dos pequenos negócios e ao fomento do empreendedorismo.

Cada um dos programas nacionais foi estruturado para responder aos objetivos estratégicos do mapa. Os programas são acompanhados de documentos referenciais com suas condições de operação, regras de negócios, indicadores específicos e linhas de ação. Ao longo do exercício, os programas nacionais foram estruturados, e ainda há programas em desenvolvimento, ou com indicadores em construção. Mais informações sobre os programas nacionais podem ser obtidas no site www.sebrae2023.com.br/programas.

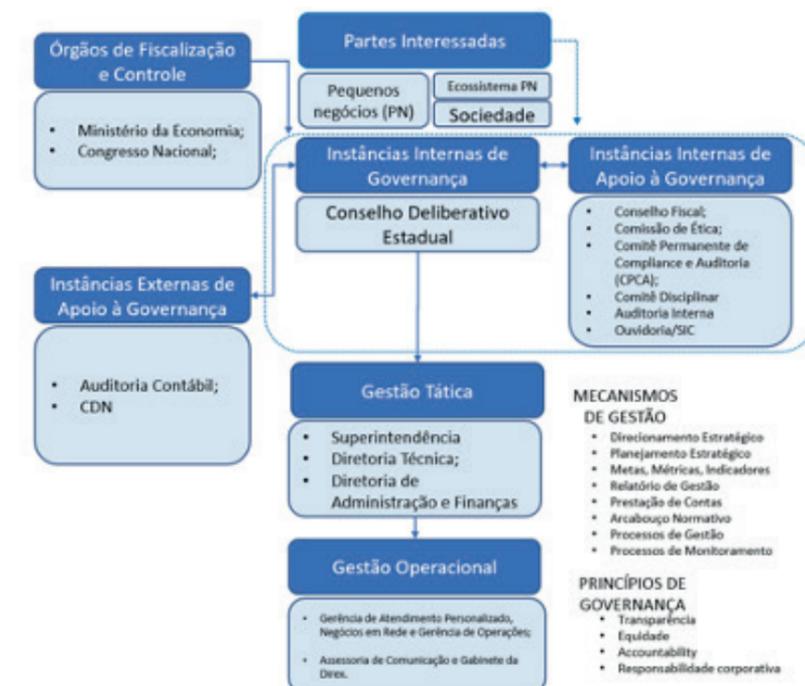
Dentre todos os objetivos estratégicos, o SEBRAE/DF deu maior prioridade aos objetivos 3, 4 e 7 prezando por:

- Ampliar a capacidade de atendimento (especialmente em soluções de intervenção).
- Atuar no ecossistema de negócio promovendo atuação em uma rede de parceiros para a promoção de oportunidades e políticas públicas de desenvolvimento do Distrito Federal através do empreendedorismo.
- Ampliar a atuação nas escolas de Educação Básica para promover a educação empreendedora como um vetor de preparação do empreendedor do futuro.

4.2. Descrição das estruturas de governança

O diagrama a seguir apresenta a estrutura de governança do SEBRAE/DF, levando em consideração o Referencial Básico de Governança do TCU:

FIGURA 06 – ESTRUTURAS DE GOVERNANÇA



O Conselho Deliberativo Estadual – CDE é o órgão colegiado de direção superior, detendo o poder originário e soberano no âmbito do SEBRAE/DF. Conforme previsões estatutárias, o SEBRAE/DF é composto por 13 conselheiros titulares e respectivos suplentes, pessoas físicas capazes civilmente, indicados pelas entidades instituidoras. O presidente do CDE é eleito entre os pares para um mandato de quatro anos.

- **Conselho Fiscal:** órgão de assessoramento para assuntos de gestão contábil, patrimonial e financeira, para exercício de um mandato de quatro anos consecutivos, sem remuneração.
- **Comissão de Ética:** órgão com a função de analisar as manifestações recebidas pela Ouvidoria, ou por outros meios, cujo conteúdo guarde relação com infrações ao Código de Ética, mantendo como princípios a retidão e a imparcialidade nas suas análises; é composto por cinco membros: o empregado responsável pela Ouvidoria e os gerentes das áreas GET, Agep, Geaf e Gener.
- **Comissão Permanente de Compliance e Auditoria (CPCA):** órgão de assessoramento do CDE e da Direx nas deliberações alusivas à auditoria e ao Programa de Integridade Corporativa (Compliance). É composta por cinco membros: o coordenador da Auditoria Interna, o empregado responsável pela Ouvidoria e três analistas designados pelo diretor superintendente.
- **Comitê Disciplinar:** é a instância decisória com competência para deliberar sobre penalidade disciplinar e civil.
- **Auditoria Interna:** tem como missão prover o assessoramento para a efetiva e transparente aplicação dos recursos do SEBRAE/DF. Tem como referencial os normativos de controles interno e externo, analisando e monitorando os riscos da entidade, identificando oportunidades que possam contribuir para o aprimoramento das práticas operacionais de gestão e controles, atuando de forma independente com ética e agregando valor aos negócios.
- **Ouvidoria:** a função de ouvidoria integra a estrutura da Superintendência do SEBRAE/DF, estando lotada na Assessoria de Auditoria e Riscos. Foi instituída pela Resolução nº 34/2013 e tem como responsabilidade abrir canal de comunicação permanente com o cidadão para receber sugestões, solicitações, elogios, denúncias e reclamações. Suas atividades estão disciplinadas pela Instrução Normativa 4.01.

Gestão tática e operacional

A Diretoria Executiva (Direx), órgão colegiado de natureza executiva, é responsável pela gestão administrativa e técnica do SEBRAE/DF, sendo composto por uma Superintendência, uma Diretoria Técnica e uma Diretoria de Administração e Finanças.

Compete à Direx, entre outras metas, cumprir e fazer cumprir o estatuto, o direcionamento estratégico, as diretrizes para elaboração do PPA e do orçamento anual, o PPA e o orçamento anual, todos relativos ao SEBRAE/DF, assim como as demais diretrizes, políticas, prioridades e resoluções emanadas do CDE.

Órgãos de fiscalização e controle

Os órgãos de fiscalização e controle são entidades indiretamente relacionadas à estrutura de governança, atuando em relação ao SEBRAE/DF de forma autônoma e independente.

- **Ministério da Economia:** órgão integrante da estrutura da administração pública federal direta, com o objetivo de promover o desenvolvimento econômico por meio de políticas de estímulo ao comércio exterior, à indústria, comércio e serviços, e à inovação empresarial. Cabe ao Ministério da Economia o papel de supervisão à atividade do SEBRAE, o que inclui a aprovação do orçamento e o pronunciamento sobre as conclusões contidas no Relatório e Certificado de Auditoria e no Parecer de Dirigente do Controle Interno, emitidos pela Controladoria Geral da União (CGU).
- **Congresso Nacional:** é instituição bicameral que exerce o Poder Legislativo, composto pela Câmara dos Deputados e pelo Senado Federal, tendo por funções cardeais elaborar/aprovar leis e fiscalizar o Estado brasileiro.
- **TCU:** órgão de controle externo que exerce a fiscalização da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto a legalidade, legitimidade, economicidade e aplicação das subvenções, de modo a assegurar transparência e consecução dos interesses coletivos.
- O Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União são órgãos do Governo Federal responsáveis por assistir, direta e imediatamente, ao presidente da República, quanto aos assuntos que, no âmbito do Poder Executivo, sejam relativos à defesa do patrimônio público e ao incremento da transparência da gestão, por meio das atividades de controle interno, ouvidoria, auditoria pública, correição, prevenção e combate à corrupção.

Instâncias externas de apoio à governança

O CDE conta com o apoio de assessorias, auditorias ou consultorias externas, prestadas por empresas contratadas.

- **Auditoria Contábil:** contrato com empresa de auditoria independente para emissão de opinião sobre as demonstrações contábeis do SEBRAE/NA e dos SEBRAE/UF.
- **CDN:** exerce o poder de correição sobre as unidades federativas do Sistema SEBRAE.

4.3. Gestão de riscos e controle internos

Avaliação da qualidade e suficiência dos controles internos:

TABELA 03 -ELEMENTOS DO SISTEMA DE CONTROLES INTERNOS AVALIADOS

2020					
ELEMENTOS DO SISTEMA DE CONTROLES INTERNOS AVALIADOS	VALORES				
	1	2	3	4	5
Ambiente de controle					
1. A alta administração percebe os controles internos como essenciais à consecução dos objetivos da unidade e dão suporte adequado ao seu funcionamento.					X
2. Os mecanismos gerais de controle instituídos pela UJ são percebidos por todos os servidores e funcionários nos diversos níveis da estrutura da unidade.				X	
3. A comunicação dentro da UJ é adequada e eficiente.			X		
4. Existe código formalizado de ética ou de conduta.					X
5. Os procedimentos e as instruções operacionais são padronizados e estão postos em documentos formais.				X	
6. Há mecanismos que garantem ou incentivam a participação dos funcionários e servidores dos diversos níveis da estrutura da UJ, na elaboração dos procedimentos, das instruções operacionais, ou código de ética ou conduta.			X		
7. As delegações de autoridade e competência são acompanhadas de definições claras das responsabilidades.				X	
8. Existe adequada segregação de funções nos processos e atividades da competência da UJ.				X	
9. Os controles internos adotados contribuem para a consecução dos resultados planejados pela UJ.					X
Avaliação de risco					
	1	2	3	4	5
10. Os objetivos e metas da unidade jurisdicionada estão formalizados.					X
11. Há clara identificação dos processos críticos para a consecução dos objetivos e metas da unidade.				X	
12. É prática da unidade o diagnóstico dos riscos (de origem interna ou externa) envolvidos nos seus processos estratégicos, bem como a identificação da probabilidade de ocorrência desses riscos e a consequente adoção de medidas para mitigá-los.			X		
13. É prática da unidade a definição de níveis de riscos operacionais, de informações e de conformidade que podem ser assumidos pelos diversos níveis da gestão.				X	
14. A avaliação de riscos é feita de forma contínua, de modo a identificar mudanças no perfil de risco da UJ ocasionadas por transformações nos ambientes interno e externo.				X	
15. Os riscos identificados são mensurados e classificados de modo a serem tratados em uma escala de prioridades e a gerar informações úteis à tomada de decisão.			X		
16. Não há ocorrência de fraudes e perdas que sejam decorrentes de fragilidades nos processos internos da unidade.					X
17. Na ocorrência de fraudes e desvios, é prática da unidade instaurar sindicância para apurar responsabilidades e exigir eventuais ressarcimentos.					X

2020					
ELEMENTOS DO SISTEMA DE CONTROLES INTERNOS AVALIADOS	VALORES				
	1	2	3	4	5
18. Há norma ou regulamento para as atividades de guarda, estoque e inventário de bens e valores de responsabilidade da unidade.					X
Procedimentos de controle					
19. Existem políticas e ações, de natureza preventiva ou de detecção, para diminuir os riscos e alcançar os objetivos da UJ, claramente estabelecidas.					X
20. As atividades de controle adotadas pela UJ são apropriadas e funcionam consistentemente de acordo com um plano de longo prazo.					X
21. As atividades de controle adotadas pela UJ possuem custo apropriado ao nível de benefícios que possam derivar de sua aplicação.					X
22. As atividades de controle adotadas pela UJ são abrangentes e razoáveis e estão diretamente relacionadas com os objetivos de controle.					X
Informação e comunicação					
23. A informação relevante para UJ é devidamente identificada, documentada, armazenada e comunicada tempestivamente às pessoas adequadas.					X
24. As informações consideradas relevantes pela UJ são dotadas de qualidade suficiente para permitir ao gestor tomar as decisões apropriadas.					X
25. A informação disponível para as unidades internas e pessoas da UJ é apropriada, tempestiva, atual, precisa e acessível.					X
26. A informação divulgada internamente atende às expectativas dos diversos grupos e indivíduos da UJ, contribuindo para a execução das responsabilidades de forma eficaz.				X	
27. A comunicação das informações perpassa todos os níveis hierárquicos da UJ, em todas as direções, por todos os seus componentes e por toda a sua estrutura.					X
Monitoramento					
28. O sistema de controle interno da UJ é constantemente monitorado para avaliar sua validade e qualidade ao longo do tempo.					X
29. O sistema de controle interno da UJ tem sido considerado adequado e efetivo pelas avaliações sofridas.				X	
30. O sistema de controle interno da UJ tem contribuído para a melhoria de seu desempenho.				X	
Análise crítica:					
Escala de valores da avaliação:					
(1) Totalmente inválida: significa que o conteúdo da afirmativa é integralmente não observado no contexto da UJ.					
(2) Parcialmente inválida: significa que o conteúdo da afirmativa é parcialmente observado no contexto da UJ, porém, em sua minoria .					
(3) Neutra: significa que não há como avaliar se o conteúdo da afirmativa é ou não observado no contexto da UJ.					
(4) Parcialmente válida: significa que o conteúdo da afirmativa é parcialmente observado no contexto da UJ, porém, em sua maioria .					
(5) Totalmente válida: significa que o conteúdo da afirmativa é integralmente observado no contexto da UJ.					

4.4. Avaliação dos controles internos pelo chefe da auditoria interna

Como resultado dos trabalhos de auditoria desenvolvidos no SEBRAE/DF, a exposição ao risco apurada é baixa ou média, como demonstrado a seguir:

QUADRO 05 – MATRIZ DE RISCO

Impacto	Alto			
	Médio		3, 4, 8, 9	
	Baixo	1, 2, 10	5, 6, 7	
		Baixa (remota)	Média (possível)	Alta (provável)
		Probabilidade		

Fonte: Audir, 31/12/2020

Legenda:

Nº	Principais auditorias
1	Padi - Remuneração variável
2	Gestão do departamento pessoal
3	Gestão de pagamentos
4	Gestão de recebimentos
5	Gestão do almoxarifado
6	Gestão de patrimônio
7	Gestão de eventos
8	Gestão de convênios
9	Gestão de contratos e relacionamento com fornecedor
10	Gestão do clima organizacional e qualidade de vida

Com base nos exames realizados pela auditoria interna, corroborados pelos trabalhos de auditoria independente da Price-Waterhouse Coopers, e por não ter ocorrido qualquer impropriedade que comprometesse a regular aplicação dos recursos executados pelo SEBRAE/DF, no exercício de 2020, conclui-se que os controles internos estabelecidos são satisfatórios e suficientes para se atestar a veracidade das informações prestadas neste relatório de gestão.

4.5. Estratégias e resultados

A estratégia definida para atuação finalística do SEBRAE/DF apoia-se em seus modelos de atendimento e de atuação no ambiente de negócios do DF. O planejamento para 2020 baseou-se nas seguintes referências:

1. Alinhamento ao Plano de Governo do Distrito Federal – Brasília 2060;
2. Alinhamento aos programas nacionais do SEBRAE Nacional e à revisão do direcionamento estratégico do Sistema SEBRAE;
3. Estudos de perfil do público do SEBRAE;
4. Manutenção da estratégia de posicionamento pela experiência presencial, complementar à transformação digital;
5. Maior investimento em estratégias de desenvolvimento territorial – Cidade Empreendedora.

Para garantir o alinhamento do SEBRAE/DF aos programas de governo local, fez-se um estudo sobre o Plano Brasília 2060 de forma a elencar aquelas batalhas assumidas pelo governo, cujo teor tenha relação com a atividade-fim do SEBRAE. Dentre as metas elencadas no plano, o SEBRAE/DF destacou:

1. Alcançar o 2º lugar no *ranking* de competitividade dos estados (atualmente em 3º lugar, abaixo de SP e SC).
2. Aumentar de 12.886 para 27 mil o número de novos negócios abertos.
3. Estar entre as dez primeiras cidades no Ranking Connect Smart Cities Brasil (14ª em 2018).
4. Estar entre as *top three* cidades brasileiras no ranking Congress and Convention Association de realização de eventos internacionais (atualmente com 12 eventos Brasília, aparece atrás de Foz do Iguaçu, 17; Rio de Janeiro, 46; e São Paulo, 60).
5. Aumentar em 2% ao ano o valor bruto da produção agropecuária.
6. Aumentar em 25% a comercialização em toneladas de produtos hortifrutigranjeiros.
7. Transformar o DF em um polo atrativo de grandes eventos esportivos nacionais e internacionais.
8. Aumentar em 20% o valor das exportações.
9. Aumentar de 55,39% para 60% a participação do setor privado no PIB.
10. Aumentar de 14,1% para 16% a participação de MEIs na economia criativa.
11. Aumentar em 3,75% o número de MEIs empreendedores.
12. Regulamentar instrumentos do Estatuto das Cidades e criar novos instrumentos para viabilizar a ampliação de habitação de interesse social.
13. Aumentar em 10% a participação da economia criativa no PIB/DF.
14. Implementar políticas públicas de acesso ao esporte para a população.
15. Estruturar o sistema de futebol do DF.

O planejamento foi, então, construído de forma a contribuir com essas metas previstas no plano de governo, além da priorização de setores mais relevantes da nossa economia, seguindo dois critérios básicos: a representatividade desses setores em números de pequenos negócios ativos no Distrito Federal e sua importância estratégica para a dinâmica econômica do DF. Nesse contexto, foram priorizadas cadeias produtivas e segmentos específicos.

Cadeias produtivas priorizadas:

- Alimentos e bebidas.
- Casa e construção.
- Moda.
- Turismo e economia criativa.
- Saúde, beleza e bem-estar.
- Economia digital.

Segmentos priorizados

- Comércio varejista e indústria da moda e confecção.
- Agro-hortifrutigranjeiros, orgânicos, agroindústrias.
- Artesanato e economia criativa.
- Gastronomia e indústria da alimentação.
- Clínicas, serviços e produtos de beleza e *fitness*.
- Materiais de construção.
- Produção associada ao turismo, eventos entretenimentos, hotéis e pousadas, receptivos/guias.
- *Startups*, *games* e serviços de TI.

O plano foi assim estruturado e aprovado ainda em 2019, porém, muita adaptação seria necessária no decorrer do ano de 2020, que foi, sem dúvida, um dos anos mais desafiadores para o mundo na nossa história recente.

A situação de pandemia Covid-19 lançou por terra muitos planos que pessoas e empresas haviam definido. O impacto do isolamento social ocasionou quebras de empresas e demissões em massa; naturalmente os pequenos negócios foram os primeiros a sentir o efeito e, por essa razão, muitos planos precisaram ser adaptados ao cenário que se descortinava.

No Sistema SEBRAE, alguns elementos, além da pandemia, influenciaram os resultados do exercício (tanto no cenário externo, como interno), listamos os principais a seguir:

1. Subtração das receitas orçamentárias: no final do exercício de 2019 foi anunciada a Medida Provisória nº 907/2019, que subtraiu 18,4% da arrecadação do Sistema SEBRAE para a criação da Embratur. Essa medida impactou o cenário de receitas diretamente sobre a Contribuição Social Ordinária de todos os estados. A medida perdeu seus efeitos em junho de 2020, porém, o corte dos recursos aconteceu de fato entre os meses de dezembro de 2019 e abril de 2020. Todo o Sistema SEBRAE teve que definir medidas de redução de custos para conter o impacto, alguns estados chegaram, inclusive, a promover ondas de demissões e programas de desligamento incentivado. O SEBRAE/DF, felizmente, já havia tomado medidas de gestão com antecedência, em 2019, realizando um PDI que desonerou sensivelmente a folha de pagamento e outros custos, fazendo com que nosso cenário pudesse conter a perda dessa receita. Porém, um corte mais significativo ainda estaria para acontecer, com a edição da MP nº 932/2020.

Após a declaração da situação de pandemia, o Governo Federal anunciou um plano emergencial que previa, dentre outras ações, a subtração de recursos do Sistema S via a MP nº 932/2020. No SEBRAE, o recurso não chegou a ser subtraído, mas foi negociada entre o SEBRAE Nacional e o Governo Federal uma destinação compulsória de 50% dos recursos do SEBRAE para o Fundo de Aval à Micro e Pequena Empresas (Fampe), pelo período de 3 meses, a fim de facilitar o acesso dos pequenos negócios brasileiros a linhas de crédito naquele momento de crise. Todos os entes do Sistema SEBRAE tiveram que contribuir com 50% de sua receita ordinária nos meses de abril, maio e junho. Essa insegurança sobre o cenário de receitas fez com que muitas ações programadas e planos operacionais tivessem de ser revistos.

2. Julgamento da constitucionalidade dos recursos: não bastasse o cenário de receitas sofrendo constantes reduções, a ameaça mais forte ainda seria outra. Transcorreu um processo no Supremo Tribunal Federal sobre a inconstitucionalidade da arrecadação do SEBRAE, que, se confirmada, implicaria a interrupção dos recursos do sistema, além de uma possível devolução das receitas dos últimos cinco anos. A medida poderia levar à ruína todo o Sistema SEBRAE e muitos movimentos foram feitos em defesa e em ataque à instituição. Felizmente, depois de um longo período de muita incerteza, o STF votou pela manutenção das receitas da organização.
3. Aprovação do cenário de recursos de Contribuição Social Nacional: com a alteração do direcionamento estratégico nacional entre o final de 2019 e início de 2020, e com a declaração de pandemia, a transferência dos recursos de natureza de Contribuição Social Nacional sofreram um atraso de mais de cinco meses. Nesse período, não havia

segurança de que esta receita seria, de fato, transferida aos estados, nem o valor do montante, nem a data de sua disponibilização. Em função desse conjunto de fatores apresentados, o SEBRAE/DF chegou a atuar por alguns meses em situação de déficit. A cautela na gestão nunca foi tão importante! Muitas ações e planos foram interrompidos até que houvesse um cenário mais claro.

4. Impacto do isolamento social: além das especificidades vividas pelo SEBRAE nesse período (listadas acima) o contexto global de isolamento social também exerceu forte impacto no SEBRAE/DF. A instituição atua, em sua maior parte, com ações de capacitação e consultoria gerencial, cuja realização era, em sua grande maioria, presencial. Por conta da pandemia, além da atuação em *home office*, a entrega de produtos e serviços, bem como a execução dos projetos, deveria ser repensada e adaptada à nova realidade, variando sensivelmente o planejamento original.

O cenário de pandemia, associado às demais intempéries do período, levou o SEBRAE Nacional a promover uma adaptação do planejamento para a nova realidade. Não seria possível executar o plano original em um cenário de tantas incertezas; por isso, foram priorizadas as ações emergenciais que ajudassem os pequenos negócios a se recuperar no momento de crise. Algumas ações sofreram interrupções, outras tiveram que ser modificadas. Nesse contexto, os estados receberam um comunicado nacional de que os indicadores de desempenho institucional mensurados nacionalmente no exercício de 2020 seriam 7:

1. Número de pequenos negócios atendidos;
2. Taxa de cobertura do atendimento a MEs e EPPs;
3. Número de clientes atendidos com serviços digitais;
4. Número de pequenos negócios atendidos com soluções inovação;
5. Número de professores atendidos com soluções de educação empreendedora;
6. Taxa de cobertura de clientes beneficiados pelo Fampe no pós-crédito;
7. Net Promoter Score (NPS).

Diante do cenário de pandemia, o SEBRAE/DF definiu diretrizes estratégicas para seu corpo técnico, as quais serviram de bases para as ações do ano, a saber:

1. Medidas de segurança: o SEBRAE/DF passou a atuar em regime de *home office*, interrompendo todas as atividades presenciais (atendimento, capacitações, reuniões técnicas etc.).

Apesar da mudança, os serviços prestados continuaram sem qualquer interferência; as metas de atendimento foram devidamente cumpridas e houve considerável redução de despesa em relação ao exercício anterior.

2. Prestação de serviços gratuitos: apesar da diretriz de geração de receitas próprias, exclusivamente para o exercício de 2020 foi aprovada a redução dessa receita, por conta da prestação de serviços gratuitos. Entendendo que as empresas do DF já passavam por uma situação bastante complexa em 2020, cobrar pelos serviços seria uma maneira de dificultar, ainda mais, a situação dos pequenos negócios nesse período de crise.
3. Investimento massivo em capacitação e consultoria: considerando que estes são os instrumentos que geram maior potencial de intervenção nas empresas, o SEBRAE/DF priorizou a sua realização acima de quaisquer outros instrumentos. Assumiu-se um compromisso com a ampliação do número de pessoas capacitadas e de horas de consultoria realizadas.

4.6. Resultados finalísticos

São resultados finalísticos aqueles que se relacionam com a atividade-fim do SEBRAE de apoiar os pequenos negócios. A seguir, apresentaremos estes resultados e suas vinculações ao planejamento:

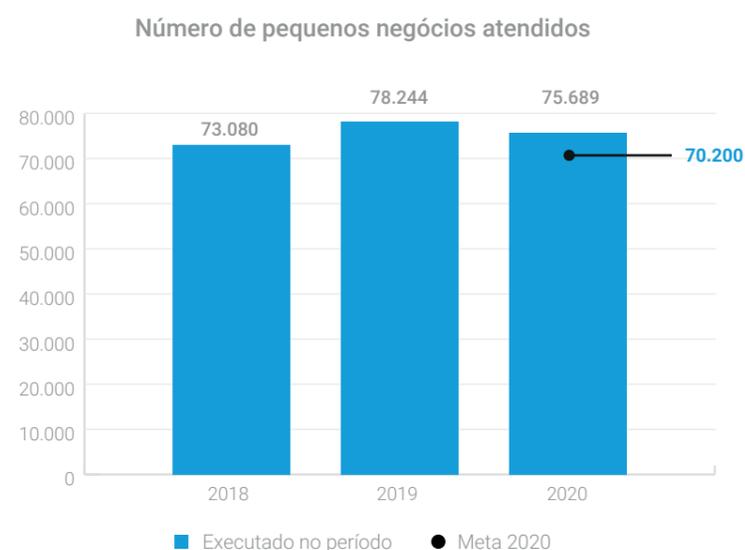
1.1.1. Número de pequenos negócios atendidos

Descrição do indicador: é o número de pequenos negócios que tiverem concluído, no ano de referência, ao menos um atendimento, presencial ou a distância, realizado pelo Sebrae ou parceiro

Objetivos estratégicos relacionados: promover um relacionamento acessível, integrado, resolutivo, ágil e transformador; ampliar a cobertura e efetividade do atendimento.

Programas nacionais relacionados: Cliente em Foco. Brasil + Competitivo.

Principais responsáveis: Ricardo Robson Moreira Gomes, gerente de Atendimento Personalizado. Carlos Cardoso, gerente de Negócios em Rede. Gabriella Rocha Passani, gerente de Marketing e Desenvolvimento. Gabriella Marinho, gerente de Operações.

Desempenho:**GRÁFICO 01 – NÚMERO DE PEQUENOS NEGÓCIOS ATENDIDOS**

Nota-se, pelo gráfico acima, uma ligeira queda do resultado de 2020 em relação ao de 2019; todavia, a meta planejada de 70.200 pequenos negócios atendidos foi cumprida em 107,8%, apesar das dificuldades vividas no período de pandemia.

1.1.2. Taxa de cobertura do atendimento a MEs e EPPs

Descrição do indicador: mensura a proporção do universo de microempresas e empresas de pequeno porte atendidas (*market share*) pelo SEBRAE no ano.

Microempresas e empresas de pequeno porte exercem um papel diferenciado entre os pequenos negócios, por serem as modalidades que movimentam mais capital e empregam mais pessoas; por isso foi lhes conferido um tratamento estrategicamente diferenciado do universo de pequenos negócios – que também inclui o microempreendedor individual (MEI).

Objetivos estratégicos relacionados: contribui diretamente com os objetivos promover um relacionamento acessível, integrado, resolutivo, ágil e transformador; ampliar a cobertura e efetividade do atendimento. Contribui indiretamente com os objetivos promover a ocupação e renda por meio do empreendedorismo; elevar a competitividade e produtividade dos pequenos negócios.

Programas nacionais relacionados: Cliente em Foco. Brasil + Competitivo.

Principais responsáveis: Ricardo Robson Moreira Gomes, gerente de Atendimento Personalizado. Carlos Cardoso, gerente de Negócios em Rede. Gabriella Rocha Passani, gerente de Marketing e Desenvolvimento. Gabriella Marinho, gerente de Operações.

Desempenho:**GRÁFICO 02 – TAXA DE COBERTURA DO ATENDIMENTO (ME E EPP)**

Nota-se, pelo gráfico acima uma tendência crescente do resultado de 2020 em relação ao de 2019. A meta de cobertura de 26,3% do total de MEs e EPPs do DF não apenas foi cumprida, mas atingiu-se o patamar de 112,1% de execução sobre o resultado planejado.

1.1.3. Número de clientes atendidos com serviços digitais

Descrição do indicador: mensura o número total de clientes atendidos com serviços disponibilizados nos meios digitais.

Esse indicador foi especialmente relevante no período de 2020, dada a transformação pela qual o SEBRAE e o mundo tiveram de passar, em decorrência da pandemia. Em pouco tempo, o SEBRAE foi capaz de conduzir uma reinvenção em sua forma de levar conhecimento e capacitação para os pequenos negócios, saindo de uma vez por todas do ambiente analógico para o digital.

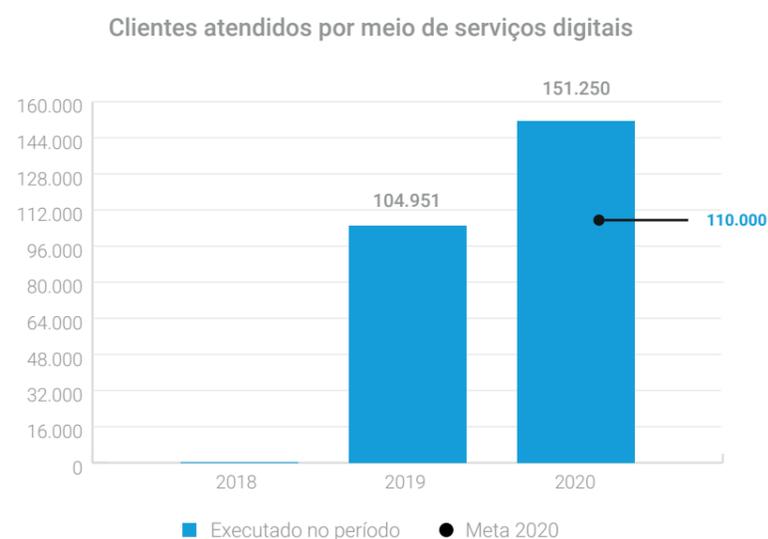
Objetivos estratégicos relacionados: contribui diretamente com os objetivos promover um relacionamento acessível, integrado, resolutivo, ágil e transformador; ampliar a cobertura e efetividade do atendimento. Contribui indiretamente com os objetivos integrar soluções, próprias e de mercado, de forma efetiva e customizada.

Programas nacionais relacionados: Cliente em Foco. Brasil + Competitivo. Brasil + Empreendedor. Empreendedor do Futuro.

Principais responsáveis: Ricardo Robson Moreira Gomes, gerente de Atendimento Personalizado. Carlos Cardoso, gerente de Negócios em Rede. Gabriella Rocha Passani, gerente de Marketing e Desenvolvimento. Gabriella Marinho, gerente de Operações.

Desempenho:

GRÁFICO 03 – CLIENTES ATENDIDOS POR MEIO DE SERVIÇOS DIGITAIS



Nota-se, pelo gráfico acima, um crescimento expressivo do resultado de 2020 em relação ao de 2019, naturalmente, impulsionado pelo crescimento da oferta de serviços prestados nos canais digitais em resposta ao isolamento social imposto pela pandemia Covid-19. A meta de 110 mil clientes atendidos por meio de canais digitais foi ultrapassada significativamente, atingindo a marca de 137,5% de execução. Cabe mencionar que o indicador não fazia parte da estratégia em 2018, de forma que não há histórico de resultado para esse período.

1.1.4. Número de pequenos negócios atendidos com soluções de inovação

Descrição do indicador: é o número de pequenos negócios (microempreendedores individuais, microempresas, empresas de pequeno porte) que tiverem concluído, no ano de referência, ao menos um atendimento com solução específica de inovação.

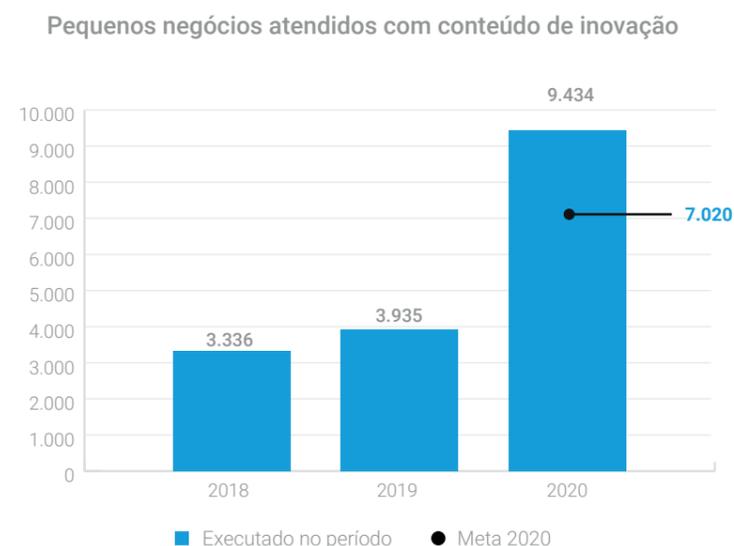
Objetivos estratégicos relacionados: contribui diretamente com os objetivos aumentar a participação dos pequenos negócios na nova economia; elevar a competitividade e produtividade dos pequenos negócios.

Programas nacionais relacionados: Cliente em Foco. Brasil + Competitivo.

Principais responsáveis: Ricardo Robson Moreira Gomes, gerente de Atendimento Personalizado. Carlos Cardoso, gerente de Negócios em Rede. Gabriella Rocha Passani, gerente de Marketing e Desenvolvimento. Gabriella Marinho, gerente de Operações.

Desempenho:

GRÁFICO 04 – PEQUENOS NEGÓCIOS ATENDIDOS COM CONTEÚDO DE INOVAÇÃO



O ano de 2020 apresentou um resultado excepcional para esse indicador. Essa realização, bastante acima dos exercícios anteriores e da meta prevista, pode ser explicada pela demanda empresarial afetada pela pandemia. Muitas empresas precisaram inovar em seus processos, caminhando para o *delivery*, para plataformas digitais, para novos canais de relacionamento com seus clientes, para alteração nos produtos e serviços. Enfim, todos esses serviços são tipicamente inserção de inovação incremental no negócio. A meta de 7.020 clientes atendidos por meio de soluções com conteúdo de inovação foi ultrapassada significativamente, atingindo a marca de 134,4% de execução.

1.1.5. Número de professores atendidos com soluções de educação empreendedora

Descrição do indicador: professores que participaram de ao menos um curso, palestra, oficina, seminários e/ou clínicas com temática específica de educação empreendedora, realizada pelo SEBRAE ou por instituições parceiras.

Este é um novo indicador de desempenho para o Sistema SEBRAE, atrelado ao Programa Nacional Empreendedor do Futuro. Com esse programa, espera-se sensibilizar e capacitar professoras da educação básica, técnica e superior, das redes públicas e privadas de ensino, de forma a inserir o conteúdo de empreendedorismo no currículo da educação dos alunos, estimulando o empreendedorismo desde a infância como alternativa real e promissora de futuro.

Objetivos estratégicos relacionados: contribui diretamente com o objetivo desenvolver o empreendedor do futuro.

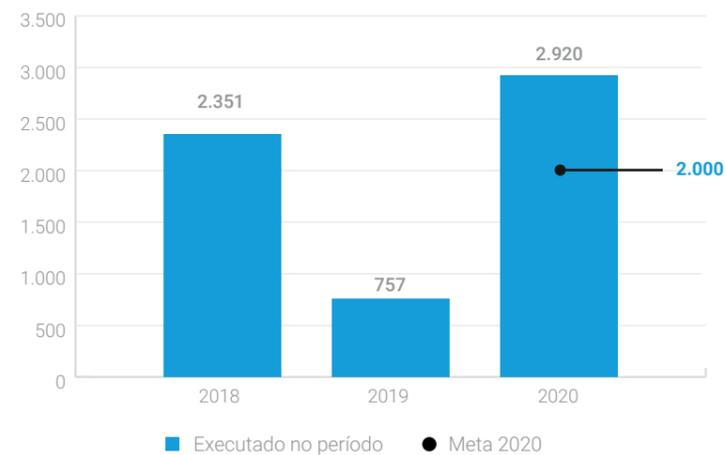
Programas nacionais relacionados: Empreendedor do Futuro.

Principais responsáveis: Jorge Adriano Soares da Silva, gerente da Assessoria de gestão estratégica e políticas públicas.

Desempenho:

GRÁFICO 05 – PROFESSORES ATENDIDOS COM SOLUÇÃO DE EDUCAÇÃO EMPREENDEDORA

Professores atendidos com solução de Educação Empreendedora



A meta de 2 mil professores atendidos por meio de soluções de educação empreendedora foi significativamente ultrapassada. Contribuíram para esse aumento não previsto a ampliação das formações de professores em ambiente digital, aceleradas pela situação de pandemia e isolamento social. Nesse contexto, foi possível atingir a marca de 146% de execução e mais de 2,9 mil professores capacitados.

1.1.6. Taxa de cobertura de clientes beneficiados pelo Fampe no pós-crédito

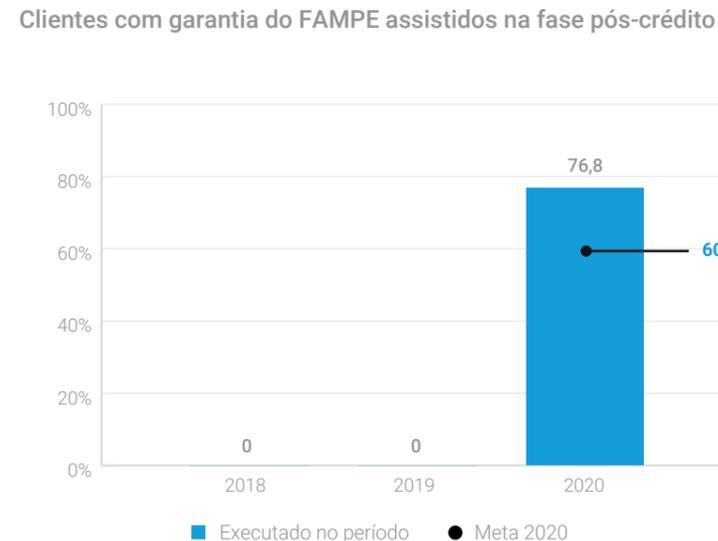
Descrição do indicador: percentual de pequenos negócios com garantia do Fundo de Aval à Micro e Pequena Empresa (Fampe) que foram atendidos pelo SEBRAE após terem obtido a garantia do fundo em uma operação de crédito.

Por meio do Fampe, o SEBRAE disponibiliza aval para operações de crédito de pequenos negócios, facilitando o acesso destes às linhas disponíveis. Em 2020, o acesso ao crédito foi de suma importância para a manutenção dos negócios e empregos. Diante da onda de demissão e fechamento de empresas em massa, o Sistema SEBRAE disponibilizou seus recursos para composição do fundo, auxiliando os empresários que necessitassem de apoio em negociações de crédito com instituições financeiras.

Objetivos estratégicos relacionados: contribui diretamente com os objetivos promover um relacionamento acessível, integrado, resolutivo, ágil e transformador; ampliar a cobertura e efetividade do atendimento. Contribui indiretamente com os objetivos atuar em rede para transformação do ambiente de negócios e territórios; integrar soluções, próprias e de mercado, de forma efetiva e customizada; ampliar e fortalecer as parcerias que potencializam transformações no ecossistema.

Programas nacionais relacionados: Cliente em Foco. Brasil + Competitivo. SEBRAE + Finanças.

Principais responsáveis: Ricardo Robson Moreira Gomes, gerente de Atendimento Personalizado. Carlos Cardoso, gerente de Negócios em Rede. Gabriella Rocha Passani, gerente de Marketing e Desenvolvimento. Gabriella Marinho, gerente de Operações.

Desempenho:**GRÁFICO 06 – CLIENTES COM GARANTIA DO FAMPE ASSISTIDOS NA FASE PÓS-CRÉDITO**

O indicador foi construído e utilizado pela primeira vez em 2020, por sua consistência com a necessidade do período. Não havia histórico de execução em exercícios anteriores e a expectativa era de se atender ao máximo possível das empresas na fase do pós-crédito; todavia, as negociações com as instituições financeiras e a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD), poderiam apresentar alguns obstáculos para o alcance da totalidade dessas empresas, de modo que foi proposta a cobertura mínima de 60%. A meta foi superada e o SEBRAE/DF conseguiu cobrir 76,8% do total de empresas que receberam crédito (que em 2020 foi de 908 operações), prestando serviços de capacitação, consultoria e orientação técnica.

1.1.7. Net Promoter Score (NPS)

Descrição do indicador: Consiste na medição do grau de recomendação do SEBRAE, ou seja, mede a lealdade do cliente a marca.

O NPS é um dos indicadores mais utilizados no mercado para se avaliar a experiência dos usuários e a lealdade à marca. Após a utilização de algum produto ou serviço, o usuário passa por uma pesquisa e responde à pergunta: "Você recomendaria o SEBRAE para um amigo ou parente?". A resposta é dada em uma escala de 0 a 10 pontos, sendo que todos os respondentes que atribuem nota 0 a 6 são denominados detratores; os que atribuem notas 7 e 8 são neutros; os que atribuem notas 9 e 10 são promotores. O NPS é dado a partir da relação % de

promotores - (menos) a % de detratores. Dessa forma, pode-se obter resultados que variam em uma escala de -100 a 100 pontos.

Objetivos estratégicos relacionados: Contribui diretamente com os objetivos promover um relacionamento acessível, integrado, resolutivo, ágil e transformador; ampliar a cobertura e efetividade do atendimento.

Programas nacionais relacionados: Cliente em Foco. Brasil + Competitivo.

Principais responsáveis: Ricardo Robson Moreira Gomes, gerente de Atendimento Personalizado. Carlos Cardoso, gerente de Negócios em Rede. Gabriella Rocha Passani, gerente de Marketing e Desenvolvimento. Gabriella Marinho, gerente de Operações.

Desempenho:**GRÁFICO 07 – NET PROMOTER SCORE (NPS)**

O único indicador em que o SEBRAE/DF não conseguiu atingir o resultado esperado foi o NPS. Esperava-se um NPS de 65 pontos e o obtido foi 59,38; aproximadamente 3% abaixo da meta. Vários foram os fatores que contribuíram para esse resultado, citam-se:

1. Alteração metodológica na pesquisa: os referenciais históricos de 2018 e 2019 apontam tendência de crescimento. Eles serviram de base para definição da meta de 2020, que era originalmente 75 e foi repactuada para 65. A pesquisa era realizada por meio de contato telefônico até 2019, mas, em 2020, passou a ser aplicada por e-mail gerando um *link* de resposta. Naturalmente, as pessoas que tiveram boas experiências podem,

simplesmente, não responder às pesquisas, enquanto aquelas cuja experiência foi infeliz, tem maior vontade de serem ouvidas em suas queixas e, por isso, se dedicam mais à resposta dos formulários online. A Unidade de Gestão Estratégica do SEBRAE Nacional, percebendo o fato, emitiu uma nota informando que os números dos anos anteriores, que servem de referência para a formulação das metas, não eram comparáveis ao resultado de 2020.

2. Pessimismo natural do período: sabe-se que em períodos de crise, como o vivido em 2020, os cidadãos tendem a ser mais pessimistas em pesquisas como essa e podem reagir negativamente, seja porque não obtiveram as respostas que gostariam, seja porque os efeitos externos interferem negativamente em seus interesses, mesmo que recebam e cumpram recomendações de especialistas.

4.7. Resultados orçamentários

Além dos resultados finalísticos da instituição, o SEBRAE/DF preza pela aplicação adequada de seus recursos, para isso, utiliza as diretrizes do Sistema SEBRAE de emprego das receitas no orçamento, os quais são comumente chamados limites orçamentários. São nove os limites orçamentários que definem parâmetros de aplicação dos recursos:

1. **Inovação e Tecnologia** – Para favorecer a estratégia de investimento na inovação e tecnologia nos pequenos negócios como vetores de transformação, competitividade e produtividade, é determinado que o mínimo de 20% dos recursos alocados em projetos e atividades seja direcionado ao tema de inovação e tecnologia.
2. **Capacitação de Recursos Humanos** – Esse limite estimula a premissa de que os empregados do SEBRAE sejam capacitados e preparados para o bom exercício de suas funções. O limite determina que o mínimo de 2% e o máximo de 6% do total da folha de pagamento sejam investidos na formação das equipes de trabalho.
3. **Pessoal, Encargos e Benefícios** – Esse limite pressupõe que o total das despesas de pessoal não ultrapasse 55% da contribuição social ordinária e das receitas geradas no exercício.
4. **Divulgação, Anúncio, Publicidade e Propaganda** – O indicador determina que o investimento com divulgação, anúncios, publicidade e propaganda não pode ultrapassar 3,5% do total das receitas previstas no cenário de recursos (exceto as receitas de exercícios anteriores).

5. **Bens Móveis** – De acordo com esse indicador, é permitida a utilização das receitas decorrentes da alienação de bens móveis para despesas com aquisição de móveis, máquinas e equipamentos; e no máximo 3% do total das receitas do exercício, excluindo-se as de contribuição social do Sebrae/NA e as de exercícios anteriores, os investimentos em infraestrutura de informação e comunicação.
6. **Custeio Administrativo (5% Lei 8.154/1990 + receitas próprias)** – A participação da contribuição social ordinária (CSO) para custeio administrativo, incluindo-se os gastos com a manutenção dos conselhos, deverá limitar-se ao valor estabelecido para essas despesas, na forma da Lei nº 8.154/1990. O valor que exceder esse limite deverá ser suportado por receitas com terceiros, e ser inferior ao previsto nessa natureza de receita, no cenário de recursos do plano e orçamento.
7. **Tecnologia da Informação e da Comunicação** – Para garantir o constante investimento em tecnologias que favoreçam o melhor desempenho, a produtividade e o relacionamento do SEBRAE com seus clientes, é determinado que o mínimo de 2% da CSO do SEBRAE seja investido em inserção de tecnologia da informação e comunicação.
8. **Fundo de Reserva** – O fundo de reserva (diferença entre receitas e despesas aplicadas no orçamento) não deve ser superior a 10% dos recursos da CSO.
9. **Contrapartida da CSO** – O SEBRAE/DF deve gerar receitas próprias, por meio de captação de recursos, ou pela prestação de serviços aos usuários, que equivalham ao mínimo de 5% da CSO que recebem.

Como é tradição, o SEBRAE/DF, em seu compromisso com a gestão responsável dos recursos, observa atentamente as diretrizes de aplicação do orçamento garantindo o cumprimento dessas regras. Em 2020, os resultados de aplicações orçamentárias em relação aos limites previstos foram bastante satisfatórios, apesar das dificuldades impostas pelo cenário de pandemia, conforme mostra a tabela a seguir:

TABELA 04 – LIMITES ORÇAMENTÁRIOS

Limites Orçamentários	Limite	Valor Executado	% Executado	Situação
Inovação e Tecnologia (%) Min: 20,0%	Min: 4.284.724	5.260.273	24,6%	OK
Capacitação de Recursos Humanos (%) Min: 2,0% Max: 6,0%	Min: 436.371 Max: 1.309.114	498.853	2,3%	OK
Pessoal, Encargos e Benefícios (%) Max: 55,0%	Max: 26.182.586	21.818.572	45,8%	OK
Divulgação, Anúncio, Publicidade e Propaganda (%) Max: 3,5%	Max: 2.431.261	1.392.066	2,0%	OK
Bens Móveis (%) Max: 100,0%	Max: 1.409.784	33.745	2,4%	OK
Custeio Administrativo (5% Lei 8.154/90 + receitas próprias) Max: 100,0%	Max: 7.574.068	3.995.151	52,7%	OK
Tecnologia da Informação e da Comunicação (%) Min: 2,0%	Min: 896.113	3.233.839	7,2%	OK
Fundo de Reserva (%) Max: 10,0%	Max: 7.246.459	4.884.980	6,7%	OK
Contrapartida da Contribuição Social Ordinária (%) Min: 5,0%	Min: 2.240.282	1.901.882	4,2%	Abaixo do limite

Nota-se, pelos dados apresentados na tabela acima, que o SEBRAE/DF cumpriu todos os limites orçamentários previstos no planejamento, com exceção do limite de Contrapartida da Contribuição Social Ordinária. Em agosto de 2020, com o período de reprogramação do plano executivo anual, foi proposta ao Conselho Deliberativo Estadual a flexibilização desse limite em decorrência do período de pandemia. Estava claro para a organização que aquele seria um momento crítico para empresários do DF, e que, nesse período, seria difícil arcar com custos de capacitação e consultoria, dado o impacto que a crise impôs sobre o caixa das empresas. Apesar disso, esse momento difícil seria exatamente aquele em que os empresários teriam a maior necessidade desse tipo de serviço e orientação técnica; assim, foi proposto ao CDE a redução desse limite, de forma que o SEBRAE estivesse autorizado a prestar seus serviços gratuitamente, exercendo assim seu papel social junto aos pequenos negócios locais. O Conselho Deliberativo aprovou a proposta apresentada, entendendo ser necessária a aproximação do SEBRAE aos pequenos negócios, sem que houvesse cobrança de contrapartida por serviços específicos. Nesse contexto, a receita gerada a menor fora, devidamente, autorizada.

4.8. Destaques dos resultados das principais áreas de atuação de acordo com os programas, projetos e iniciativas executadas:

O ano de 2020 foi marcado pela pandemia Covid-19 e também será recordado pelo impacto na economia, responsável por uma das maiores recessões da história. Esse impacto, que atingiu empresas de todos os tamanhos, foi especialmente cruel com as micro e pequenas empresas, forçando milhões de empreendedores a se reinventar.

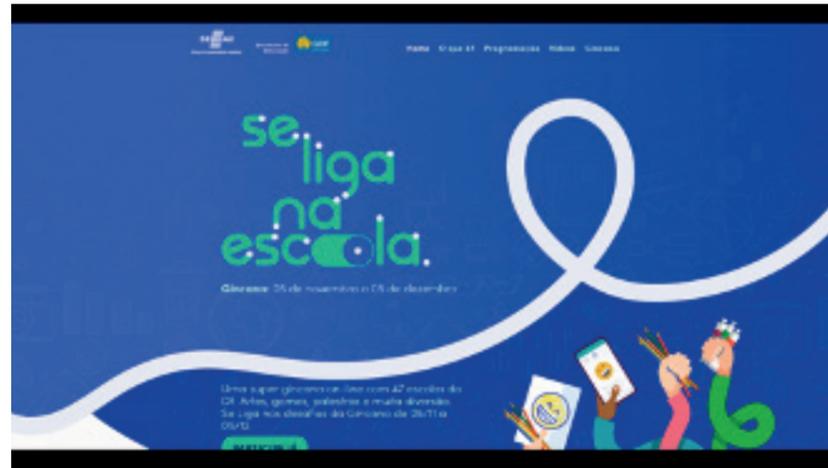
Nesse processo de buscar alternativas, criar nichos de mercado e procurar a variedade e criatividade nos negócios, o empreendedor pôde contar com o apoio do SEBRAE no DF. Destacamos os principais eventos realizados nos diversos projetos e atividades vinculadas aos programas executados pelo SEBRAE com a participação maciça dos pequenos negócios do DF:

QUADRO 06 – PROGRAMA EMPREENDEDOR DO FUTURO

PROGRAMA EMPREENDEDOR DO FUTURO							
Objetivo Estratégico	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados		Potencial Empreendedor		Orçamento (R\$ mil)	
		Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Cliente - Desenvolver o Empreendedor do Futuro	Atividade DF - Empreendedor do Futuro	Aumentar as instituições parceiras do programa /Aumentar o nº de estudantes que consideram abrir negócio /Atender aos professores em soluções de educação empreendedora	O SEBRAE no DF desenvolveu o Projeto Empreendedor do Futuro, disponibilizando diversas metodologias educacionais do Sistema SEBRAE para ampliar, promover e disseminar a educação empreendedora nos currículos escolares das instituições de ensino públicas e privadas do Distrito Federal. Desde 2018, o projeto já atendeu a mais de 81 mil estudantes e capacitou 6 mil professores, firmando parcerias com cerca de 290 instituições de ensino. Devido ao projeto, estudantes da rede pública de ensino do DF se inscreveram na 3ª edição do Crie o Impossível, um projeto de alto impacto inspiracional promovido pela ONG Embaixadores da Educação e co-realizado pelo Sistema SEBRAE. A iniciativa foi realizada em 30 de julho e estudantes de escolas públicas do Distrito Federal e de todo o Brasil, participaram desta realização, que alcançou mais de 68 mil acessos em todo o país. O ator Lázaro Ramos; o ator e cantor Babu Santana; o produtor musical KondZilla; e a CEO da Lacoste e presidente do conselho consultivo do Unicef-Brasil, Rachel Maia, foram algumas das personalidades que participaram do evento. Em parceria com a Secretaria de Estado de Educação do DF, o SEBRAE no DF promoveu, em 30/9/2020, uma <i>live</i> sobre gamificação, aplicada à Educação de Jovens e Adultos. A iniciativa contou a participação de professores da rede pública de ensino da capital e apresentou uma série de metodologias ativas, com foco em gamificação, que podem ser aplicadas no ensino remoto oferecido a jovens e adultos. Já nos meses de novembro e dezembro, estudantes e professores de 47 escolas da rede pública de ensino também participaram da gincana Se Liga na Escola. A iniciativa organizada pelo SEBRAE no Distrito Federal e a Secretaria de Estado de Educação do DF estimulou uma maior conexão com o ambiente escolar e com o empreendedorismo, e aconteceu entre os dias 5 de novembro e 5 de dezembro. A abertura do evento contou com a participação do filósofo, escritor e educador Mário Sérgio Cortella e teve mais de 12 mil participações de estudantes do DF. A solidariedade também teve vez no ambiente escolar do DF.	32.500	32.726	1.300	1.048

PROGRAMA EMPREENDEDOR DO FUTURO							
Objetivo Estratégico	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados		Potencial Empreendedor		Orçamento (R\$ mil)	
		Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
			Empreendedorismo social, educação financeira e cooperação foram destaque: professores e estudantes do Colégio Biângulo arquitetaram uma feira do empreendedorismo, com vendas de camisetas customizadas e a campanha solidária "Caminhar Saudável", em conjunto com uma série de iniciativas sociais e comerciais destinadas àqueles que enfrentam necessidades devido à pandemia originada pelo coronavírus. Os professores do Biângulo, que já haviam recebido a formação do Jovens Empreendedores Primeiros Passos (Jepp), se inspiraram nos conceitos aprendidos na capacitação e junto com os alunos pensaram e concretizam essa louvável ação. A realização deu continuidade à parceria já desenvolvida no Jepp, em anos anteriores, da intuição de ensino com o SEBRAE no Distrito Federal, e que tem por objetivo incentivar os estudantes a desenvolver mentalidades e comportamentos empreendedores. No total, 2.114 alunos do ensino infantil, fundamental e médio participaram das ações focadas em empreendedorismo social, nas cinco unidades localizadas em Águas Claras, Guará e Taguatinga Norte.				
TOTAL GERAL						1.300	1.048

SE LIGA NA ESCOLA



Fotos: arquivo Sebrae

QUADRO 07 – PROGRAMA BRASIL + EMPREENDEDOR

PROGRAMA BRASIL + EMPREENDEDOR							
Objetivo Estratégico	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados		Potencial Empreendedor		Orçamento (R\$ mil)	
		Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
SOCIEDADE/ECOSISTEMA – Promover a ocupação e renda por meio do Empreendedorismo	Semana Global de Empreendedorismo - SEBRAE Capital Digital/SEBRAE Inova Digital		<p>Em novembro, o SEBRAE promoveu sua maior realização de 2020, a segunda edição do SEBRAE Inova Digita, dessa vez 100% online. Compareceram especialistas nacionais e internacionais, como Brittany Kaiser – ex-diretora de desenvolvimento de negócios da Cambridge Analytica – e Jaron Lanier – um dos precursores do movimento de realidade virtual – que compartilharam conhecimentos em empreendedorismo, marketing digital e privacidade de dados. O objetivo da realização foi de apoiar empreendedores e outros profissionais interessados em criar e implementar mudanças, inovações e melhorias em um mercado ou negócio.</p> <p>Kaiser, na noite de abertura da realização, falou sobre os limites da transparência e da ética em uma era de informação descontrolada. Já Lanier se apresentou no encerramento do evento e explicou por que é preciso recriar a internet.</p> <p>A programação do evento durou três dias e contou, ainda, com a participação de fundador da Wise Up e proprietário do Orlando City Soccer Club, Flávio Augusto; do empreendedor e autor do livro Seja foda, Caio Carneiro; do co-fundador da Resultados Digitais, André Siqueira; da primeira influenciadora digital de moda brasileira, Camila Coutinho; da DJ e produtora musical Rivkah; do fundador de Segredos da Audiência e coautor do livro Negócios digitais, Samuel Pereira; do professor Clóvis de Barros Filho; do chefe de e-commerce da fabricante chinesa Xiaomi para América Latina, In Hsieh; do diretor de Investimentos da empresa The Venture City, Edson Mackeenzy; e da executiva e consultora nas áreas de inovação em negócios e transformação digital, Martha Gabriel.</p> <p>Além de painéis e palestras sobre empreendedorismo, marketing digital e privacidade de dados, o SEBRAE Inova Digital forneceu conteúdos variados e relevantes, como redes sociais, storytelling, copywriting, e-commerce e compliance digital.</p> <p>O evento contou com quase 18 mil inscritos de todas as regiões do planeta e ainda foi tema de um debate promovido pelo jornal Correio Brasileiro acerca do uso ético das redes sociais por empreendedores, modelos de negócios digitais e mudanças sociais provocadas pelo surgimento das redes sociais.</p>	10.000	13.810	600	599
TOTAL GERAL						600	599

PROGRAMA BRASIL + EMPREENDEDOR



Fotos: arquivo Sebrae

QUADRO 08 – PROGRAMA AMBIENTE DE NEGÓCIOS

PROGRAMA AMBIENTE DE NEGÓCIOS					
Objetivo Estratégico	Projetos/ Atividades/ Iniciativas	Resultados Previsto	Realizado	Orçamento (R\$ mil)	
				Previsto	Realizado
SOCIEDADE/ ECOSISTEMA - Atuar em rede para transformação do ambiente de negócios no Território	Cidade Empreendedora - Territórios Empreendedores - DF	Aumentar Município com projetos de mobilização e articulação de lideranças implementados	<p>O Governo do Distrito Federal e o SEBRAE no DF promoveram o evento DF Cidade Empreendedora - Encontro de Secretários, em 20/8/2020. A iniciativa teve o propósito de sensibilizar e inspirar os secretários de governo para a continuidade do projeto Cidade Empreendedora. O objetivo do projeto é engajar a gestão pública e lideranças locais na melhoria do ambiente empresarial por meio da promoção de políticas públicas que favoreçam o desenvolvimento das micro e pequenas empresas e do empreendedorismo. A realização contou com a participação do filósofo, escritor e educador Mário Sérgio Cortella e do ex-prefeito de Maringá(PR), Sílvio Barros.</p> <p>Na semana seguinte, com foco nas Lideranças das Administrações Regionais do DF e nos gestores públicos que atuam diretamente com o desenvolvimento econômico das Regiões Administrativas do DF foram realizados dois encontros on-line, por meio de plataforma digital.</p> <p>No dia 27/8/2020 foi realizado o evento DF Cidade Empreendedora - 2º Encontro de Administradores Regionais do DF visando ao engajamento da gestão pública e de lideranças locais do DF na pauta do empreendedorismo e melhoria do ambiente de negócios. O evento contou com a participação da atriz, produtora, cronista e palestrante Denise Fraga, com a apresentação da Ferramenta Panorama DF Números Regionalizados (Radar) e com o lançamento do Prêmio SEBRAE-DF Cidade Empreendedora.</p> <p>A realização do Prêmio SEBRAE-DF Cidade Empreendedora é um estímulo aos administradores regionais e gestores públicos a transformarem a realidade local por meio da implantação de políticas públicas que favoreçam o crescimento e ofereçam novas oportunidades aos pequenos negócios.</p> <p>Em 28/8/2020 foi realizado o evento DF Cidade Empreendedora - 1º Encontro de Desenvolvimento Territorial do DF visando ao engajamento dos gestores públicos que atuam diretamente com o desenvolvimento econômico das Regiões Administrativas do DF. Neste encontro contou-se com Luís Arthur Nogueira, jornalista, economista trazendo reflexões com sua palestra "O impacto do coronavírus na economia em 2020 e 2021 – Quem ganha e quem perde?". Contou ainda com a participação do SEBRAE SC abordando a realidade/papel do AD nas salas municipais, apresentação acerca da elaboração dos planos de desenvolvimento territorial e sobre o resultado da pesquisa de imagem das administrações regionais do DF.</p> <p>Em decorrência do Prêmio SEBRAE-DF Cidade Empreendedora, em 29/9/2020 ocorreu o 1º Encontro de Orientação ao Prêmio SEBRAE DF Cidade Empreendedora, evento que visou a estimular os participantes com apresentação de pontos importantes do regulamento do prêmio, apresentação dos cases que venceram o PSPE e palestra magna com Luiz Barreto. A iniciativa foi realizada de forma virtual e contou com a participação de servidores das 33 administrações regionais do DF e de Agentes de Desenvolvimento Territorial.</p>	1.615	1.400

PROGRAMA AMBIENTE DE NEGÓCIOS					
Objetivo Estratégico	Projetos/ Atividades/ Iniciativas	Resultados Previsto	Resultados Realizado	Orçamento (R\$ mil)	
				Previsto	Realizado
			<p>Já em 20/10/2020 foi realizado o 2º Encontro de Orientação ao Prêmio SEBHRAE - DF Cidade Empreendedora. Neste encontro foi abordado o regulamento do prêmio, elaboração e estrutura dos projetos a serem apresentados, assim como foram tiradas dúvidas pertinentes ao prêmio.</p> <p>Além de apresentar o regulamento da premiação, o encontro serviu como fonte de inspiração para os participantes desenvolverem condições favoráveis ao empreendedorismo e ao desenvolvimento dos pequenos negócios como força motriz para a distribuição de renda e geração de empregos.</p> <p>Em 29 de outubro, representantes do setor produtivo da Ceilândia e do Governo do Distrito Federal se encontraram na administração regional da cidade para discutir questões relativas ao desenvolvimento econômico da região administrativa, a maior do DF. A realização ocorreu no âmbito do projeto Cidade Empreendedora e foi organizada pelo SEBRAE no DF, em parceria com o Conselho Permanente de Políticas Públicas e Gestão Governamental do Distrito Federal (CPPPGG/DF) e a administração da cidade.</p> <p>Já no final de novembro, a Administração Regional de Cruzeiro inaugurou a mais nova sala do empreendedor do Distrito Federal. A abertura do espaço, é resultado da parceria firmada entre o SEBRAE no DF e governo local, por meio do programa Cidade Empreendedora, e permitirá aos empreendedores da cidade o acesso a serviços e soluções oferecidos pelo SEBRAE no DF, como formalização de novos negócios, emissão de documentos, boletos, certidões negativas de débitos, solicitação de notas fiscais, além de orientações sobre o microcrédito, consultorias, palestras e cursos gratuitos.</p>		
TOTAL GERAL				1.615	1.400

QUADRO 09 – PROGRAMA CLIENTE EM FOCO

PROGRAMA CLIENTE EM FOCO						
Objetivo Estratégico	Projetos/ Atividades/ Iniciativas	Resultado Realizado	Pequenos Negócios Atendidos/PF		Orçamento (R\$ mil)	
			Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
CLIENTE - Promover um relacionamento acessível, integrado, resolutivo, ágil e transformador	Atividade Atendimento Alimentos e Bebidas	<p>Gastronomia - No dia 5/2/2020, empreendedores do segmento de panificação e confeitaria participaram de um seminário sobre a performance do setor. Na ocasião, os participantes puderam refletir quanto ao desempenho de suas empresas no decorrer de 2019 e foram apresentados a cenários e expectativas para 2020.</p> <p>Agronegócio - Antes da pandemia, muitos produtores rurais tinham como fonte de renda principal as vendas realizadas em feiras. Com a chegada do vírus e o necessário isolamento social, esses profissionais tiveram suas rotinas impactadas, e precisaram utilizar ferramentas como o WhatsApp, Instagram e Facebook para se conectar com os clientes na cidade e concretizar vendas. Muitos contaram com apoio do SEBRAE e, além de viabilizar vendas, hoje utilizam as redes sociais para encontrar informações atualizadas sobre o mercado em que atuam, as tecnologias e as boas práticas para o segmento.</p> <p>Considerada a maior exposição de agronegócio do Planalto Central, a AgroBrasília teve sua edição de 2020 realizada totalmente em formato digital. O SEBRAE apoiou a realização e permitiu que o produtor rural construísse uma conexão com os expositores e acessasse tendências tecnológicas com comodidade e segurança. A exemplo das edições físicas do evento, o SEBRAE no DF apresentou seu portfólio de soluções, tendências tecnológicas e ainda promoveu a realização de negócios e o intercâmbio de ideias entre empreendedores rurais, agricultores e pecuaristas, entre outros profissionais.</p> <p>Como parte da programação da AgroBrasília, o SEBRAE no DF e a Comissão da Produção Orgânica no Distrito Federal (CPORG/DF) promoveram a Semana de Alimentos Orgânicos no DF. A iniciativa, cujo propósito é de incentivar o consumo e a produção de alimentos orgânicos contou com participação do ator e empresário Marcos Palmeira.</p> <p>Ainda dentro da AgroBrasília, o SEBRAE garantiu a participação de produtores rurais e pequenos empreendedores da cadeia de alimentos e bebidas na feira digital Da Nossa Terra – Produtos Brasileiros. A iniciativa foi a forma encontrada pela instituição para substituir a tradicional feira, que acontecia dentro da versão presencial da AgroBrasília, e também foi o meio de permitir a valorização dos pequenos negócios e o fortalecimento da economia local.</p>	1.025	1109	2.750	2.739

PROGRAMA CLIENTE EM FOCO						
Objetivo Estratégico	Projetos/ Atividades/ Iniciativas	Resultado Realizado	Pequenos Negócios Atendidos/PF		Orçamento (R\$ mil)	
			Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
		<p>Além dessa ação voltada para o mercado da produção orgânica, o SEBRAE contribuiu para que 170 produtores rurais tivessem suas certificações orgânicas auditadas, seja de forma participativa, ou individual, garantindo a sustentabilidade dessas famílias que contam com a certificação orgânica para agregação de valor e busca por competitividade no mercado e desenvolvimento de micro e pequenos empresários para que participem da próxima edição do Comida Di Buteco, prevista para abril de 2021.</p> <p>Em 2020 o SEBRAE/DF em parceria com o Senar-DF realizou de maneira exitosa a consultoria de Assistência Técnica e Gerencial (ATeG) para mais de 200 empreendedores rurais, associados aos seguintes sindicatos da Federação de Agricultura: Sindiorgânicos, Sindifhort, Sindiaves, SCDF, SRDF e Sindiapis, atendendo a nove grupos de segmentos produtivos distintos (Agricultura Orgânica I, Agricultura Orgânica II, Horticultura, Floricultura, Fruticultura, Avicultura, Bovinocultura, Piscicultura e Apicultura), com o objetivo de proporcionar o desenvolvimento dos pequenos negócios, tanto nos aspectos produtivos de redução de custo e aumento de produtividade, quanto nos processos gerenciais que possibilitem empreendimentos mais competitivos.</p> <p>Durante a edição especial do maior festival gastronômico do país, o Brasil Sabor Delivery, o SEBRAE no DF promoveu uma sequência de lives com a participação de renomados chefs de cozinha, como Henrique Fogaça, Alex Atala, Erick Jacquin, Edu Guedes e Felipe Bronze. Cada um deles foi responsável por compartilhar receitas, dicas e bater um papo sobre como estava o andamento dos seus negócios em meio à pandemia. Durante o festival o SEBRAE também ofertou consultorias gratuitas para apoiar a retomada do segmento em meio à crise econômica provocada pelo novo coronavírus.</p>				
CLIENTE - Promover um relacionamento acessível, integrado, resolutivo, ágil e transformador	Atividade Atendimento Alimentos e Bebidas	Já entre os dias 1º e 31 de outubro, o SEBRAE apoiou a realização da campanha Buteco Di Casa DF. A ação, idealizada pela organizadora Comida Di Buteco, em parceria com a Associação Brasileira de Bares e Restaurantes (Abrasel/DF), foi espelhada no Comida Di Buteco, tradicional festival que é promovido anualmente com o objetivo de eleger o melhor petisco da capital e também do país. Ao todo, 15 bares e restaurantes participam da ação. Consultores do SEBRAE aplicaram um diagnóstico em cada estabelecimento para analisar a situação atual da segurança alimentar, de presença digital e de vendas. Com esse check-up , a instituição deu início a etapas de acompanhamento				

PROGRAMA CLIENTE EM FOCO						
Objetivo Estratégico	Projetos/ Atividades/ Iniciativas	Resultado Realizado	Pequenos Negócios Atendidos/PF		Orçamento (R\$ mil)	
			Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
	Atividade Atendimento Casa e Construção	Diante da dificuldade do segmento de varejo de material de construção foi realizado webinar sobre formação de preço com foco na tributação a fim de orientar os empresários sobre as alternativas e os pontos de atenção que precisam ser observados ao fazer a escolha do regime tributário da empresa. Além disso, foi realizada oficina virtual para capacitação de microempreendedores do setor da construção à utilização do WhatsApp Business como ferramenta de atendimento ao cliente.	760	390	578	570
	Atividade Atendimento Moda	<p>CATÁLOGO DE MARCAS, MULTIMARCAS E PARCEIROS DE MODA DO DF: Produzido ainda no mês de março de 2020, com a instauração da pandemia o catálogo foi uma forma encontrada pelo SEBRAE de apoiar a divulgação das marcas.</p> <p>WELCOME COFFEE COM MODA: Edição do mês de fevereiro contou com a participação do palestrante, Eduardo Amorim, com o tema "As novas engrenagens da moda". Evento realizado de forma presencial no auditório do SEBRAE no DF no dia 12/2/2020.</p> <p>OS NEGÓCIOS DA MODA NO CONTEXTO DO CORONAVÍRUS: Material criado e disponibilizado pelo SEBRAE para os empresários com dicas práticas de como posicionar os negócios de moda tendo em vista a questão da pandemia. (Abril de 2020)</p> <p>WEBINAR – A CONEXÃO DIGITAL DOS NEGÓCIOS DA MODA: Realizado no dia 28/07/2020, surge como uma fonte de conteúdo e posicionamento de mercado para as empresas diante a reconfiguração dos negócios, tendo em vista o impacto que a pandemia mundial causou no segmento de moda e demais setores da economia.</p> <p>LIVES – SILVIA SCIGLIANO, ANNY SANTOS E JANAINA ORTIGA: Com a pandemia, foram realizadas uma série de lives com temas da moda e gestão, de forma a disponibilizar de maneira digital conteúdo a nossos empresários. Os eventos ocorreram nos meses de abril, junho e outubro de 2020.</p> <p>PALESTRA ONLINE: TENDÊNCIAS DAS SEMANAS DE MODA EM TEMPOS DE PANDEMIA – SILVIA SCIGLIANO. De forma a testar a realização de um evento virtual e pago, foi realizado no mês outubro a palestra online com a especialista em tendências, Sílvia Scigliano.</p> <p>EDIÇÃO ESPECIAL DA FEIRA DA LUA: Viabilização da participação de nove empresas do segmento de moda na edição de Natal do evento Feira da Lua, entre os dias 18 e 20/12/2020, no centro de convenções.</p> <p>CONSULTORIAS GRATUITAS: Disponibilizadas pelo SEBRAE DF como apoio para os empreendedores locais, esta atividade atendeu a demandas de gestão e inovação em meio à pandemia.</p>	380	497	180	178

PROGRAMA CLIENTE EM FOCO						
Objetivo Estratégico	Projetos/ Atividades/ Iniciativas	Resultado Realizado	Pequenos Negócios Atendidos/PF		Orçamento (R\$ mil)	
			Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
	Atividade Atendimento Saúde, Beleza e Bem-Estar	<p>Podemos afirmar que 2020 foi um ano singular, no qual as empresas, juntamente com o SEBRAE, tiveram de se reinventar para se aproximar do cliente. Diante das dificuldades decorrentes da disseminação do vírus na sociedade, como fechamento dos negócios e queda no faturamento, o projeto buscou munir os segmentos atendidos de informações e ações voltadas para a implantação dos protocolos de atendimento, em um primeiro momento.</p> <p>Foram realizadas <i>lives</i> para sensibilização e capacitações para implantação dos protocolos de saúde nos segmentos de beleza e condicionamento físico, em parceria com os palestrantes de mercado Gustavo Borges e Fabiana Godim.</p> <p>Apoiamos a realização da terceira maior feira do segmento de beleza – Hair Brasília and Beauty, que teve a edição de 2021 totalmente <i>online</i>. Também foi desenvolvida pela Hair Brasília uma plataforma voltada para comercialização de cosméticos, com apoio do SEBRAE, que permitiu que 60 empresas tivessem a oportunidade de expor seus produtos, bem como acesso a um novo canal de vendas favorecendo aumento nas vendas.</p> <p>Para o segmento de condicionamento físico apoiamos a realização de dois grandes eventos em parceria com a Ferrari Consultoria e com o Sindicato do Segmento de Condicionamento Físico do DF (Sindac). O evento Capital Summit foi dividido em cinco <i>workshops</i>: gestão, marketing, vendas, gestão de academias aquáticas e <i>box cross</i>. Com apoio ao Brasília Capital Fitness levamos informações sobre gestão empresarial nas mais variadas temáticas para mais de 3 mil empresas da cadeia produtiva de saúde e bem-estar.</p>	780	1.386	640	634
	Atividade de Atendimento - Economia Criativa	<p>Os empresários do segmento de economia criativa também participaram de ações promovidas pelo SEBRAE e foram induzidos a uma reflexão sobre os desafios e oportunidades da crise do coronavírus. Em 27/8/2020, o evento Conexão – Artesanato e Design na Economia Criativa mostrou a importância da conexão entre os artesãos, fazendo a aproximação dos segmentos de artesanato e <i>design</i>, que são complementares, e podem transformar essa união em trabalhos incríveis, se inseridos de forma mais estratégica no contexto digital.</p> <p>Foi realizada a 14ª Edição do Salão do Artesanato do DF 2020, teve como objetivo a valorização e perpetuação da cultura brasileira, mostrando o que se tem feito de mais criativo no país, e o que há de mais expressivo na produção artesanal brasileira (realizado em setembro de 2020, na área de Eventos do Pátio Brasil Shopping, Brasília, DF).</p>	380	682	411	410

PROGRAMA CLIENTE EM FOCO						
Objetivo Estratégico	Projetos/ Atividades/ Iniciativas	Resultado Realizado	Pequenos Negócios Atendidos/PF		Orçamento (R\$ mil)	
			Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
		<p>CasaCor 2020 - As vitrines do Janelas CasaCor Brasília materializaram o novo olhar sobre como morar nos gramados do Parque da Cidade d. Sarah Kubitschek, altura do estacionamento 10. A mostra de design funcionou no esquema de contêineres-vitrine. Participaram 34 artesãos do DF, as vendas continuam sendo realizadas na plataforma de e-commerce do projeto "Feito à mão".</p> <p>Rodada de Negócios Virtual Rio2C, maior encontro de criatividade e inovação da América Latina. A 10ª edição foi realizada entre em maio de 2020, na Cidade das Artes, no Rio de Janeiro(RJ). Durante o evento centenas de empresas nacionais e internacionais analisaram o negócio do ponto de vista de quem produz, compra ou distribui. As rodadas de negócio ofereceram oportunidades para produtoras de conteúdo compartilharem projetos por meio de um sistema proprietário de <i>matchmarketing</i> ou <i>pitching</i> do audiovisual para mais de 415 <i>players</i> do Brasil e do mundo. Neste evento foram disponibilizadas 20 vagas para os empresários do DF, entre produtores de audiovisual e agentes culturais locais.</p>				
TOTAL GERAL					4.559	4.534

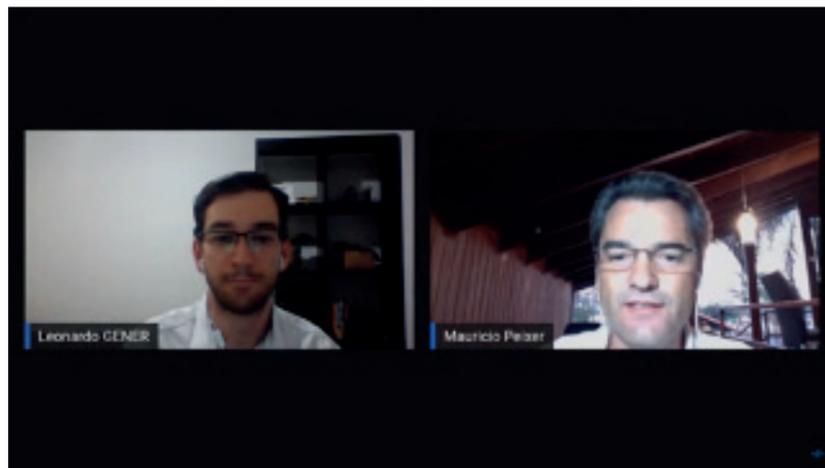
SEBRAE NO CAMPO



LIVE DE MARCOS PALMEIRA NA AGROBRASÍLIA



LIVE FIV REBANHO SEBRAETEC



Fotos: arquivo Sebrae

FESTIVAL SABOR BRASIL



EVENTO CONEXÃO – ARTE E EMPREENDEDORISMO

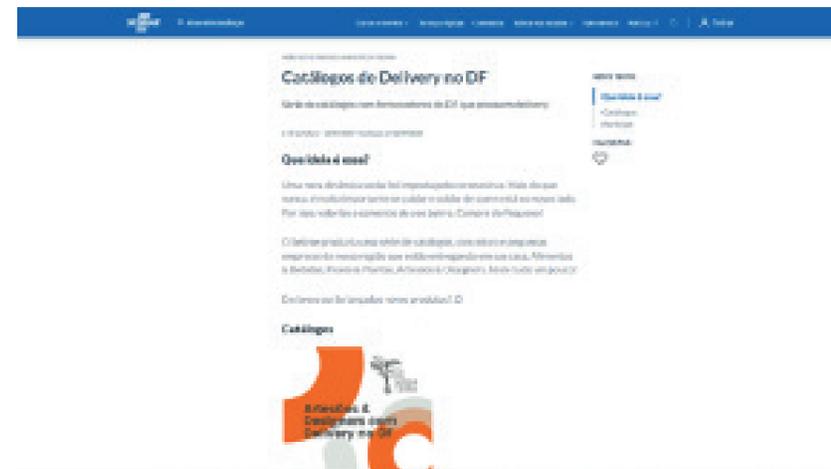


CASACOR



Fotos: arquivo Sebrae

CATÁLOGOS DE DELIVERY DO DF



Fotos: arquivo Sebrae

QUADRO 10 – PROGRAMA SEBRAE + FINANÇAS

PROGRAMA SEBRAE + FINANÇAS					
Objetivo Estratégico	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados		Orçamento (R\$ mil)	
		Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
CLIENTE - Elevar a competitividade e produtividade dos pequenos Negócios	Projeto DF - SEBRAE + Finanças	Aumentar a cobertura do atendimento no tema finanças.	No ano de 2020, o Projeto SEBRAE + Finanças atuou fortemente dentro da iniciativa de educação e orientação financeira, tendo por objetivo a capacitação dos colaboradores internos do SEBRAE/DF, a fim de prepará-los a orientar o cliente com maior assertividade no que se refere ao tema finanças. Destacamos a realização de quatro oficinas sobre atendimento ao cliente no tema finanças. Os colaboradores tiveram acesso a uma metodologia de ensino que mesclou teoria e prática, por meio da simulação de situações frequentes que ocorrem no atendimento, bem como pela realização de atendimentos reais, utilizando ferramentas apresentadas na oficina. Outra ação que merece destaque foi a realização do Seminário de Finanças Pessoais e Home Office para Colaboradores, em parceria com a Gerência de Talentos, e que teve como objetivo levar conteúdos relevantes ao colaborador sobre educação financeira e produtividade.	85	59
TOTAL GERAL				85	59

QUADRO 11 – PROGRAMA GESTÃO DO PORTFÓLIO

PROGRAMA GESTÃO DO PORTFÓLIO					
Objetivo Estratégico	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados		Orçamento (R\$ mil)	
		Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
PROCESSOS INTERNOS - Integrar soluções, próprias e de mercado, de forma efetiva e customizada	Projeto: DF - Gestão do Portfólio.	Realizar a prospecção e a curadoria temática do polo de leis e normas, desenvolvimento de soluções de serviços digitais e presenciais, produzir e adquirir produtos e serviços para atender a sua finalidade principal, que é a de disseminar as melhores soluções para os pequenos negócios, por meio de canais presenciais e digitais, do SEBRAE e de parceiros.	O projeto buscou a prospecção e a curadoria temática de leis e normas junto aos UF da rede nacional de portfólio. No trabalho tivemos o desenvolvimento de 20 novas soluções online e presenciais que foram distribuídas para toda a rede de atendimento do SEBRAE e 9 cartilhas de compras governamentais. Produção de 45 vídeos com a temática de LGPD, tributação e segurança da informação. Na ação de monitoramento do portfólio, foi desenvolvido um ambiente para avaliação dos produtos e serviços do SEBRAE/DF.	865	683
TOTAL GERAL				865	683

QUADRO 12 – PROGRAMA ESTRATÉGIA DE PESSOAS

PROGRAMA SEBRAE + FINANÇAS					
Objetivo Estratégico	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados		Orçamento (R\$ mil)	
		Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
RECURSOS - Assegurar a prontidão e aptidão do capital humano e o alinhamento da cultura organizacional à estratégia	Atividade Complemento Seguro Saúde	Reduzir absenteísmo Médico	Recurso aplicado no plano de saúde dos colaboradores.	446	446
	Projeto DF - Gestão de Pessoas	Consolidar uma política única e práticas integradas de gestão de pessoas para o sistema SEBRAE.	Foi realizada a primeira etapa do Processo de Gestão da Cultura Organizacional do SEBRAE/DF, o processo de desenvolvimento de lideranças e equipes, a realização da pesquisa de clima organizacional e a promoção de saúde e bem-estar dos colaboradores.	425	321
TOTAL GERAL				871	768

QUADRO 13 – PROGRAMA GESTÃO DA MARCA

GESTÃO DA MARCA					
Macroprocesso	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultado		Orçamento (R\$ mil)	
		Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
PROCESSOS INTERNOS - Compartilhar e integrar recursos visando a eficiência operacional	Projeto de Promoção de Produtos e Serviços por meio de Publicidade - DF	Realizar campanha promocional de produtos, serviços, eventos, conteúdos e canais de atendimento oferecidos pelo SEBRAE/DF.	O SEBRAE/DF realizou ao longo do ano de 2020 uma série de ações com foco na divulgação do Circuito Empreendedor. O objetivo principal foi divulgar para o público do Distrito Federal as diversas capacitações disponíveis por meio de cursos, consultorias, palestras, oficinas e seminários. Alguns exemplos dentro do guarda-chuva "Circuito Empreendedor": - Cursos e oficinas semestrais - Programa Superação - Brasil Sabor - Consultoria Presença Digital do Zero - SEBRAE Inova Digital	1.399	1.340
TOTAL GERAL				1.399	1.340

QUADRO 14 – PROGRAMA BRASIL + INOVADOR

PROGRAMA SEBRAE + FINANÇAS							
Objetivo Estratégico	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados		Pequenos Negócios Atendidos/PF		Orçamento (R\$ mil)	
		Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
SOCIEDADE/ ECOSSISTEMA - Aumentar a participação dos pequenos negócios na nova economia	Atividade Brasil + Inovador - Negócios Inovadores DF	Obter a quantidade de pequenos negócios com produtos e serviços inovados ou modernizados/ Aumentar o faturamento bruto na sua geração de negócios dos pequenos negócios/Obter a quantidade de pequenos negócios formalizados/ Obter pequenos negócios atendidos pela atividade com investimento.	<ul style="list-style-type: none"> SOLUÇÕES PARA PANDEMIA: houve um grande movimento dos empreendedores para o desenvolvimento de diversas soluções que conseguiram contribuir para melhoria de vida das pessoas e viabilização de atividades econômicas. NOVAS STARTUPS: Seja para soluções para contribuir em relação aos impactos da pandemia, mas também em relação a novas oportunidades e demandas do mercado, surgiram várias novas startups. Outro indutor ao desenvolvimento de novas startups, foi o edital de fomento ofertado pela FAP/DF (STARTBSB). FATURAMENTO: startups com soluções para o varejo e finanças obtiveram crescimento acima de 300%. Algumas alcançaram mais de 1.000%! PREMIAÇÕES: algumas startups foram destaques em nível nacional, tanto em editais, quanto em premiações INVESTIMENTO: em meio a pandemia, startups conseguiram captar milhões para ajudar os seus negócios a crescerem. INTERNACIONALIZAÇÃO: na pegada softlanding (a solução e o negócio vão para outro país, mas os empreendedores/equipe podem ficar em seus países de origem), startups, aproveitando a atuação remota, foram beneficiadas para acessarem novos mercados. 	400	311	340	332
TOTAL GERAL						340	332

QUADRO 15 – ATIVIDADE DE ATENDIMENTO – TURISMO NO DF

ATIVIDADE DE ATENDIMENTO - TURISMO NO DISTRITO FEDERAL						
Macroprocesso	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados	Pequenos Negócios Atendidos/PF		Orçamento (R\$ mil)	
			Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Atendimento Integrado e Segmentado	DF - 104/2020 - Atividade de Atendimento Turismo no Distrito Federal	<ul style="list-style-type: none"> Programa SEBRAE/DF na retomada do Turismo Rural e de Natureza: 60 pequenos negócios, divididos em 3 turmas, participando de um programa de 3 meses, 100% online e gratuitos, que incluíram o total de 1 seminário, 12 cursos, 1 oficina, 173 mentorias e mais de 30 consultorias. O objetivo do programa foi apoiar os pequenos empresários que desenvolvem atividades turísticas no meio rural do Distrito Federal e entorno na estruturação e adequação de seus negócios para o processo de retomada do turismo a partir de: <ul style="list-style-type: none"> Oferta de produtos e serviços de qualidade, focados na inovação, na experiência e na sustentabilidade. Recomendações e boas práticas de procedimento sanitário. Gestão da marca e comportamento do consumidor. Presença online e canais de comercialização. 	225	1.679	1.200	1.199
		<ul style="list-style-type: none"> Seminário "Entre Nós", 100% online e gratuito, voltado para as agências de turismo receptivo do DF. Realização de quatro encontros com grandes especialistas do turismo e abordando as temáticas: Panorama atual e novos caminhos para as agências de turismo receptivo, com Júlio Verna. A importância do marketing digital, com Marta Poggi. A excelência no atendimento, com Gabriela Otto. União, engajamento e importância do associativismo, com Luiz Barreto Programa Criando Experiências Únicas: Capacitação e construção do Guia dos Profissionais de Turismo de Brasília, 100% online e gratuito. O programa teve como objetivo capacitar 60 guias de turismo do DF, a partir de curso e oficinas (22 horas de carga horária total) e elaborar, de forma participativa, o Portfolio dos Guias de Turismo do DF – Ano 2021 e 2022. 				
TOTAL GERAL					1.200	1.199

QUADRO 16 – PROJETO EMPREENDEDORISMO FEMININO – PILOTO DF

PROJETO EMPREENDEDORISMO FEMININO - PILOTO DF						
Macroprocesso	Projetos/Atividades/Iniciativas	Resultados	Pequenos Negócios Atendidos/PF		Orçamento (R\$ mil)	
			Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Atendimento Integrado e Segmentado	Empreendedorismo Feminino - Piloto DF	<ul style="list-style-type: none"> Empreendedorismo Feminino - O SEBRAE também olhou com atenção para o público feminino e continuou a promover uma gama de soluções para que a presença da mulher continuasse a crescer no cenário empresarial brasileiro e mundial. O Brasil já ultrapassou a marca de 24 milhões de empreendedoras, um número expressivo mesmo com os impactos gerados pela recessão econômica enfrentada pelo país nos últimos anos. Em 13 de fevereiro, SEBRAE e Secretaria de Justiça e Cidadania (Sejus) assinaram um acordo de cooperação técnica para atuarem conjuntamente no fomento a projetos de empreendedorismo de mulheres que foram vítimas de violência familiar, ou que estão inseridas em um contexto de vulnerabilidade. O acordo visa a estimular e promover o empreendedorismo feminino, por meio de workshops, consultorias e capacitações que serão organizadas e oferecidas pelo SEBRAE e pela secretaria. Agda Oliver, proprietária da oficina Meu Mecânico, localizada em Ceilândia, é uma das dez finalistas do Empretec Women in Business Awards. A premiação, organizada a cada dois anos pela Conferência das Nações Unidas sobre Comércio e Desenvolvimento, reconhece o empenho e a dedicação de mulheres empreendedoras que tenham participado do seminário Empretec, e que utilizaram os conhecimentos adquiridos para transformar as comunidades em que suas empresas estão inseridas. Agda sempre contou com o apoio do SEBRAE no DF em seu negócio e foi selecionada dentro de um universo formado por cerca de 40 empreendedoras de todo o Brasil. Em novembro, o SEBRAE promoveu o SEBRAE Delas, um evento inspirador e que tem o objetivo de discutir os principais desafios da mulher empreendedora. A iniciativa foi gratuita e ocorreu de forma virtual, com uma série de painéis que abordaram temas como vendas, liderança e transformação digital. 	95	207	533	522
		<p>Aumentar o faturamento / Aumentar a inclusão financeira das empresas atendidas no projeto/Assegurar que empreendedoras estejam incluídas no sistema bancário nacional/Obter empresas com produtos/serviços novos ou aperfeiçoados/Aumentar novas empresas formalizadas</p>				
TOTAL GERAL					533	522

PROJETO EMPREENDEDORISMO FEMININO - PILOTO DF



Fotos: arquivo Sebrae

Além dos destaques acima, é importante considerar os eventos e atividades realizadas no âmbito geral das execuções em 2020:

Apoio ao pequeno empreendedor

A pandemia do novo coronavírus aumentou a preocupação dos donos de pequenos negócios, principalmente daqueles que precisam atender ao público. Esse pano de fundo fez o SEBRAE no Distrito Federal expandir sua plataforma de atendimento remoto e oferecer mais de cem capacitações virtuais e gratuitas. A instituição também passou a realizar transmissões diárias em suas redes sociais com o objetivo de ajudar o pequeno empreendedor a superar essa crise. Os pequenos empreendedores interessados em receber apoio da instituição foram orientados a entrar em contato pelo Facebook, Instagram, WhatsApp, e também pela central de atendimento.

Posteriormente a isso, o SEBRAE no Distrito Federal produziu catálogos digitais para divulgar o trabalho de micro e pequenos empresários que integram a cadeia de alimentos e bebidas local. A publicação, batizada *Da Nossa Terra - Produtos Brasileenses*, foi atualizada e divulgada semanalmente pela instituição, contribuindo para a valorização dos pequenos negócios e o fortalecimento da economia brasileira. A instituição também criou grupos no WhatsApp e apoiou centenas de empreendedores dos segmentos de agronegócio, alimentação fora do lar, beleza, casa e construção, economia criativa, economia digital, empreendedorismo feminino, flores e plantas, moda, saúde e bem-estar e turismo.

Consultorias

Durante a pandemia também foram ofertadas 18 consultorias gratuitas nos temas de finanças, inovação e marketing digital. O material disponibilizado somou 30 mil horas de conteúdo, permitindo aos pequenos empresários se adaptar ao novo cenário, mantendo seus negócios ativos e financeiramente equilibrados.

O SEBRAE no Distrito Federal também desenvolveu em meio à pandemia a consultoria Presença Digital do Zero. A solução, disponibilizada de forma totalmente **online**, tem como público empreendedores interessados em aumentar seu faturamento. O ano de 2020 foi marcado pela pandemia do COVID-19 e também será recordado pelo impacto na economia, responsável por uma das maiores recessões da história. Esse impacto, que atingiu empresas de todos os tamanhos, foi especialmente cruel com as micro e pequenas empresas, forçando milhões de empreendedores a se reinventar. Nesse processo de buscar alternativas, criar novos nichos de mercado e procurar a variedade e criatividade nos negócios, o empreendedor pôde contar com o apoio do SEBRAE no DF.

Projeto Líder

Nos dias 4 e 5 de fevereiro, o SEBRAE no Distrito Federal promoveu o II Fórum do Projeto Líder – Liderança para o Desenvolvimento Regional. A atividade contou com a participação das lideranças que atuaram na elaboração da Agenda Líder DF 2025, desenvolvida para proporcionar desenvolvimento regional equilibrado, sustentável e para oferecer um ambiente mais favorável aos pequenos negócios. As lideranças puderam reavaliar as ações já pensadas e inserir novas ideias no plano de ação, que foi elaborado ao longo de 2019.

Cartão Creche e Pequenos Reparos

No dia 5 de fevereiro, o Governo do Distrito Federal apresentou os programas Cartão Creche e Pequenos Reparos nas escolas públicas. A proposta do cartão-creche era ampliar a oferta de vagas em creches para crianças de até três anos e 11 meses, atendendo a cinco mil beneficiários cadastrados. Já o Pequenos Reparos busca facilitar a atuação de gestores de escola públicas e coordenadores das regionais de ensino do DF, gerando oportunidades para os microempreendedores individuais, por meio da prestação de serviços de pequenos reparos, promovendo assim, o desenvolvimento econômico local.



Fotos: arquivo Sebrae

Programa ALI

O SEBRAE também realizou um chamamento público para o programa Agentes Locais de Inovação (ALI), que tem o objetivo de estimular micro e pequenos empresários a abraçar práticas inovadoras focadas no aumento da produtividade e da competitividade. A iniciativa, que é promovida em parceria com o Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (CNPq), conta com apoio do Ministério da Economia e deve beneficiar três mil pequenas empresas do DF até o fim de 2022.

Acesso ao crédito

Micro e pequenos empresários interessados em acessar linhas de crédito e produtos específicos que as instituições bancárias começaram a oferecer, em meio a pandemia provocada pela Covid-19, puderam acompanhar uma série de transmissões realizadas pelo SEBRAE no Distrito Federal. Na ocasião, Caixa Econômica Federal, Bradesco e Banco do Brasil detalharam as condições de linhas de crédito, taxas e prazos diferenciados, para que as micro e pequenas empresas do DF pudessem minimizar os impactos econômicos e conseguissem atravessar a pandemia de coronavírus, sem fechar as portas.

Reage Brasília

O SEBRAE também trabalhou em parceria com a Fundação Assis Chateaubriand e a Associação dos Jovens Empresários do Distrito Federal na realização da Reage Brasília, uma jornada de aprendizagem realizada em um ambiente totalmente digital, entre os dias 22 de setembro e 27 de novembro. A iniciativa foi idealizada para ajudar na retomada da economia, na ge-

ração de mais empregos, permitindo que micro e pequenos empresários desenvolvessem habilidades comportamentais e técnicas inovadoras de gestão capazes de superar a crise imposta pela pandemia de coronavírus e tornar seus negócios mais lucrativos e consolidados no mercado brasileiro.

Em setembro o SEBRAE promoveu o evento “Valorize o Pequeno Negócio”. A iniciativa organizada foi transmitida pelas redes sociais da instituição e serviu de palco para a divulgação dos catálogos que reúnem micro e pequenas empresas brasileiras das cadeias produtivas de artesanato e designers; cafés; cervejarias; confeitarias; flores e plantas; moda e produtos do campo.

4.9. Atividades de supervisão, controle e de correção

Conformidade da Gestão e Demandas dos Órgãos de Controle

Tratamento de deliberações do TCU

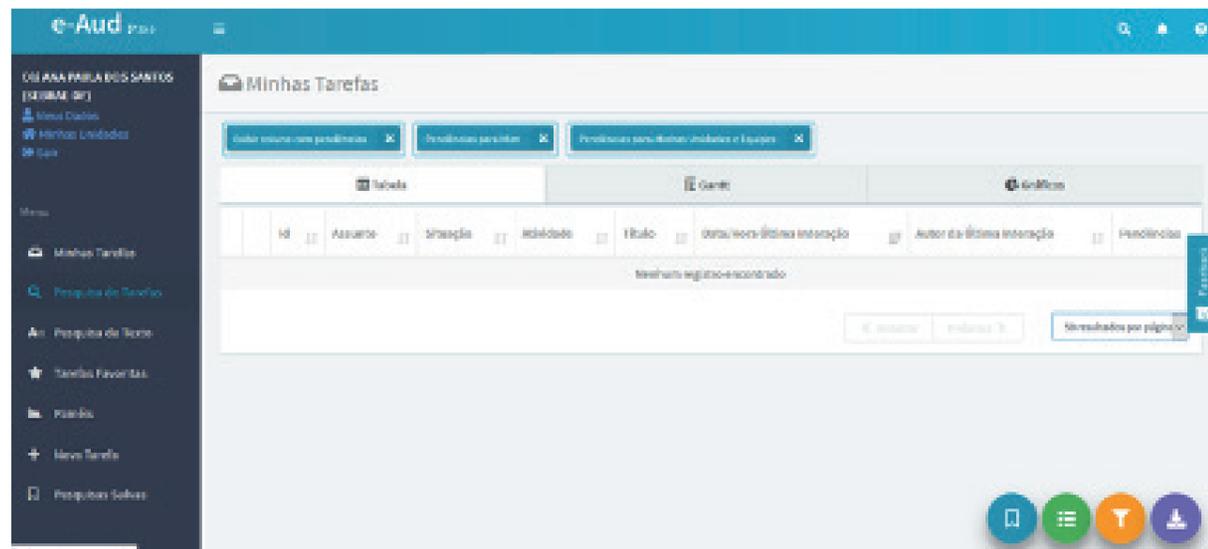
O SEBRAE/DF não registrou nenhuma deliberação do TCU consubstanciada em acordo no curso do ano de 2020. As determinações e recomendações de exercícios anteriores foram atendidas na sua totalidade, não restando pendências.

Para atendimento das determinações e recomendações do TCU o SEBRAE/DF adota o seguinte procedimento: Após a recepção do acordo, a respectiva área elabora um plano de providências que, após aprovação da Diretoria Executiva e encaminhamento ao TCU, passa a ser monitorada de forma contínua pela Assessoria de Auditoria e Riscos (Audir). Após a implantação, e comprovada a eficácia da providência adotada, a Audir comunica ao TCU a regularização da pendência.

Tratamento de recomendações do Órgão de Controle Interno

O SEBRAE/DF não registrou nenhum apontamento do Órgão de Controle Interno (OCI) durante o ano de 2020. A instituição finalizou as pendências que existiam na CGU e, atualmente, o sistema e-Aud apresenta zero recomendações, conforme reprodução da tela do sistema, a seguir:

TABELA 05 – SISTEMA E-AUD



Fonte: <https://eaud.cgu.gov.br/auth/minhas-tarefas>

Tratamento de recomendações da auditoria interna

A auditoria interna utiliza a metodologia de auditoria com foco em riscos e realiza trabalhos com ênfase em **compliance**. A metodologia adotada possui rotina em que toda recomendação decorrida de trabalho de auditoria é apresentada ao gestor do processo, ocasião em que o apontamento é esclarecido e elaborado plano de ação para mitigação do risco.

A Audir realiza acompanhamento mensal dos planos de ação propostos pelos gestores para as recomendações das auditorias internas, externas e órgãos de controle utilizando a ferramenta TeamAudit.

No curso de 2020 foram inseridos no sistema de monitoramento TeamAudit sete planos de ação resultantes dos trabalhos de auditoria que, em 31/12/2020, se encontravam na seguinte situação:

TABELA 06 – MONITORAMENTO TEAMAUDIT

Processos Auditáveis	Por Status		Por Prazo				Reprog.	Total
	Em And.	Concl.	Em Aberto		Concluídos			
			Em Dia	Venc.	Em Dia	Venc.		
Sebrae-DF	5	2	5	0	1	1	2	7

GRÁFICO 08 – MONITORAMENTO TEAMAUDIT

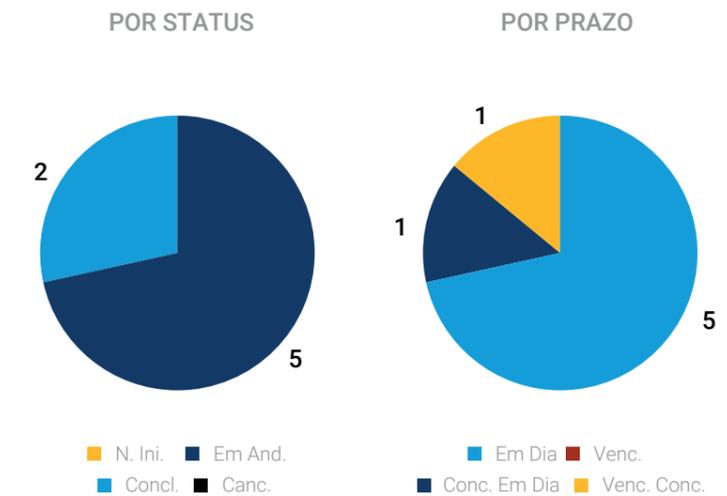


TABELA 07 - PRINCIPAIS CONSTATAÇÕES E PROVIDÊNCIAS ADOTADAS EM 2020

Relatório	Descrição da situação / Recomendação	"Providências adotadas / Ações implementadas"
"Relatório Auditoria Interna n.º 013/2020"	"Constatação: Ausência de comprovante de garantia contratual prevista em instrumento convocatório. Recomendação: Criar ações eficazes para o monitoramento e cumprimento da apresentação do comprovante da garantia contratual, conforme estabelecido em instrumento convocatório."	Os gestores dos contratos das empresas referenciadas, comprometeram-se a dar os passos necessários para implementação de ações de atendimento à recomendação
"Relatório Auditoria Interna n.º 024/2020"	"Constatação: Necessidade de reavaliação da arquitetura de processos, haja vista que alguns processos são atividades ou subprocessos. Recomendação: Reavaliar a arquitetura de processos do Sebrae/DF buscando atender a nova estrutura da Entidade."	A Arquitetura de Processos está atualizada de acordo com a nova estrutura.

Tratamento de recomendações da auditoria externa

O Sistema SEBRAE possui contrato (n.º 149/2018) firmado com a Price-Waterhouse Coopers (PWC) para prestação de serviços especializados em auditoria independente. A atuação da PWC no SEBRAE/DF apresentou os seguintes resultados:

TABELA 08 - PRINCIPAIS CONSTATAÇÕES DA AUDITORIA INDEPENDENTE E PROVIDÊNCIAS ADOTADAS EM 2020

Relatório	Descrição da situação / Recomendação	"Providências adotadas / Ações implementadas"
Relatório 1º semestre – 2020 (PwC)	"Constatação: Baixa para perda - Clientes: Verificamos que na política de provisão as baixas como perdas são realizadas, apenas, quando o cliente está com atraso a mais de dois anos e o somatório de suas dívidas com o Sebrae não ultrapassam R\$ 3000 apesar da baixa perspectiva de recuperabilidade. Recomendação: Ajuste da política com uma abordagem mais conservadora, baixando para perdas a dívidas com atraso considerando suas perspectivas de recuperabilidade ao invés do saldo das dívidas."	Tomando como base o item 10.1.13 da IN 01.02.01, realizaremos alteração neste item da instrução normativa para que a partir de janeiro/2021, façamos as baixas contábeis para perdas, dos valores constantes no parágrafo 2 do artigo 2º da resolução CDN nº 287/2017, as dívidas vencidas até 31 de dezembro do ano anterior, com mais de 02 anos de atraso.

Fonte: Assessoria de Auditoria e Riscos (Audir), 19/2/2021

QUADRO 17 - AÇÕES DE SUPERVISÃO, CONTROLE E DE CORREIÇÃO ADOTADAS – EXERCÍCIO 2020

SEBRAE DISTRITO FEDERAL

Ações de supervisão, controle e de correição adotadas

Exercício de 2020

Ações de supervisão						
Órgão	Documento	Assunto	Recomendações			
			Emitidas	Atendidas	Em aberto	% de Conclusão
2020		Não houve abertura de atividades de supervisão relacionadas à atuação do ministério supervisor.	0	0	0	0%

Ações de controle						
Órgão	Documento	Assunto	Determinações e Recomendações			
			Emitidas	Atendidas	Em aberto	% de Conclusão
TCU	Processo TC 034.018/2019-0	Modalidade de Acompanhamento (TC034.018/2019-0) que o Tribunal de Contas da União realiza em entidades do Sistema S, com base no Despacho de 10/9/2019 do ministro Marcos Bem Querer (TC029.390/2019-2), na Portaria de Fiscalização 673/2019, tratando-se de uma Prestação de Contas do SEBRAE/DF, quanto à fiscalização contínua do Sistema S (FC) do TCU.	1	1	0	100%
		Cumprindo a determinação do TCU, todas as informações do SEBRAE/DF, referentes ao exercício fechado de 2020, foram disponibilizadas dentro do prazo e processadas corretamente.	1	1	0	100%

Ações de controle						
Órgão	Documento	Assunto	Determinações e Recomendações			
			Emitidas	Atendidas	Em aberto	% de Conclusão
CGU	Apontamentos CGU	Não houve abertura de ações de controle associadas à atuação CGU, conforme consulta no sistema e-Aud, que apresenta zero recomendações.	0	0	0	0%
PwC (auditoria independente)	Demonstrações Financeiras e a Prestação de Contas Anual SEBRAE/DF - Exercício 2020	(Em preparação) Relatório de recomendações para o aprimoramento dos controles internos.	1	1	0	100%
		(Em preparação) Demonstrações financeiras.	1	1	0	100%
		(Em preparação) Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.	1	1	0	100%
Auditoria Interna	RAI 13/2020	Auditoria referente à gestão de contratos e relacionamento com fornecedores.	1	0	1	0%
Auditoria Interna	RAI 21/2020	Auditoria F/U referente à promoção do ambiente favorável ao desenvolvimento dos pequenos negócios.	1	0	1	0%
Auditoria Interna	RAI 22/2020	Auditoria F/U referente à gestão da cultura organizacional.	2	2	0	100%
Auditoria Interna	RAI 23/2020	Auditoria F/U referente à gestão de iniciativas.	3	1	2	33%
Auditoria Interna	RAI 24/2020	Auditoria F/U referente à gestão de processos.	1	1	0	100%

Ações de correição			
Sindicância	Documento	Assunto	Status
1º TRIM. 2020	Processo ARDC	Não houve abertura de processo de apuração de responsabilidades disciplinar e civil do SEBRAE/DF.	
2º TRIM. 2020	Processo ARDC	Não houve abertura de processo de apuração de responsabilidades disciplinar e civil do SEBRAE/DF.	
3º TRIM. 2020	Processo ARDC	Não houve abertura de processo de apuração de responsabilidades disciplinar e civil do SEBRAE/DF.	
4º TRIM. 2020	Processo ARDC	Não houve abertura de processo de apuração de responsabilidades disciplinar e civil do SEBRAE/DF.	

Essa tabela será disponibilizada no Portal da Transparência. Em atendimento ao art. 8º, Inciso I, item C, que exige a divulgação das "principais ações de supervisão, controle e de correição adotadas pela UPC para a garantia da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência na aplicação dos recursos públicos". Para atendimento, elaboramos a tabela acima contendo uma visão de cumprimento de recomendações e determinações emitidas

no exercício, de forma resumida, baseado nas informações que já eram disponibilizadas no Relatório de Gestão em anos anteriores. Foi adotada a seguinte classificação:

- Ações de supervisão: relacionadas à atuação do ministério supervisor, no caso do SEBRAE, a Secretaria Especial de Produtividade, Emprego e Competividade, do Ministério da Economia.
- Ações de controle: relacionadas à atuação do TCU, CGU, auditorias independentes e auditoria interna.
- Ações de correição: relação de sindicâncias, com status (aberta, encerrada).

Fonte: Assessoria de Auditoria e Riscos (Audir) em 22/2/2021

4.10. Ouvidoria

É um canal de relacionamento que tem por objetivo assegurar tratamento adequado às manifestações das partes interessadas e da sociedade sobre o SEBRAE. Foi implantada para atuar no âmbito interno e externo do Sistema SEBRAE. Esse canal atua em concomitância à estrutura de Ouvidoria do SEBRAE/NA, que dá apoio com sua equipe técnica e atua de forma integrada com os interlocutores nas UF's. Ainda, o empregado responsável pela Ouvidoria participa como membro da Comissão de Ética do SEBRAE no DF.

Instância institucional, autônoma e independente, a Ouvidoria tem caráter mediador, pedagógico, e estratégico, acolhendo as manifestações dos cidadãos não solucionadas por outros canais de atendimento e assegurando a transparência da organização na aplicação de seus recursos e no cumprimento de sua missão. Atua na busca de soluções e identifica tendências para recomendar e orientar a instituição, além de fomentar a promoção da melhoria contínua do atendimento e da gestão. Observa normas e regulamentos que possibilitam o equilíbrio nas relações, garantindo que todos tenham atendimento acolhedor e compatível com os princípios da instituição. A Ouvidoria dispõe de canal, com formulário próprio no portal www.sebrae.com.br, para receber e encaminhar sugestões, elogios, reclamações e denúncias do público interno, colaboradores, gestores, dirigentes e conselheiros, e proporciona atendimento a essas manifestações. Os clientes e demais partes interessadas também podem acessar a Ouvidoria pelo ouvidoria@df.sebrae.com.br, ou, ainda, por telefone, e presencialmente.

Nos casos de ocorrências recebidas e classificadas como denúncias, o ouvidor aciona a Comissão de Ética, que se reúne para analisar os fatos, ouvir as partes e emitir parecer de recomendações ao diretor superintendente do Sebrae no Distrito Federal. Os detalhes desse rito estão descritos no regimento interno da Comissão de Ética.

Todas as manifestações tratadas tramitam em sistema informatizado unificado. O sistema é

criptografado e com restrições de alçada e acesso. A Ouvidoria do SEBRAE Nacional possui acesso irrestrito às manifestações nacionais, pelo trabalho de desenvolvimento de monitoramento, análise de cenários e revisão de classificação.

As manifestações de Ouvidoria são classificadas em: solicitação; reclamação; sugestão; elogio e denúncia. Com exceção da última, após a recepção e classificação das manifestações, a Ouvidoria envia o relato à área responsável do SEBRAE que possui pertinência temática com o tema que, por sua vez, após sua análise, devolve a manifestação à Ouvidoria, que verifica a consistência e linguagem das respostas, para apresentá-la ao cidadão.

Fonte: -- Relatório Anual – Ouvidoria do Sistema SEBRAE – 2020

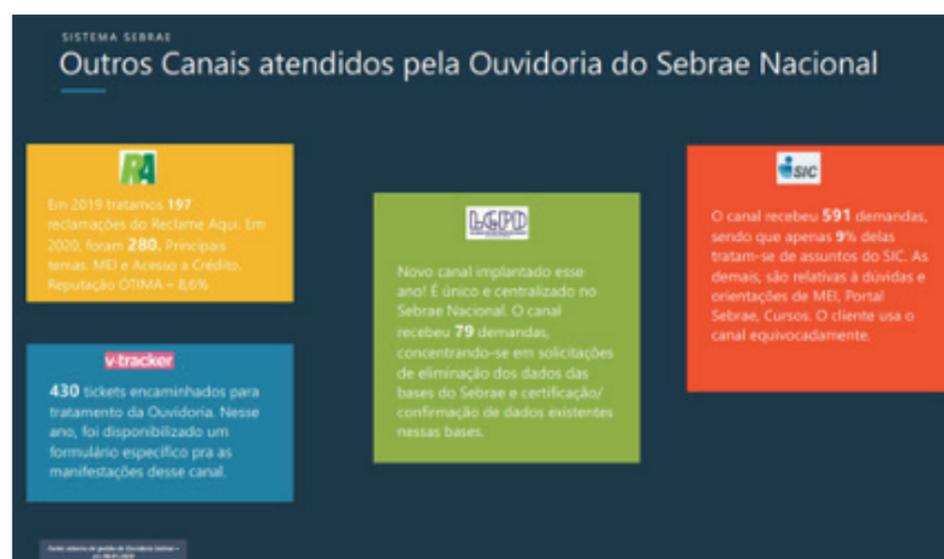
FIGURA 07 – INFOGRÁFICO INDICADORES SISTEMA SEBRAE 2019 E 2020



FIGURA 08 – INFOGRÁFICO CANAL DE ENTRADA – OUVIDORIA SISTEMA SEBRAE



FIGURA 09 – INFOGRÁFICO OUTROS CANAIS ATENDIDOS PELA OUVIDORIA DO SEBRAE NACIONAL



5. INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS

5.1. Situação financeira

O orçamento do SEBRAE sofreu diversas alterações em relação ao aprovado no planejamento de 2020, com destaque para:

Contribuição Social Ordinária (CSO)

Execução impactada pela MP nº 932/2020, que determinou o repasse de pelo menos 50% da contribuição ordinária recebida pelo SEBRAE ao Fundo de Aval às Micro e Pequenas Empresas (Fampe), durante os meses de abril, maio e junho, como estratégia de apoio aos empreendedores no período de pandemia Covid-19.

Contribuição Social Nacional (CSN)

A execução também foi impactada pelas ações de combate ao Covid-19 readequando todo o planejamento de execução presencial para um novo modelo de ações 100% digitais.

O processo de revisão do planejamento estratégico do Sistema SEBRAE, iniciado em 2019 e concluído em 2020, altera a estrutura de prioridades estratégicas, programas nacionais e diretrizes a eles relacionados, de forma que os projetos e iniciativas sofreram grande atraso no processo de aprovação em todos os estados.

A execução também foi impactada pelas ações de combate ao Covid-19, readequando todo o planejamento presencial para um novo modelo de ações 100% digitais.

QUADRO 18 - RECEITAS 2020

(R\$ mil)

RECEITAS			
	2019	2020	2021 Previsão
Receitas correntes	72.959	66.572	64.267
Contribuição Social Ordinária (CSO)	48.207	44.806	41.580
Contribuição Social do Sebrae/NA (CSN)	17.117	18.968	17.117
Receita patrimonial	1.583	888	1.000
Receitas de serviço	5.744	1.901	4.500
Outras receitas correntes	308	9	70
Receitas totais	72.959	66.572	

Fonte: Assessoria de Gestão Estratégica e Políticas Públicas, em 9/2/2021

Tanto no orçamento como na contabilidade, é adotada a classificação de receitas e despesas do plano de contas padronizados para o Sistema Sebrae, em que as despesas orçamentárias estão classificadas no quarto nível do plano de contas.

As despesas derivam da execução de projetos e atividades do SEBRAE/DF e estão alinhadas às diretrizes estratégicas em cumprimento aos limites orçamentários que direcionam a aplicação dos recursos. Os limites orçamentários estão vinculados a despesas, objetivos estratégicos e receitas. A realização da despesa em 2020 foi de R\$ 57,677 milhões.

QUADRO 19 - DESPESAS 2020

(R\$ mil)

DESPESAS			
	2019	2020	2021 Previsão
Despesas correntes	72.038	56.013	62.554
Pessoal encargos e benefícios	34.617	21.819	23.500
Serviços profissionais e contratados	28.076	28.605	27.969
Demais despesas operacionais	8.669	4.428	10.185
Encargos diversos	676	605	900
Transferências	-	556	-
Despesas de capital	1.250	1.664	573
Investimentos/Outros	1.250	1.664	573
Despesas totais	73.288	57.677	

Fonte: Assessoria de Gestão Estratégica e Políticas Públicas, em 9/02/2021

5.2. Financeiras e contábeis

As demonstrações contábeis e notas explicativas, feitas de acordo com a legislação específica, estão anexadas a este relatório e disponíveis no link <http://transparência.sebrae.com.br/contabel#>.

Apêndices

Apêndices

Anexo 1 – Declaração 1 de cumprimento das disposições da Lei 8.730/93

Anexo 2 - Declaração 2 de cumprimento das disposições da Lei 8.730/93

Anexo 3 – Relatório de controles internos - PWC

Anexo 4 - Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras e as Demonstrações financeiras Sebrae/DF – PWC

Anexo 5 - Relatório de Instância ou Área de Correição

Anexo 6 - Parecer da Auditoria Interna

Anexo 7 - Rol de Responsáveis

Anexo 8 - Parecer do Conselho Fiscal

Anexo 9 - Parecer do Relator do CDE

Anexo 10 - Resolução CDE – Aprovação Relatório Gestão 2020



DECLARAÇÃO

Declaro, junto aos órgãos de controle interno e externo, que todos os membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal do Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal, obrigados pela Lei nº 8.730/1993, disponibilizaram suas declarações de bens e rendas, junto ao Gabinete do Conselho Deliberativo do SEBRAE/DF, para fins de avaliação da evolução patrimonial e outras providências cabíveis a cargo dos órgãos de controle.

Brasília /DF, 22 de janeiro de 2021.

Elane G. de Siqueira
ELANE GONÇALVES DE SIQUEIRA
 Secretária
 Gabinete do Conselho Deliberativo
 Matrícula: 732

Agência de Atendimento Sebrae SIA
SIA Trecho 03 Lote 1.580

Agência de Atendimento Sebrae Asa Sul
SGAS, Ay. L2 Sul 604/605 (No Sebrae Nacional)

Agência de Atendimento Sebrae Asa Norte
W3 Norte, Quadra 515, Bloco C, Lote 32

Agência de Atendimento Sebrae Gama
Setor Sul, Entre quadras 2/8 (No Senai)

Agência de Atendimento Sebrae Taguatinga
QI 19, Lote 32, Setor Industrial de Taguatinga

Agência de Atendimento Sebrae Sobradinho
AE 03, Lotes A/F, Quadra 13 (No Sesi Senai)

SEBRAELAB
Parque de Exposição Agropecuária do Torto

0800 570 0800 | www.df.sebrae.com.br

Anexo 1 – Declaração 1 de cumprimento das disposições da Lei 8.730/93



DECLARAÇÃO

Declaro, junto aos órgãos de controle interno e externo, que todos os membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal do Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal, abaixo relacionados, obrigados pela Lei nº 8.730/1993, disponibilizaram suas declarações de bens e rendas, junto ao Gabinete do Conselho Deliberativo do SEBRAE/DF, para fins de avaliação da evolução patrimonial e outras providências cabíveis a cargo dos órgãos de controle.

1	ANDRÉ LUIZ DE MELLO PEREZINO
2	CLARISSA JAHNS SCHLABITZ
3	CARLOS EDUARDO PINHEIRO DA SILVA
4	FERNANDO CEZAR RIBEIRO
5	FERNANDO DE PAULA SOARES
6	FRANCISCO DE ASSIS DA SILVA
7	FRANCISCO MAIA FARIAS
8	GESILANY TEIXEIRA ARRUDA RENK
9	GRACIOMÁRIO DE QUEIROZ
10	JAMAL JORGE BITTAR
11	JEANSLEY LIMA
12	JOSÉ ANTÔNIO MENDES FERNANDES
13	JOSÉ EDUARDO PEREIRA FILHO
14	JOSÉ CARLOS MAGALHÃES PINTO
15	JOSÉ VICENTE ROCHA ESTEVANATO
16	JUAREZ FERREIRA DE PAULA FILHO
17	LUIZ FERNANDO NASCIMENTO MEGDA
18	MANOEL VALDECI MACHADO ELIAS
19	MARCO ANTÔNIO COSTA JÚNIOR
20	MAURO ROBERTO DA MATA
21	MARILEUSA DOSOLINA CHIARELLO
22	PATRÍCIA MAYANA MAYNART VIANA SOUZA
23	PEDRO HENRIQUE ACHCAR VERANO
24	RENATA AQUINO DA SILVA DE SOUZA

Agência de Atendimento Sebrae SIA
SIA Trecho 03 Lote 1.580

Agência de Atendimento Sebrae Asa Sul
SGAS, Av. L2 Sul 604/605 (No Sebrae Nacional)

Agência de Atendimento Sebrae Asa Norte
W3 Norte, Quadra 515, Bloco C, Lote 32

Agência de Atendimento Sebrae Gama
Setor Sul, Entrequadras 2/8 (No Senai)

Agência de Atendimento Sebrae Taguatinga
QI 19, Lote 32, Setor Industrial de Taguatinga

Agência de Atendimento Sebrae Sobradinho
AE 03, Lotes A/F, Quadra 13 (No Sesi Senai)

SEBRAELAB
Parque de Exposição Agropecuária do Torto

0800 570 0800 | www.df.sebrae.com.br



25	ROBERTO CARLOS CERATTO
26	RODRIGO ARAUJO DA SILVA
27	ROGER BENAC
28	ROGÉRIO TOKARSKI
29	RUDIMAR ANGELO LOCATELLI
30	TALAL AHMAD ISMAIL KAHILIL ABU ALLAN
31	WAGNER GONÇALVES DA SILVEIRA JÚNIOR

Brasília /DF, 22 de janeiro de 2021.

Elane G. de Siqueira
ELANE GONÇALVES DE SIQUEIRA
 Secretária
 Gabinete do Conselho Deliberativo
 Matrícula: 732

Agência de Atendimento Sebrae SIA
SIA Trecho 03 Lote 1.580

Agência de Atendimento Sebrae Asa Sul
SGAS, Av. L2 Sul 604/605 (No Sebrae Nacional)

Agência de Atendimento Sebrae Asa Norte
W3 Norte, Quadra 515, Bloco C, Lote 32

Agência de Atendimento Sebrae Gama
Setor Sul, Entrequadras 2/8 (No Senai)

Agência de Atendimento Sebrae Taguatinga
QI 19, Lote 32, Setor Industrial de Taguatinga

Agência de Atendimento Sebrae Sobradinho
AE 03, Lotes A/F, Quadra 13 (No Sesi Senai)

SEBRAELAB
Parque de Exposição Agropecuária do Torto

0800 570 0800 | www.df.sebrae.com.br

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF
Relatório de recomendações para o aprimoramento dos controles internos elaborado em conexão com o exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020



26 de fevereiro de 2021

Ao Conselho Deliberativo e Administradores
 Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal- SEBRAE/DF
 SIA Trecho 3, Lote 1.580, Brasília - DF.

Prezados Senhores,

Em conexão com o exame das demonstrações contábeis do Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - Sebrae/DF ("Sebrae/DF" ou "Entidade") do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, conduzido de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com o objetivo de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis, apresentamos nosso relatório com recomendações para o aprimoramento dos controles internos.

Em nosso exame, selecionamos procedimentos de auditoria com o objetivo de obter evidências a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Dentre esses procedimentos, obtivemos entendimento da entidade e do seu ambiente, o que inclui o controle interno da Entidade, para a identificação e avaliação dos riscos de distorção relevantes nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou por erro. Na avaliação desses riscos, segundo as normas de auditoria, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis, com o objetivo de planejar os procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Assim, embora não expressemos uma opinião ou conclusão sobre os controles internos da Entidade, apresentamos recomendações para o aprimoramento dos controles internos resultantes das constatações feitas no decorrer de nossos trabalhos.

A administração da Entidade é responsável pelos controles internos por ela determinados como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. No cumprimento dessa responsabilidade, a administração faz estimativas e toma decisões para determinar os custos e os correspondentes benefícios esperados com a implantação dos procedimentos de controle interno.

Controle interno no contexto das normas de auditoria é definido como o processo planejado, implementado e mantido pelos responsáveis da governança, administração e outros funcionários para fornecer segurança razoável quanto à realização dos objetivos da Entidade no que se refere à confiabilidade dos relatórios financeiros, efetividade e eficiência das operações e conformidade com leis e regulamentos aplicáveis. Deficiência de controle interno existe quando (i) o controle é planejado, implementado ou operado de tal forma que não consegue prevenir, ou detectar e corrigir tempestivamente, distorções nas demonstrações contábeis; ou (ii) falta um controle necessário para prevenir, ou detectar e corrigir tempestivamente, distorções nas demonstrações contábeis.

Os procedimentos de auditoria foram realizados com base em indagações e procedimentos analíticos, com o propósito exclusivo mencionado no primeiro parágrafo, e, assim, estes não nos permitem necessariamente revelar todas as deficiências significativas dos controles internos da Entidade. Novas avaliações ou estudos, em conexão com futuros exames ou revisões específicas e mais amplas, poderão, eventualmente, revelar outros aspectos passíveis de aprimoramento. Para facilitar a leitura do presente relatório, dividimos nossas recomendações em:

- **Deficiências Significativas (DS)** - deficiência ou a combinação de deficiências de controle interno que, no julgamento profissional do auditor, é de importância suficiente para merecer a atenção dos

2



responsáveis pela governança.

- **Outras Deficiências (OD)** - aquelas que não são deficiências significativas, mas que são de importância suficiente para merecer a atenção da administração.
- **Observações relacionadas às Atividades Operacionais e/ou de Negócio (AO/N)** - recomendações para melhoria das atividades operacionais e/ou de negócio. É importante destacar que, com relação a essas observações, nosso foco não é entregar soluções, mas chamar a atenção da administração para oportunidades de melhoria.

Este relatório destina-se exclusivamente para informação e uso do Conselho Deliberativo do Sebrae/DF e administração, além de outras pessoas na Entidade autorizadas pela administração, e não foi preparado para ser utilizado ou apresentado a terceiros fora da organização. Este relatório está dividido nas três partes seguintes: **Parte A** - Novas recomendações; **Parte B** - Recomendações originárias de auditorias/revisões passadas, ainda não solucionadas e **Parte C** - Recomendações originárias de auditorias/revisões passadas, solucionadas no exercício.

Aproveitamos a oportunidade para expressar nosso agradecimento pela cooperação que nos foi dispensada pela administração e por funcionários da Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas - Sebrae/DF durante o período de nossos trabalhos.

Atenciosamente,

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5

Marcos Magnusson de Carvalho
Marcos Magnusson de Carvalho
Contador CRC 1SP215373/O-9

Anexo à carta de 26 de fevereiro de 2021

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal- Sebrae/DF

A - Novas recomendações

Classificação	No.	Observação	Possível impacto	Recomendação	Comentário e plano de ação da administração	Comentário da Equipe de auditoria
OD	1	Ausência de atualização monetária de depósito judicial trabalhista. Durante nossos trabalhos, verificamos que os depósitos judiciais trabalhistas registrados na conta "Depósitos realizáveis e valores vinculados" não está sendo atualizado monetariamente.	Saldo de depósitos judiciais registrado a menor e apresentação inadequada das demonstrações contábeis.	Recomendamos a atualização monetária dos depósitos judiciais trabalhistas registrados na conta "Depósitos realizáveis e valores vinculados".	Os valores são atualizados de acordo com o depósito recursal realizado para cada processo. O Tribunal Superior do Trabalho reajusta anualmente os valores dos depósitos, por meio de um ato normativo. Todos os depósitos recursais realizados, estão atualizados na planilha de relatório de controle dos processos judiciais.	Será avaliada a recorrência do referido apontamento quando da realização dos trabalhos de auditoria das Demonstrações contábeis intermediárias de 30 de junho de 2021.
DS	2	Inconsistência das probabilidades de perda para causas judiciais entre o advogado interno e o advogado externo. Durante nossos trabalhos, verificamos inconsistências entre as probabilidades de perda registrada pelo advogado externo com o interno, cruzamos as informações das causas envolvidas com o advogado Aquiles de Oliveira com o relatório operacional do SEBRAE/DF e 20 causas com probabilidades diferentes.	Erro no registro contábil das provisões de longo prazo e erro na divulgação dos valores estimados para os processos classificados como perda possível.	Recomendamos a atualização tempestiva das informações dos relatórios dos processos judiciais a fim de evitar erros no registro contábil das provisões de longo prazo e erro na divulgação dos valores estimados para os processos classificados como perda possível.	Durante os trabalhos da auditoria contábil, as informações foram atualizadas não restando inconsistências entre os relatórios dos advogados internos e externo.	Será avaliada a recorrência do referido apontamento quando da realização dos trabalhos de auditoria das Demonstrações contábeis intermediárias de 30 de junho de 2021.

Anexo à carta de 26 de fevereiro de 2021

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal- Sebrae/DF

B - Recomendações recorrentes

Classificação	No.	Observação	Possível impacto	Recomendação	Comentário e plano de ação da administração	Comentário da Equipe de auditoria
OD	3	Baixa pra perda - Clientes Verificamos que na política de provisão as baixas como perdas são realizadas, apenas, quando o cliente está com atraso a mais de dois anos e o somatório de suas dívidas com o Sebrae não ultrapassam R\$ 6.000 apesar da baixa perspectiva de recuperabilidade.	O acúmulo de títulos antigos sem perspectiva de liquidação afeta a avaliação precisa da carteira de clientes.	Recomendamos o ajuste da política com uma abordagem mais conservadora, baixando para perdas a dívidas com atraso considerando suas perspectivas de recuperabilidade ao invés do saldo das dívidas.	Tomando como base o item 10.1.13 da IN 01.02.01, realizaremos alteração neste item da instrução normativa para que a partir de janeiro/2021, façamos as baixas contábeis para perdas, dos valores constantes no parágrafo 2 do artigo 2º da resolução CDN nº 287/2017, as dívidas vencidas até 31 de dezembro do ano anterior, com mais de 02 anos de atraso. Prazo: 31/01/2021 Responsável: GEAF	Será avaliada a ocorrência do referido apontamento quando da realização dos trabalhos de auditoria das Demonstrações contábeis intermediárias de 30 de junho de 2021.
OD	4	Ausência de Atualizações Periódicas de Matriz de Riscos e Controles No transcurso de nossas análises, verificamos que a entidade não possui atualizações	Esse aspecto pode ocasionar o risco de falhas operacionais não serem identificadas tempestivamente e ausência de controles relevantes para garantir a	Recomendamos a atualização constante e tempestiva da Matriz de Riscos e Controles existentes com o objetivo de identificar e	virtude da reavaliação da Arquitetura de Processos do Sebrae/DF e mudança do plano estratégico do Sistema Sebrae, bem como a	

5

Anexo à carta de 26 de fevereiro de 2021

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal- Sebrae/DF

C - Recomendações atendidas

Classificação	No.	Observação	Possível impacto	Recomendação	Comentário e plano de ação da administração	Comentário da Equipe de auditoria
DS	N/A	Ausência de monitoramento das alterações nas premissas do cálculo atuarial O Sebrae/DF em conjunto com outras unidades do Sistema Sebrae contratou plano de saúde para seus empregados com a Seguradora Unimed. Respeitadas algumas condições contratuais e as normas da Agência Nacional de Saúde -	Ausência de mensuração das variações no montante da provisão do passivo atuarial do benefício pós emprego do plano de saúde. Consequentemente, as demonstrações contábeis intermediárias podem não refletir a posição patrimonial e financeira de maneira correta.	Realizar mensalmente o monitoramento das alterações nas principais premissas que impactam o cálculo da provisão atuarial. Com o referido acompanhamento das premissas, será possível avaliar com base nas análises de sensibilidade fornecidas pelos atuários contratados o potencial impacto destas mudanças sobre o montante	Realizar o monitoramento mensal das alterações nas principais premissas que poderão impactar o cálculo da provisão atuarial. Prazo: 31/12/2020 Responsável: GET	Plano de ação implementado adequadamente.
		periódicas de Matriz de Riscos e Controles para controle de monitoramento dos processos relevantes do negócio.	execução correta e completa dos procedimentos internos.	monitorar controles internos relevantes para o negócio.	atualização do direcionamento estratégico; a matriz de riscos será atualizada com o respectivo plano de ação de mitigação de riscos. Prazo: 30/04/2021 Responsável: Auditoria Interna	

6

Anexo à carta de 26 de fevereiro de 2021
Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal- Sebrae/DF

Classificação	No.	Observação	Possível impacto	Recomendação	Comentário e plano de ação da administração	Comentário da Equipe de auditoria
		<p>ANS, o referido plano de saúde contempla a concessão de benefícios de manutenção de cobertura de saúde para os apensados do Sistema Sebrae. Na data base de 31 de dezembro de 2019 a entidade contratou especialista atuário para mensuração do montante do passivo e realizou o registro da referida provisão em suas demonstrações contábeis. O CPC 21 (R1) requer que para as demonstrações intermediárias as provisões sejam ajustada por flutuações significativas de mercado desde a última mensuração realizada e por outros eventos singulares significativos.</p> <p>A Administração não tem como prática realizar a avaliação das alterações nas premissas que impactam o cálculo de maneira significativa e consequentemente não realiza os eventuais ajustes necessários nos saldos da provisão por ocasião da elaboração dos balancetes mensais e demonstrações intermediárias.</p>		<p>provisionado e quando necessário realizar uma nova mensuração do passivo considerando as premissas atualizadas.</p>		

7

www.pwc.com.br

**Serviço de Apoio às
 Micro e Pequenas
 Empresas do Distrito
 Federal - SEBRAE/DF**
 Demonstrações contábeis em
 31 de dezembro de 2020
 e relatório do auditor independente





Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Ao Conselho Deliberativo e aos Administradores
Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
do Distrito Federal - SEBRAE/DF

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF (a "Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa e o balanço orçamentário para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - SEBRAE/DF em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações, os seus fluxos de caixa e o balanço orçamentário para o exercício findo nessa data, de acordo com as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público (NBCs TSP) emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público (NBCs TSP) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

PricewaterhouseCoopers SHS Quadra 6, Cj. A, Bloco C, Ed. Business Center Tower, Salas 801 a 811, Brasília, DF, Brasil 70.322-915
Caixa Postal 08650 T: (61) 2196-1800, F: (61) 2196-1820, www.pwc.com/br



Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
do Distrito Federal - SEBRAE/DF

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
do Distrito Federal - SEBRAE/DF

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Brasília, 26 de fevereiro de 2021

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5

Marcos Magnússon de Carvalho
Marcos Magnússon de Carvalho
Contador CRC 1SP215373/O-9

4

Conteúdo

Balancos patrimoniais	1
Demonstração de resultados	2
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	3
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto	4
Balanco orçamentário	5
Notas explicativas às demonstrações financeiras	6

DC2 - Informação de distribuição restrita

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - Sebrae/DF

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

ATIVO	Not	31/12/2020	31/12/2019	PASSIVO	Nota	31/12/2020	31/12/2019
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4.1	126	73	Remunerações e encargos	13	559	693
Aplicações financeiras temporárias	4.2	29.680	24.845	Obrigações trabalhistas	14	2.716	2.895
Adiantamentos a funcionários	5	155	219	Obrigações tributárias	15	812	438
Valores a receber com contraprestação	6	437	1.264	Contas a pagar a fornecedores e outros	16	862	490
Numerários vinculados a convênios e programas	7	-	81	Obrigações com convênios e contratos	17	-	3
Adiantamentos de convênios a executar	8	566	119	Obrigações com o Sistema SEBRAE	9.2	-	1.720
Créditos com o Sistema SEBRAE	9.1	9.481	5.709	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		4.949	6.239
Valores a receber sem contraprestação	10	118	114	PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		40.563	32.424	Provisões	18	4.713	5.961
ATIVO NÃO CIRCULANTE				TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		4.713	5.961
Depósitos restituíveis e valores vinculados	11	1.367	369	TOTAL DO PASSIVO (EXIGÍVEL)		9.662	12.200
Imobilizado	12	7.791	7.622	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19		
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.158	7.991	Patrimônio social		24.564	27.729
TOTAL DO ATIVO		49.721	40.415	Superávit ou déficit do exercício		11.326	(2.885)
				Ajuste de avaliação patrimonial		4.169	3.371
				TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		40.059	28.215
				TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO		49.721	40.415

Williane Silva de Barros
Contadora CRC/DF – 021015/O-4

Antônio Valdir Oliveira Filho
Diretor Superintendente

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.
1

DC2 - Informação de distribuição restrita

Dirigentes do Sebrae/DF (Acórdão nº 699/2016 - TCU)
Antônio Valdir Oliveira Filho - Diretor Superintendente
Adélia Leane Getro de Carvalho Bonfim - Diretora Adm. e Financeira
Rosemary Soares Antunes Rainha - Diretora Técnica

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - Sebrae/DF

Demonstração de resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Receitas sem contraprestação	20		
Contribuição Social Ordinária - CSO	20.1	44.806	48.207
Contribuição Social do Sebrae Nacional - CSN	20.2	18.968	17.117
Outras receitas	20.3	1.510	930
		<u>65.284</u>	<u>66.254</u>
Receitas com contraprestação	21		
Receitas de empresas beneficiadas	21.1	1.902	5.744
Receitas financeiras	21.2	888	1.583
		<u>2.790</u>	<u>7.327</u>
TOTAL DAS RECEITAS		68.074	73.581
DESPESAS	22		
Pessoal, encargos e benefícios	22.1	(21.819)	(34.664)
Serviços profissionais e contratados	22.2	(28.604)	(28.076)
Custos e despesas de operacionalização	22.3	(4.428)	(8.669)
Despesas tributárias	22.4	(405)	(445)
Despesas financeiras	22.5	(200)	(284)
Despesas com provisões	22.6	(558)	(2.967)
Despesas com depreciação e amortização	22.7	(477)	(640)
Outras despesas operacionais		(257)	(721)
TOTAL DAS DESPESAS		(56.748)	(76.466)
Superávit/déficit do exercício		11.326	(2.885)

Williane Silva de Barros
Contadora CRC/DF – 021015/O-4

Antônio Valdir Oliveira Filho
Diretor Superintendente

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.
2

DC2 - Informação de distribuição restrita

Dirigentes do Sebrae/DF (Acórdão nº 699/2016 - TCU)
Antônio Valdir Oliveira Filho - Diretor Superintendente
Adélia Leane Getro de Carvalho Bonfim - Diretora Adm. e Financeira
Rosemary Soares Antunes Rainha - Diretora Técnica

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - Sebrae/DF

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019.

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

	Patrimônio Social	Superávit	Ajuste de	Total do Patrimônio
Saldo em 31 de dezembro de 2018	21.146	6.511	4.537	32.194
Incorporação do superávit (déficit) do exercício anterior	6.511	(6.511)	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	72	-	(72)	-
Superávit (déficit) do exercício	-	(2.885)	-	(2.885)
Remensuração de obrigações de benefícios pós-emprego (Nota 18.1)	-	-	(1.094)	(1.094)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	27.729	(2.885)	3.371	28.215
Incorporação do superávit (déficit) do exercício anterior	(2.885)	2.885	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	73	-	(73)	-
Superávit (déficit) do exercício	-	11.326	-	11.326
Remensuração de obrigações de benefícios pós-emprego (Nota 18.1)	(353)	-	871	518
Saldo em 31 de dezembro de 2020	24.564	11.326	4.169	40.059

Williane Silva de Barros
Contadora CRC/DF – 021015/O4Antônio Valdir Oliveira Filho
Diretor Superintendente

Dirigentes do Sebrae/DF (Acórdão nº 699/2016 - TCU)
 Antônio Valdir Oliveira Filho - Diretor Superintendente
 Adélia Leane Getro de Carvalho Bonfim - Diretora Adm. e Financeira
 Rosemary Soares Antunes Rainha - Diretora Técnica

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

3

DC2 - Informação de distribuição restrita

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - Sebrae/DF

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

	31/12/2020	31/12/2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício	11.326	(2.885)
Ajustes para:		
Depreciação e amortização	477	640
Provisões circulantes	98	83
Provisões não circulantes	(999)	2.600
Outros resultados abrangentes passivo atuarial	269	100
	11.171	538
Redução (aumento) nos ativos:		
Adiantamentos a funcionários	64	(121)
Valores a receber com contraprestação	729	9
Numerários vinculados a convênios e programas	1.801	(1.777)
Adiantamentos de convênios a executar	(447)	204
Créditos com o Sistema SEBRAE	(3.772)	750
Valores a receber sem contraprestação	(4)	(14)
Depósitos restituíveis e valores vinculados	(998)	(369)
	(2.627)	(1.318)
Aumento (redução) nos passivos:		
Remuneração e encargos	(134)	243
Obrigações trabalhistas	(179)	(707)
Obrigações tributárias	374	(92)
Contas a pagar a fornecedores e outros	372	(410)
Obrigações com convênios e contratos	(3)	2
Obrigações com o Sistema SEBRAE	(1.720)	1.720
	(1.290)	756
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais	7.254	(24)
Fluxo de caixa de atividade de investimento		
Adições ao ativo imobilizado	(646)	(876)
Aplicações financeiras em fundos de investimento	(18.520)	3.391
Resgates financeiros em fundos de investimento	11.965	(2.423)
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades de investimento	(7.201)	92
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa	53	68
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	126	73
(-) Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	73	5
Aumento (redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa	53	68

Williane Silva de Barros
Contadora CRC/DF – 021015/O-4Antônio Valdir Oliveira Filho
Diretor Superintendente

Dirigentes do Sebrae/DF (Acórdão nº 699/2016 - TCU)
 Antônio Valdir Oliveira Filho - Diretor Superintendente
 Adélia Leane Getro de Carvalho Bonfim - Diretora Adm. e Financeira
 Rosemary Soares Antunes Rainha - Diretora Técnica

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

DC2 - Informação de distribuição restrita

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - Sebrae/DF

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	SEBRAE/DF		janeiro a dezembro 2020		R\$ mil
	ANUAL		%		
Natureza de Receita	Previsto Original	Previsto Ajustado	E executado no Período	E executado em relação ao Previsto	% Executado em relação ao Previsto Original
Receitas Correntes	77.339	83.405	66.572	95,8%	86,1%
Receitas de Contribuições	70.851	67.255	63.773	94,8%	90,0%
Contribuição para o Sebrae	46.399	46.399	44.806	96,8%	96,8%
Contribuição Social do Sebrae/NA	320	20.856	18.968	90,9%	5921,8%
Contribuição Social do Sebrae/NA Proposta	24.131	0	0	0,0%	0,0%
Receitas Patrimoniais	1.000	700	888	126,9%	88,8%
Juros de Título de Renda	1.000	700	888	126,9%	88,8%
Receitas de Serviços	5.418	1.450	1.902	131,2%	35,1%
Serviços de Consultoria, Assist. Técnica e Anál.	5.418	1.450	1.902	131,2%	35,1%
Outras Receitas Correntes	70	60	9	15,2%	13,0%
Receitas Diversas	70	60	9	15,2%	13,0%
Receitas de Capital	3.000	3.000	0	0,0%	0,0%
Outras Receitas de Capital	3.000	3.000	0	0,0%	0,0%
Saldo de Exercícios Anteriores	3.000	3.000	0	0,0%	0,0%
TOTAL RECEITA	80.339	72.465	66.572	91,3%	82,9%
Natureza de Despesa	Previsto Original	Previsto Ajustado	E executado no Período	E executado em relação ao Previsto	% Executado em relação ao Previsto Original
Despesas Correntes	72.666	64.126	56.013	87,3%	77,1%
Pessoal e Encargos Sociais	24.000	23.839	21.819	91,5%	90,9%
Pessoal	15.498	14.930	14.323	95,3%	92,4%
Encargos Sociais	5.076	5.089	4.074	80,1%	80,3%
Benefícios Sociais	3.426	3.820	3.421	89,6%	99,3%
Outras Despesas Correntes	48.666	40.288	34.194	84,9%	70,3%
Serviços Contratados	14.306	8.335	6.631	79,8%	46,4%
Serviços Especializados	22.073	24.260	21.946	90,5%	99,4%
Encargos Sociais s/ Serv. de Terceiros	0	38	28	72,7%	0,0%
Aluguéis e Encargos	1.086	696	426	61,2%	39,2%
Demais Custos e Despesas Gerais	3.292	728	413	56,8%	12,6%
Despesas com Viagens	2.396	1.910	1.856	86,7%	69,1%
Divulgação, Anúncios, Publ. e Propaganda	1.162	1.449	1.392	96,1%	119,8%
Materiais de Consumo	1.748	986	249	25,3%	14,3%
Serviços de Comunicação em Geral	285	359	159	44,2%	55,6%
Serviços Gráficos e de Reprodução	1.130	208	133	63,3%	11,8%
Despesas Tributárias	454	497	405	81,4%	89,1%
Despesas Financeiras	205	218	200	91,8%	97,6%
Transf. Convênios of Parceiros	530	602	556	92,4%	105,0%
Despesas de Capital	672	3.453	1.664	48,2%	247,6%
Investimentos	672	2.272	646	28,4%	96,0%
Bens Móveis	672	2.272	646	28,4%	96,0%
Outros	0	1.181	1.019	86,2%	0,0%
Depósitos Judiciais	0	1.181	1.019	86,2%	0,0%
TOTAL DESPESA	73.339	67.580	57.677	85,3%	78,6%
Fundo de Reserva	7.000	4.885	0	0,0%	0,0%
TOTAL DESPESA SUPERÁVIT/DEFICIT	80.339	72.465	57.677	79,6%	71,8%

Fonte: DAF/UGO/SME

Williane Silva de Barros
Contadora CRC/DF – 021015/O-4

Antônio Valdir Oliveira Filho
Diretor Superintendente

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Dirigentes do Sebrae/DF (Acórdão nº 699/2016 - TCU)
Antônio Valdir Oliveira Filho - Diretor Superintendente
Adélia Leane Getto de Carvalho Bonfim - Diretora Adm. e Financeira
Rosemary Soares Antunes Rainha - Diretora Técnica

DC2 - Informação de distribuição restrita

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

1.1 Constituição social

O Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal - Sebrae/DF ("SEBRAE/DF" ou "Entidade") é um serviço social autônomo, instituído por escritura pública, sob forma de entidade associativa de direito privado, sem fins lucrativos, tendo por objetivo fomentar o desenvolvimento sustentável, a competitividade e o aperfeiçoamento técnico das microempresas e das empresas de pequeno porte industriais, comerciais e de serviços, notadamente nos campos da economia, administração, finanças e legislação; da facilitação do acesso ao crédito; da capitalização e do fortalecimento do mercado secundário de títulos de capitalização daquelas empresas; da ciência, da tecnologia e do meio ambiente; da capacitação gerencial e da assistência social, em consonância com as políticas nacionais de desenvolvimento. A sede da Entidade está localizada na SIA Trecho 3, Lote 1.580, Brasília - DF.

A primeira denominação da Entidade foi Centro Brasileiro de Apoio à Pequena e Média Empresa - CEBRAE, tendo sido desvinculada da Administração Pública, alterada para SEBRAE e transformada em serviço social autônomo pela Lei nº 8.029, de 12 de abril de 1990 e regulamentada pelo Decreto nº 99.570, de 9 de outubro de 1990.

O SEBRAE Nacional recebe recursos mediante contribuição parafiscal das empresas privadas instaladas no País. Parte desses recursos é repassada para os SEBRAE nos Estados e Distrito Federal (coletivamente SEBRAE/UF) para a manutenção de suas atividades e programas.

Os SEBRAE estaduais e Distrito Federal têm relativa autonomia financeira, administrativa e patrimonial, sendo constituídos como entidades autônomas para apresentação de suas demonstrações contábeis.

A Entidade tem como associados:

- Banco de Brasília S.A. – BRB
- Banco do Brasil S.A. – BB
- Caixa Econômica Federal - CAIXA
- Companhia de Planejamento do Distrito Federal – CODEPLAN
- Federação das Associações Comerciais e Empresariais do Distrito Federal – FACIDF
- Federação das Indústrias do Distrito Federal – FIBRA
- Federação do Comércio de Bens, Serviços, e Turismo do Distrito Federal – FECOMÉRCIO/DF
- Federação da Agricultura e Pecuária do Distrito Federal – FAPE-DF
- Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico do Distrito Federal - SDE
- Serviço Brasileiro de Apoio às Micro e Pequenas Empresas – SEBRAE/NA
- Fundação Universidade de Brasília – FUB
- Fundação de Apoio à Pesquisa do Distrito Federal – FAPDF
- Câmara de Dirigentes Lojistas do Distrito Federal – CDL/DF

1.2 Da isenção e imunidade tributária

Por ser uma sociedade civil, sem fins lucrativos, que presta os serviços para os quais foi instituída, o SEBRAE é uma entidade isenta do imposto de renda (art. 15 da Lei nº 9.532/97 e art. 184 do Decreto nº 9.580/18) e da contribuição social sobre o lucro líquido (art. 6º da Lei 7.689/88). Nesse sentido, considera-se entidade sem fins lucrativos a que não venha a apresentar superávit em suas contas ou que, caso o apresente, se destine tal superávit integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1.3 Da isenção das contribuições para a COFINS

Com relação à tributação da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS, o inciso X do art. 14 e o inciso VI do art. 13, ambos da Medida Provisória nº 2.158-35/2001, determinam que as receitas da atividade própria são isentas para serviços sociais autônomos, criados ou autorizados por lei.

Nesse sentido, em relação às receitas relativas à atividade própria, a Secretaria da Receita Federal do Brasil ("RFB"), por meio do art. 47 da Instrução Normativa da nº 247/2002, definiu como sendo aquelas decorrentes de contribuições, doações, anuidades ou mensalidades fixadas por lei, assembleia ou estatuto, recebidas de associados ou mantenedores, sem caráter contraprestacional direto, destinadas ao seu custeio e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

Para corroborar essa tese, o SEBRAE contratou o tributarista, Dr. Roque Carrazza, que concluiu que o SEBRAE está sob égide constitucional da imunidade tributária. Além disso, ainda que o SEBRAE não tenha ajuizado ação para discutir o assunto judicialmente, sua Administração entende que a Entidade se enquadra no regime não-cumulativo, segundo o disposto no art. 1º da Lei nº 10.833/2003. De acordo com esse regime, nenhuma obrigação seria devida pela Entidade uma vez que os gastos diretos aplicados aos serviços por ela prestados superam as respectivas receitas de serviços.

2. Base de apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis anuais foram preparadas conforme as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público ("NBCs TSP"), conforme indicado na nota explicativa 2(b) a seguir, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de certos ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos) é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

(a) Aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria Executiva em 26 de fevereiro de 2021.

2.1 Uso estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor justo dos ativos geradores e não geradores de caixa (Nota Explicativa nº 04), a provisão para créditos de liquidação duvidosa, revisão da vida útil sobre o ativo imobilizado (Nota Explicativa nº 12) e provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas (Nota Explicativa nº 18) e os ativos, passivos e premissas de aposentadoria e demais benefícios de risco relativos a planos de benefícios pós-emprego (Nota Explicativa nº 23).

Estimativas e premissas são revistas de forma contínua, pelo menos anualmente. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

7

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que tem efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão descritos a seguir:

2.1.1 Premissas de cálculos atuariais sobre o plano de benefícios de risco pós-emprego

A contabilização dos planos de contribuição definida é direta porque a obrigação da entidade que reporta, relativa a cada exercício é determinada pelos montantes a serem contribuídos no período. Consequentemente, não são necessárias premissas atuariais para mensurar a obrigação ou a despesa, e não há possibilidade de qualquer ganho ou perda atuarial. NBC TSP 15 – Benefício a empregados.

2.2.1 Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Entidade reconhece provisão para causas cíveis, trabalhistas e fiscais. A avaliação da probabilidade de perda inclui as evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados internos e externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa suas estimativas e premissas em bases trimestrais (informações adicionais estão divulgadas na (Nota Explicativa nº 18).

2.2.2 Depreciação de ativos imobilizados

A depreciação é calculada pelo método linear, a taxas anuais variáveis de 2,70% a 20%, levando em consideração a vida útil estimada dos bens. Os terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais, adotados pelo sistema Sebrae, com base na NBC TSP 07, IPSAS 17, devem ser apresentados pelo custo, menos qualquer depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumuladas (Nota Explicativa nº 12).

2.3 Pressuposto de Continuidade

As demonstrações contábeis foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que o Sebrae DF conseguirá manter suas ações e cumprir suas obrigações de pagamentos nos próximos exercícios pelo fato de ter sua receita de CSO já aprovada pelo CDN para o exercício de 2020.

Além disso, com a mudança na forma de liberação da CSO pelo Sebrae Nacional, onde os recursos passaram a ser enviados para os Sebrae/UF nos estritos limites legais, não haverá risco de utilização do Patrimônio Líquido caso haja frustração da receita de CSO aprovada para os Sebrae/UF.

Outra mudança significativa foi fixar parâmetros para CSN dos Sebrae/UF para atividades de atendimento dentro dos níveis de sustentabilidade das receitas do Sebrae Nacional.

8

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A Administração reconhece que a previsão de receita da CSO para o exercício de 2021, nos mesmos níveis de arrecadação do exercício de 2020 - pressuposto de sustentabilidade financeira da Entidade.

2.4 COVID - 19

O ambiente social e econômico brasileiro sofreu um grande impacto e alterações de trajetória em face das medidas de isolamento social para prevenção ao COVID-19. As incertezas quanto aos reflexos da economia mundial têm refletido nas expectativas de crescimento econômico, gerando queda nos principais índices econômicos do país. As micro e pequenas empresas, em especial, observaram consequências profundas em suas operações, sacrifícios foram necessários no ambiente empresarial como a suspensão dos contratos de trabalhos, com fundamento na Medida Provisória 936/2020, editada em 1º de abril, que instituiu o Programa Emergencial de Manutenção do Emprego e da Renda e dispõe sobre medidas trabalhistas complementares para enfrentamento do estado de calamidade pública.

Neste cenário adverso para os pequenos negócios, o governo editou a Medida Provisória 932/2020, de 31/03/2020, determinando ao SEBRAE o aporte no Fundo de Aval às Micro e Pequenas Empresas de, no mínimo, cinquenta por cento do adicional de contribuição previsto no § 3º do art. 8º da Lei nº 8.029, de 12 de abril de 1990, nos meses de abril, maio e junho/20, redirecionados para garantias de empréstimos às micro e pequenas empresas. Esta determinação provocou redução dos recursos orçamentários disponíveis para o SEBRAE, com efeitos a partir de 1º de abril de 2020. Ressaltamos o trabalho do Sistema SEBRAE em conjunto com as instituições financeiras em viabilizar recursos financeiros para manutenção e sobrevivência das empresas, bem como a disponibilização de consultorias e instrutorias gratuitas de forma online para nosso público alvo.

Cabe ressaltar, também, que mesmo diante do cenário adverso o Sistema SEBRAE avançou em seu processo de transformação digital, atendendo a centenas de micro e pequenas empresas e efetuou parcerias com outras instituições de grande porte.

Com a necessidade de crédito por parte das micro e pequenas empresas, percebeu-se um aumento considerável do volume de empréstimos concedidos no semestre, lastreados pelo FAMPE. Isso pode ser constatado pelo aumento da receita de TCA, comparado com o mesmo período do exercício anterior, resultante de ações do SEBRAE mediante a elaboração de novas parcerias para crédito aos pequenos negócios junto às instituições financeiras.

Com o decréscimo da atividade econômica e com a edição da MP 907/19, observou-se a queda no montante das receitas de CSO para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2020, comparadas com o mesmo período de 2019. Paralelamente à queda das receitas arrecadadas, ocorreu também a queda das despesas de transferências nesse mesmo período, comparadas com o mesmo período do exercício anterior.

Como medida de sustentabilidade financeira para os SEBRAE/UF, foi editada a resolução CDN 349/20, em 18/06/2020, que suspendeu o pagamento de empréstimos contraídos pelos estados e decidiu repassar integralmente aos SEBRAE/UF os valores suprimidos por conta da MP 907/19.

Como consequência da pandemia do COVID-19, o SEBRAE tomou medidas emergenciais de isolamento a partir de março de 2020, instalando o trabalho home-office para todos os colaboradores. As medidas de restrição resultaram ainda em decréscimos nas despesas de serviços profissionais (nota 22), com destaque para as despesas de passagens e transporte, diárias e hospedagem e aluguéis e encargos.

9

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2.5 Constitucionalidade das contribuições devidas ao Sistema “S”

Está em julgamento o recurso extraordinário – RE 603624 que questiona a constitucionalidade das contribuições instituídas pelo artigo 8º, parágrafos 3º e 4º da Lei 8.029/90, na forma de adicional das contribuições devidas ao Sistema “S”, destinadas mensalmente ao SEBRAE, APEX e ABDI, cuja base de cálculo é a folha de salários das empresas.

A argumentação do referido recurso está pautada na recepção do tributo pela Emenda Constitucional nº. 33/2001, que listou de forma exemplificativa o faturamento das empresas como base da Contribuição para Intervenção no Domínio Econômico (CIDE) e de interesse de categorias profissionais ou econômicas, nos termos do artigo 149 da Constituição Federal da República.

O Supremo Tribunal Federal pautou o julgamento do supracitado recurso extraordinário, tendo a Ministra Rosa Weber proferido o primeiro voto, em seção ocorrida em 19 de junho de 2020, pela inconstitucionalidade das contribuições destinadas ao Sistema “S”. Com o imediato pedido de vista pelo Ministro Dias Toffoli, o julgamento está previsto para ser retomado ainda no mês de agosto de 2020.

Retomado o julgamento, o Min. Dias Toffoli abriu divergência, votando pelo desprovimento do recurso extraordinário e afirmando a constitucionalidade da CIDE SEBRAE. Foi acompanhado, na íntegra pelo Min. Alexandre de Moraes.

Em seguida, pediu destaque o Min. Gilmar Mendes. Com isso o julgamento será reiniciado, mas ainda não data para sua realização.

A administração, amparada por pareceres de renomados juristas, avaliou uma vez mais as perspectivas do caso e permanece com o entendimento de que a tese não prosperará. Assim, em que pesem as incertezas envolvidas neste julgamento, a Administração não identifica elementos que possam indicar a quebra do pressuposto da continuidade operacional da Entidade como resultado de alterações na legislação que impliquem na supressão das contribuições sociais recolhidas ao SEBRAE.

3 Principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas abaixo. As políticas foram aplicadas de forma consistente em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis, a menos quando divulgado de forma diversa.

3.1 Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são contabilizadas pelo regime de competência.

As receitas são preponderantemente relacionadas às transferências sistêmicas e periódicas da Secretaria da Receita Federal do Brasil – RFB originadas do Instituto Nacional da Seguridade Social – INSS (Lei nº 8.154 de 28 de dezembro de 1990 - contribuição parafiscal das empresas privadas instaladas no país) que normalmente é recebida no mês subsequente (Nota Explicativa nº 20). As Receitas próprias são classificadas em “sem contraprestação” e as receitas de terceiros “com contraprestação”.

Do total das receitas do SEBRAE/DF, 95,90% enquadram-se na classificação da NBC TSP 01 (receitas sem contraprestação), sendo que a principal delas 97,69% são transferências efetuadas pela Receita Federal do Brasil, originárias da contribuição parafiscal das empresas privadas instaladas no país, amparadas na Lei nº 8.154 de 28 de dezembro de 1990, classificadas como Receitas de Contribuição Social. O restante das receitas, 4,10%, enquadram-se na NBC TSP 02, como receitas “com contraprestação” provenientes da

10

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

prestação de serviços aos clientes público alvo do Sebrae, definidos em seu Estatuto Social, classificada como “Receita de Empresas Beneficiadas”.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Compreende o somatório de valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade, inclusive, aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas a insignificante risco de mudança de valor. Numerários vinculados a convênios e programas não compõem este grupo contábil (Nota Explicativa nº 04).

3.3 Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida. A Entidade classifica os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transações atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar.

3.4 Classificação entre circulante e não circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

3.5 Imobilizado

3.5.1 Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzidos de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo, e o passivo correspondente, quando aplicável, é reconhecido como provisões no passivo (Nota Explicativa nº 12).

3.5.2 Mensuração após o reconhecimento

A administração, a partir da adoção às NBC TSP, em especial aos Pronunciamentos Técnicos NBC TSP 07, adota o Modelo de Custo para a mensuração após o reconhecimento.

3.5.3 Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Entidade. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado quando incorridos.

11

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3.5.4 Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada dos bens. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes:

Edifícios	2,7% ao ano
Máquinas e equipamentos	10% ao ano
Utensílios e acessórios	10% ao ano
Equipamentos de informática	20% ao ano
Veículos	20% ao ano
Instalações	10% ao ano

3.6 Provisões

As provisões são reconhecidas apenas quando existe uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante de evento passado, que seja provável, que para a solução dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado. As provisões são constituídas, revistas e ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa nas datas das demonstrações. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos necessários para liquidar uma obrigação, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação.

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências ativas e contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios da NBC TSP 03 e consideram as premissas definidas pela Administração da Entidade e seus assessores jurídicos (Nota Explicativa nº 18).

3.7 Benefícios a empregados

3.7.1 Benefícios de curto prazo

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de remuneração em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável (Nota Explicativa nº 13).

12

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3.7.2 Benefícios pós-emprego

O Sebrae/DF é um dos patrocinadores solidários do plano de benefícios SEBRAEPREV, administrado e executado pelo SEBRAE Previdência - Instituto Sebrae de Seguridade Social. O plano possui características de contribuição definida, cujos percentuais são baseados na folha de pagamento, sendo essas contribuições levadas ao resultado quando incorridas, exceto pelo risco vinculado a projeção de contribuições em caso de invalidez ou morte. Essa parcela de risco gera a obrigação atuarial de benefício pós-emprego sob a qual o Sebrae/DF reconhece uma despesa de benefícios a empregados no resultado de cada exercício durante a carreira ativa de sua população. (Nota Explicativa nº 23)

3.7.3. Subvenções e assistência governamental

Uma subvenção governamental é reconhecida inicialmente como receita diferida pelo valor justo quando existe razoável garantia de que elas serão recebidas e que a Entidade irá cumprir as condições associadas com a subvenção, e são reconhecidas no resultado como: receita de convênios, subvenções e auxílios e outras receitas em uma base sistemática no período de vida útil do ativo.

4 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras temporárias

4.1 Caixa e equivalentes de caixa

São disponibilidades imediatas em caixa e em contas-correntes bancárias, cuja posição, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, está demonstrada a seguir:

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Caixa Econômica Federal	126	73
Total	126	73

4.2 Aplicações financeiras temporárias

Os recursos aplicados são destinados à manutenção operacional e administrativa da Entidade, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	Modalidade do Fundo	31/12/2020	31/12/2019
Banco do Brasil S.A.	BB Milênio 10	28.733	23.924
Caixa Econômica Federal	FIF Caixa SEBRAE	947	921
Total		29.680	24.845

Todas as aplicações financeiras são classificadas como instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado. As aplicações em fundos são atualizadas com base na cota divulgada em cada mês. O valor justo dos ativos é igual ao valor contábil registrado.

5 Adiantamentos a funcionários

São adiantamentos concedidos a funcionários, tais como 13º salário, férias e outros.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Férias	148	212
Outros	7	7
Total	155	219

13

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Valores a receber com contraprestação

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Clientes (i)	1.655	2.384
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (ii)	(1.218)	(1.120)
Total	437	1.264

- (i) Créditos a receber referente a serviços prestados pelo SEBRAE/DF, como cursos, consultorias, missões empresariais etc. A redução em clientes deve-se a queda na geração das receitas de receita de empresa beneficiada, em virtude da pandemia do Covid-19 com a impossibilidade de eventos presenciais, bem como a realização de eventos gratuitos.
- (ii) Provisão constituída com base na expectativa de não recebimento financeiro de títulos vencidos há mais de 180 dias.

7 Numerários vinculados a convênios e programas

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
BB C/C 60.264-7 - VOTORANTIM	-	81
Total	-	81

Correspondem a recursos financeiros vinculados aos programas, projetos e convênios sob execução do SEBRAE/DF, e que são apresentados separadamente da rubrica “Caixa e Equivalentes de Caixa”, pois não constituem disponibilidade para a manutenção dos processos administrativos e operacionais da Entidade, conforme NBC TG 03 (R3). Os saldos das contas vinculadas compreendem a soma dos aportes financeiros de parceiros e a contrapartida do próprio SEBRAE/DF. A utilização de conta única para movimentação e aporte financeiro é prevista nos contratos dos convênios. As obrigações com parceiros em face dos depósitos recebidos são registradas na rubrica “Obrigações com Convênios e Contratos” e detalhadas na Nota Explicativa nº 17.

8 Adiantamentos de convênios a executar

	31/12/2020	31/12/2019
Liberações		
Instituto Fecomércio	1.533	1.219
FIBRA	695	453
UDF	157	157
	2.385	1.829
Execuções		
Instituto Fecomércio	(1.219)	(1.219)
FIBRA	(446)	(337)
UDF	(154)	(154)
	(1.819)	(1.710)
Total	566	119

9 Transações com partes relacionadas

São definidos como partes relacionadas os seguintes entes:

- Créditos com o sistema SEBRAE
- Obrigações com Sistema SEBRAE
- Pessoal chave da Administração
- Fundo de Previdência Privada (SEBRAEPREV)
- Entidades associadas

As transações com as partes relacionadas estão resumidas conforme a seguir:

14

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Transações e saldos com o Sistema SEBRAE

9.1 Créditos com o Sistema SEBRAE

Descrição	31/12/2020			31/12/2019		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Recursos de CSN a receber (i)	2.514	-	2.514	-	-	-
Recursos de CSO a receber (ii)	6.967	-	6.967	5.709	-	5.709
Total	9.481	-	9.481	5.709	-	5.709

(i) Nesta rubrica são registrados créditos a receber do SEBRAE/NA, relativo aos recursos de “Contribuições Social do Sebrae Nacional - CSN”. A variação deve-se a execução das iniciativas com recursos CSN terem sido maiores que o valor repassado durante o exercício de 2020 pelo Sebrae Nacional, o que gerou esse direito em dezembro de 2020.

(ii) Nesta rubrica são registrados créditos a receber do SEBRAE/NA, relativo aos recursos de “Contribuições Sociais Ordinárias – CSO”. O saldo remanescente de CSO registrado em dezembro de 2020 foi recebido no início do exercício de 2021, conforme diretrizes orçamentárias definidas para o orçamento do Sistema SEBRAE, onde são estabelecidas as receitas sociais ordinárias para cada unidade do SEBRAE.

Não há aplicação de juros ou quaisquer ônus sobre os recursos a receber.

9.2 Obrigações com o Sistema SEBRAE

Descrição	31/12/2020			31/12/2019		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
CSN a comprovar (i)	-	-	-	1.720	-	1.720
Total	-	-	-	1.720	-	1.720

(i) Nesta rubrica são registradas as obrigações com o SEBRAE/NA, relativo aos recursos de “Contribuições Sociais Nacionais – CSN”, recebidos e ainda não aplicados nos projetos específicos a que se destinam. Por ocasião do encerramento do exercício, conforme prevê a IN 37, o valor da CSN não realizado será utilizado como adiantamento de CSN para o exercício seguinte. O registro mensal da receita CSN é feito com base nas informações do relatório de transferência do Sistema de Monitoramento Estratégico (SME). Ao final do exercício de 2020 os acertos contábeis no SEBRAE/DF e no SEBRAE/NA deverão manter o equilíbrio entre os registros de direito e obrigação entre as partes. As informações do relatório de transferência de CSN do SME serão utilizadas como fonte de informação para o acerto final do exercício.

9.3 Transações de resultado

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Contribuição Social Ordinária – CSO	44.806	48.207
Contribuição Social Nacional - CSN	18.968	17.117
Total	63.774	65.324

As transações que afetam o resultado correspondem às receitas com contribuições sociais ordinárias, conforme distribuição definida pelo SEBRAE/NA, com base na arrecadação do ano anterior acrescida da expectativa de aumento previsto para o exercício atual. Houve uma redução na receita de CSO devido a pandemia do Covid-19.

15

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

9.4 Operações com pessoal-chave da Administração

Empréstimos para diretores

A Entidade não concede empréstimos a diretores e a outros dirigentes.

Remuneração de pessoal-chave da Administração

Contemplam os membros do Conselho Deliberativo, Fiscal e Diretoria Executiva. De acordo com o art. 9º, inciso VII do Estatuto Social do SEBRAE Nacional e art. 6º do Estatuto Social dos SEBRAE/UF é princípio sistêmico a não remuneração dos membros dos Conselhos Deliberativos e Fiscal. É competência dos Conselhos Deliberativo Nacional - CDN e Estadual - CDE a definição de remuneração e benefícios da Diretoria Executiva.

A seguir, quadro demonstrativo com valores acumulados de remuneração do pessoal-chave da Administração:

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Gratificação da Diretoria	-	9
Remuneração da Diretoria	977	898
Remuneração Diretor Superintendente	554	471
Custo da aposentadoria de contribuição definida	55	46
Outros benefícios	159	200
Total	1.745	1.624

Os valores envolvendo a Entidade de Previdência Complementar - SEBRAEPREV estão descritos na Nota Explicativa nº 23.

10 Valores a receber sem contraprestação

Os valores a receber sem contraprestação correspondem a adiantamentos a fornecedores (créditos com a imprensa nacional), seguros de veículos, dirigentes e predial, restituições diversas a receber, como segue:

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Adiantamentos concedidos	5	6
Créditos diversos	65	60
Outros valores a receber	48	48
Total	118	114

11 Depósitos restituíveis e valores vinculados

Os depósitos restituíveis referem-se as provisões fiscais e trabalhistas, conforme detalhamento na nota explicativa nº 18. O aumento deve-se ao depósito judicial de processo trabalhista – reconhecido o vínculo empregatício - RTOOrd 0000474-22.2018.5.10.0103.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Depósitos judiciais - Processos trabalhistas	1.367	369
Total	1.367	369

16

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Imobilizado

A seguir a composição do ativo imobilizado para 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019:

Descrição	31/12/2019	Adições	Baixas	31/12/2020
Terrenos	2.660	-	-	2.660
Edificações	3.810	-	-	3.810
Móveis e Utensílios	1.896	-	-	1.896
Veículos e Acessórios	1.270	-	-	1.270
Máquinas/Equipamentos	817	17	-	834
Equipamentos de Informática	3.348	629	(141)	3.836
Instalações	746	-	-	746
Obras de Arte	3	-	-	3
Total – Custo Histórico	14.550	646	(141)	15.055
Deprec. Edificações	(963)	(105)	-	(1.068)
Deprec. Móveis e Utensílios	(819)	(146)	-	(965)
Deprec. Veículos e Acessórios	(1.270)	-	-	(1.270)
Deprec. Máquinas/Equipamentos	(227)	(75)	-	(302)
Deprec. Equipamentos de Informática	(2.905)	(149)	141	(2.913)
Deprec. Instalações	(744)	(2)	-	(746)
Total - Depreciação Acumulada	(6.928)	(477)	141	(7.264)
Total Geral	7.622	169	-	7.791

13 Remunerações e encargos

As obrigações correspondem a saldos em aberto a pagar decorrentes de remunerações a empregados e encargos a recolher.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Remuneração	75	341
Encargos sociais a recolher	484	352
Total	559	693

14 Obrigações trabalhistas

As obrigações trabalhistas referem-se as provisões para folha de pagamento referente a férias e 13º salários.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Férias	1.520	1.432
INSS sobre férias	357	335
FGTS sobre férias	122	115
PIS sobre férias	14	13
Provisão para remuneração variável	703	1.000
Total	2.716	2.895

17

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

15 Obrigações tributárias

As obrigações tributárias correspondem a saldos em aberto a pagar decorrentes de obrigações acessórias de retenções de impostos de folha de empregados, terceiros, serviços e outros como segue:

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
IRRF - Folha	232	130
IRRF - Serviços de Terceiros	110	22
ISS - Serviços de Terceiros	141	145
INSS - Serviços de Terceiros	33	51
PIS/COFINS/CSLL - Serviços de Terceiros	283	79
PIS - Folha	11	8
ISS - Faturamento	2	3
Total	812	438

O aumento das obrigações tributárias a recolher em dezembro de 2020 deve-se ao aumento da execução das iniciativas no segundo semestre. Em IRRF a crescente deve-se ao pagamento de ajuda de custo aos funcionários para despesas com o trabalho home – office.

16 Contas a pagar a fornecedores e outros

Refere-se a saldo a pagar para fornecedores com previsão de desembolso financeiro para o mês subsequente.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Fornecedores de serviços	826	305
Fornecedores de materiais	20	170
Caução e depósitos	16	15
Total	862	490

O aumento em fornecedores deve-se a crescente execução em dezembro que foram pagos em janeiro de 2021.

17 Obrigações com convênios e contratos

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
BB C/C 62.158-7 VOTORANTIM	-	3
Total	-	3

Os valores a comprovar referem-se a verbas recebidas de parceiros nos respectivos convênios que serão utilizados na execução de projetos. Após a execução e comprovação dos gastos efetuados, esses montantes serão apropriados ao resultado como receitas de convênios e subvenções.

18 Provisões fiscais, trabalhistas e cíveis

A seguir demonstramos a composição das obrigações, por natureza, relacionadas aos processos judiciais e administrativos.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Reclamações Trabalhistas (I)	2.108	3.120

18

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Riscos Cíveis (II)	122	108
Provisão - INSS Patronal (III)	-	-
Benefícios Pós-emprego (IV)	2.483	2.733
Total	4.713	5.961

(I) Referem-se a 15 processos de natureza trabalhista com risco de perda classificada como provável pela assessoria jurídica da Entidade cujo montante de perda estimado é de R\$ 2.108, a redução deve-se a reversão conforme quadro abaixo.

(II) O valor provisionado refere-se a 02 processos de natureza cível com risco de perda classificada como provável pela assessoria jurídica da Entidade cujo montante de perda estimado é de R\$ 122.

(III) Processo judicial contra a Fazenda Nacional requerendo a imunidade em relação a contribuição previdência patronal (INSS) e desde então vem recolhendo tais contribuições via depósito judicial com saldo de R\$ 10.955.

(IV) A provisão para benefícios Pós-emprego refere-se ao cálculo atuarial com o plano de saúde.

Descrição	Saldo em 31/12/2019	Adição	Utilização	Reversão	Atualização	Saldo em 31/12/2020
Trabalhistas (I)	3.120	168	-	(1.181)	-	2.108
Cíveis (II)	108	14	-	-	-	122
Provisão - INSS Patronal (III)	7.998	2.809	-	-	148	10.955
Depósito judicial (-) INSS Patronal	(7.998)	(2.809)	-	-	(148)	(10.955)
Benefícios Pós-emprego (IV)	2.733	-	-	-	(249)	2.483
Total	5.961	182	-	(1.181)	(249)	4.713

Em 31/12/2020, os consultores jurídicos da Entidade classificaram com a possibilidade de sucumbência "Possível" um total de 11 processos de natureza trabalhista no montante de R\$1.613 e 02 processos de natureza cível no montante de R\$ 92.

18.1 Benefício pós-emprego Plano de Saúde

O SEBRAE oferece benefício de assistência médica pós-desligamentos a seus empregados. O direito a esses benefícios é, geralmente, condicionado ao período em que o grupo de empregados contribuiu com o plano de saúde. A Lei nº 9.656/98, em seu artigo 31, assegura ao aposentado que contribuir (como empregado) pelo prazo mínimo de dez anos. No SEBRAE/UF esse direito é garantido tendo em vista que o empregado contribuiu com um percentual sobre o valor da mensalidade do plano.

A movimentação da obrigação do benefício definido é como segue:

	2020	2019
Em 1º de janeiro	2.733	1.539
Custo do serviço corrente	77	47
Custo financeiro	192	53
Remensurações atuariais reconhecidas no patrimônio	(518)	1.094
Em 31 de dezembro	2.483	2.733

19

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A. As principais premissas atuariais utilizadas foram as seguintes:

	2020	2019
Taxa de reajuste da mensalidade do plano	9,20% a.a.	10,04% a.a.
Taxa de inflação projetada	3,50% a.a.	3,50% a.a.
Taxa de desconto	3,69% a.a.	7,04% a.a.
Taxa de rotatividade de funcionários	1,48%	7,36%

As premissas referentes às experiências de mortalidade são estabelecidas com base em cálculos efetuados por atuários, de acordo com estatísticas publicadas. Essas premissas baseiam-se nas seguintes tábuas de mortalidade:

- (i) AT 2000 - utilizada para estimar a mortalidade da massa, segmentando as probabilidades de morte segundo o sexo do beneficiário.
- (ii) IAPB - 57 - utilizada para as entradas em Invalidez e a Mortalidade de Inválidos.

Em decorrência do benefício de assistência médica pós-aposentadoria, o SEBRAE está exposto a uma série de riscos, sendo que os mais significativos estão detalhados abaixo:

- (i) Risco de inflação - Algumas obrigações dos planos de assistência médica são vinculadas à inflação, sendo que uma inflação maior levará a um maior nível de obrigações, o que significa que uma alta na inflação dos custos médicos resultará também em um aumento no valor das provisões reconhecidas.
- (ii) Expectativa de vida - Consistem na concessão de benefícios vitalícios aos participantes, por essa razão, o aumento na expectativa de vida resultará em aumento no passivo atuarial.

B. Impacto na obrigação de benefício definido (em R\$):

Taxa de Desconto +0,5%			
Provisão Ativo	Custo Corrente	Provisão Inativo	Total
612.370,96	61.341,87	1.526.414,21	2.138.785,17
Taxa de Desconto -0,5%			
Provisão Ativo	Custo Corrente	Provisão Inativo	Total
820.602,30	95.691,82	2.081.544,34	2.902.146,64
Inflação Saúde +1%			
Provisão Ativo	Custo Corrente	Provisão Inativo	Total
793.192,20	92.132,35	2.281.020,31	3.074.212,51
Inflação Saúde -1%			
Provisão Ativo	Custo Corrente	Provisão Inativo	Total
637.746,57	64.344,48	1.406.978,12	2.044.724,69

A análise de sensibilidade demonstra como a obrigação de benefício definido seria afetada por mudanças em premissas atuariais relevantes que eram razoavelmente possíveis na data das demonstrações contábeis.

20

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os métodos e tipos de premissas usados na preparação da análise de sensibilidade não sofreram alteração na comparação com o período anterior.

19 Patrimônio líquido

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Patrimônio social	26.103	28.915
Superávit (déficit) do período	11.326	(2.885)
Ajuste de exercício anterior	(1.539)	(1.539)
Ajuste de avaliação patrimonial	4.744	4.818
Outros resultados abrangentes	(575)	(1.094)
Total	40.059	28.215

Composição do patrimônio líquido

O patrimônio líquido é representado pelos superávits acumulados, bem como pelo saldo de ajuste de avaliação patrimonial representado pela mais valia do custo atribuído dos bens do ativo imobilizado quando da adoção inicial do NBC TG 27 (R2), sendo este realizado de acordo com a depreciação dos bens de origem.

a) Patrimônio social

Refere-se aos resultados apurados em exercícios anteriores.

b) Superávit (déficit) do exercício

Representa o resultado auferido no exercício corrente. Após deliberação pela Administração, esses valores são absorvidos pelo patrimônio líquido da Entidade.

20 Receitas sem contraprestação

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
20.1 Contribuição Social Ordinária - CSO	44.806	48.207
20.2 Contribuição Social do Sebrae Nacional - CSN	18.968	17.117
20.3 Outras receitas		
Receitas diversas	9	308
Receita na reversão prov. longo prazo	1.353	108
Variações Monetárias	148	514
Total	65.284	66.254

21 Receitas com contraprestação

21.1 Receitas de empresas beneficiadas

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Treinamento	79	1.178
Consultoria	988	1.611
Feiras	814	2.519
Empretec	21	436
Total	1.902	5.744

21

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As receitas com prestação de serviços são constituídas pelas realizações de treinamentos, consultorias, feiras e missões etc. Houve uma queda na geração dessas receitas nesse período, em virtude da pandemia do Covid-19 com a impossibilidade de eventos presenciais, bem como a realização de eventos gratuitos.

21.2 Receitas financeiras	31/12/2020	31/12/2019
Receita de aplicação de recursos	878	1.482
Outras receitas financeiras	10	101
Total	888	1.583

Houve uma redução nos rendimentos nesse período devido as taxas de juros do fundo de investimentos do Sebrae. O Sebrae/DF também cortou os juros para as renegociações com os clientes, uma das formas de ajudar os empreendedores e as micro e pequenas empresas clientes do Sebrae, durante esse período de pandemia do Covid-19.

22 Despesas

22.1 Pessoal, encargos e benefícios

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Salários e proventos	(12.020)	(19.971)
13º salário	(835)	(1.077)
Férias	(1.310)	(1.654)
Encargos trabalhistas	(4.074)	(7.056)
Benefícios	(3.421)	(4.466)
Outros gastos com a folha	(159)	(393)
Benefícios pós emprego	-	(47)
Total	(21.819)	(34.664)

Nesta rubrica são registradas as despesas com salários, rescisões, horas extras, adicionais e outros proventos, bem como encargos e benefícios relacionados à folha de pagamento. A redução das despesas com pessoal, encargos e benefícios deve-se ao PDI – Plano de Demissão Incentivada ocorrido em 2019.

22.2 Serviços profissionais e contratados

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Instrutoria e Consultoria	(15.289)	(12.710)
Serviços Técnicos e Especializados	(6.656)	(3.554)
Manutenção, Segurança e Limpeza	(57)	(1.344)
Demais Serviços contratados	(6.574)	(10.441)
Encargos Sociais s/ Serv. Terceiros	(28)	(27)
Total	(28.604)	(28.076)

As despesas com instrutoria, consultoria e serviços técnicos especializados aumentaram devido a execução de iniciativas com recursos CSN repassado pelo Sebrae Nacional, já em demais serviços contratados a redução refere-se à diminuição de custos, principalmente com a realização dos eventos on-line.

22

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

22.3 Custos e despesas de operacionalização

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Diárias e hospedagem	(1.058)	(3.007)
Passagens e transportes	(598)	(2.240)
Aluguéis e encargos	(426)	(945)
Divulgação e publicidade	(1.392)	(11)
Serviços gráficos	(133)	(622)
Serviços de comunicação	(159)	(249)
Material de consumo	(249)	(1.018)
Demais custos e despesas	(413)	(577)
Total	(4.428)	(8.669)

Nesse grupo são registrados todos os gastos com aluguéis de equipamentos, veículos, imóveis, publicidade, espaços para feiras, serviços gráficos, materiais de consumo, passagens e transportes, diárias e hospedagem, referente aos diversos projetos da Entidade. A redução das despesas com diárias e hospedagens deve-se a pandemia do Covid-19, com a impossibilidade de realização de eventos presenciais. E o aumento em divulgação e publicidade deve-se a execução de recurso repassado pelo Sebrae Nacional que determina pela DRF Estratégia de promoção institucional de produtos, serviços, eventos, conteúdos e canais de atendimento por meio de publicidade.

22.4 Despesas tributárias

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
ISS	(204)	(242)
IPVA	(17)	(20)
IPTU	(66)	(51)
IR s/Aplicações financeiras	(2)	(10)
PIS	(116)	(122)
Total	(405)	(445)

22.5 Despesas financeiras

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Despesas bancárias	(145)	(229)
Descontos concedidos	(55)	(2)
Benefícios pós emprego	-	(53)
Total	(200)	(284)

22.6 Despesas com provisões

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Reclamações trabalhistas/cíveis	(283)	(2.602)
Provisão p/ perdas com clientes	(275)	(365)
Total	(558)	(2.967)

22.7 Despesas com depreciação e amortização

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Depreciação de bens imóveis	(106)	(105)
Depreciação de bens móveis	(371)	(535)
Total	(477)	(640)

23

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

23 Benefícios a empregados (plano de previdência privada)

23.1 Descrição geral das características do plano

O Plano SEBRAEPREV possui benefícios de risco que podem gerar ganhos ou perdas atuariais. O plano possui as seguintes características:

Os benefícios de contribuição definida assegurados pelo Plano SEBRAEPREV são:

- Aposentadoria normal.
- Aposentadoria antecipada.
- Aposentadoria por invalidez.
- Pensão por morte.
- Institutos de auto patrocínio, benefício proporcional diferido e portabilidade.

Os benefícios de risco assegurados pelo Plano SEBRAEPREV aos seus participantes são:

- Projeção de contribuição em caso de invalidez.
- Projeção de contribuição em caso de morte.

O referido plano não inclui:

- Benefícios de demissão.
- Benefícios de longo prazo, que não sejam aposentadorias e pensões.
- Plano de assistência médica para empregados ou participantes e assistidos.

O total de contribuições reconhecidas como despesas nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 é de R\$ 411, conforme demonstrado a seguir:

Contribuições	31/12/2020	31/12/2019
Participantes	451	525
Básica	411	478
Serviços Passados	1	14
Voluntárias	39	33
Patrocinador	411	478
Básica	397	464
Benefícios de Risco	14	14
Total	862	1.003

24

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

24 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Regime orçamentário e o critério de classificação adotados

O orçamento do SEBRAE é aprovado anualmente e contempla o mesmo exercício das demonstrações contábeis. O regime orçamentário adotado pela instituição é o mesmo regime de competência contábil, de forma que as execuções que tenham impacto no fluxo financeiro tenham base comparável. As diferenças entre as despesas e receitas do Balanço Orçamentário e da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) referem-se a fatos econômicos da DRE e fatos financeiros do Orçamento.

As diferenças entre os critérios são:

- As despesas de convênios são tratadas no orçamento como executadas quando ocorre a liberação financeira para o parceiro. Na contabilidade, as liberações são consideradas como adiantamento e, quando são comprovadas/aprovadas as prestações de contas dos parceiros, essas são levadas ao resultado.

A classificação do orçamento é feita por Tipologia. São elas:

- Atendimento: estão os projetos e respectivas ações executados junto aos segmentos de público-alvo da instituição, com o objetivo de produzir transformações relevantes de interesse desse público. Como elementos obrigatórios estão os resultados esperados, traduzidos por indicadores e metas;
- Articulação Institucional: são as despesas executadas junto aos parceiros institucionais visando potencializar a atuação do SEBRAE e/ou melhorar o ambiente de negócios para os pequenos negócios, potenciais empresários, potenciais empreendedores.
- Desenvolvimento de Produtos e Serviços: são as despesas relacionadas ao desenvolvimento, melhoria e/ou disseminação de produtos, serviços e metodologias, em apoio ao atendimento aos clientes do Sistema SEBRAE.
- Construção e Reformas: são projetos criados especificamente para gerir eventos que resultem em investimento com construção e/ou reformas objetivando aumento da capacidade de produção ou vida útil de bens imóveis no âmbito do Sistema SEBRAE.
- Gestão Operacional: são as despesas relacionadas com as funções corporativas (planejamento, recursos humanos, administração, finanças, marketing, comunicação, tecnologia da informação, gestão orçamentária, auditoria ou assessoria jurídica), bem como aquelas que não se enquadram em nenhuma das anteriores e que na União recebem a denominação de Operações Especiais (despesas que não contribuem para a manutenção, expansão ou aperfeiçoamento das ações de governo, das quais não resulta um produto e não geram contraprestação direta sob a forma de bens ou serviços).

Estrutura do Orçamento do SEBRAE

O Sistema SEBRAE compreende o SEBRAE Nacional, que figura como órgão central do Sistema em termos de Planejamento e Orçamento e os SEBRAE/UF, com atuação nas respectivas Unidades da Federação.

No SEBRAE, Planejamento e Orçamento compõem peça única da estrutura do PPA, onde o orçamento representa o primeiro ano do PPA. O Planejamento trata dos objetivos, dos valores anuais e dos indicadores e orçamento, das ações, da programação mensal e dos limites.

25

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Principais variações ocorridas no período de execução do orçamento

Detalhamento Receitas do Balanço Orçamentário:

Natureza de Receita	ANUAL		Executado no Período	% Executado em relação ao Previsto Ajustado	% Executado em relação ao Previsto Original
	Previsto Original	Previsto Ajustado			
Receitas Correntes	77.339	69.465	66.572	95,8%	86,1%
Receitas de Contribuições	70.851	67.255	63.773	94,8%	90,0%
Contribuição para o Sebrae	46.399	46.399	44.806	96,6%	96,6%
Contribuição Social do Sebrae/NA - CSN	320	20.856	18.968	90,9%	5921,8%
Contribuição Social do Sebrae/NA Proposta	24.131	0			
Receitas Patrimonial	1.000	700	888	126,9%	88,8%
Juros de Título de Renda	1.000	700	888	126,9%	88,8%
Receitas de Serviços	5.418	1.450	1.902	131,2%	35,1%
Serviços de Consultoria, Assist. Técnica e Análise de Projetos	5.418	1.450	1.902	131,2%	35,1%
Outras Receitas Correntes	70	60	9	15,2%	13,0%
Receitas Diversas	70	60	9	15,2%	13,0%
Receitas de Capital	3.000	3.000	0	0,0%	0,0%
Outras Receitas de Capital	3.000	3.000			
Saldo de Exercícios Anteriores	3.000	3.000			
TOTAL RECEITA	80.339	72.465	66.572	91,9%	82,9%

✓ Contribuição Social do Sebrae Nacional CSN - (5921,8%):

Apesar de previsto o valor de CSN no planejamento, a importância é dada como recurso de CSN Proposta, que somente seria aprovada pelo SEBRAE Nacional após aprovação dos projetos em 2020, o que de fato somente aconteceu em meados de junho daquele. Por essa razão, o valor planejado e efetivamente autorizado no PPA original era bastante inferior ao que seria, de fato, disponibilizado. Nota-se que, em relação ao ajustado, a execução foi satisfatória.

✓ Serviços de Consultoria, Assist. Técnica e Análise de Projetos (35,1%):

Diante do cenário de pandemia, o SEBRAE/DF optou por prestar um grande volume de serviços gratuitamente, já que a situação financeira das empresas foi bastante afetada e aquele era o momento em que mais precisaram do apoio do SEBRAE.

✓ Receitas Diversas (13,0%):

Com o período de pandemia, receitas advindas de aluguel de auditório, recebimentos de valores de clientes inadimplentes e demais receitas previstas foram inviabilizadas.

26

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Em relação a execução das despesas, o quadro abaixo apresenta a síntese das realizações:

Natureza de Despesa	ANUAL		Executado no Período	% Executado em relação ao Previsto Ajustado	% Executado em relação ao Previsto Original
	Previsto Original	Previsto Ajustado			
Despesas Correntes	72.666	64.126	56.013	87,3%	77,1%
Pessoal e Encargos sociais	24.000	23.839	21.819	91,5%	90,9%
Pessoal	15.498	14.930	14.323	95,9%	92,4%
Encargos Sociais	5.076	5.089	4.074	80,1%	80,3%
Benefícios Sociais	3.426	3.820	3.421	89,6%	99,9%
Outras Despesas Correntes	48.666	40.288	34.194	84,9%	70,3%
Serviços Contratados	14.306	8.335	6.631	79,6%	46,4%
Serviços Especializados	22.073	24.260	21.946	90,5%	99,4%
Encargos Sociais s/Serv. de Terceiros	0	38	28	72,7%	0,0%
Aluguéis e Encargos	1.086	696	426	61,2%	39,2%
Demais Custos e Despesas Gerais	3.292	728	413	56,8%	12,6%
Despesas com Viagens	2.396	1.910	1.656	86,7%	69,1%
Divulgação, Anúncios, Publ. e Propaganda	1.162	1.449	1.392	96,1%	119,8%
Materiais de Consumo	1.748	986	249	25,3%	14,3%
Serviços de Comunicação em Geral	285	359	159	44,2%	55,6%
Serviços Gráficos e de Reprodução	1.130	208	133	63,9%	11,8%
Despesas Tributárias	454	497	405	81,4%	89,1%
Despesas Financeiras	205	218	200	91,8%	97,6%
Transf. Convênios c/ Parceiros	530	602	556	92,4%	105,0%
Despesas de Capital	672	3.453	1.664	48,2%	247,6%
Investimentos	672	2.272	646	28,4%	96,0%
Bens Móveis	672	2.272	646	28,4%	96,0%
Outros	0	1.181	1.019	86,2%	0,0%
Depósitos Judiciais	0	1.181	1.019	86,2%	0,0%
TOTAL DESPESA	73.339	67.580	57.677	85,3%	78,6%
Fundo de Reserva	7.000	4.885			
TOTAL DESPESA	80.339	72.465	57.677	79,6%	71,8%
SUPERÁVIT/DÉFICIT			8.895		

A realização das despesas de 2020 em relação ao previsto original apresentaram algumas variações, acerca das quais esclarecemos:

A pandemia do COVID-19 impactou a execução das receitas, conforme já demonstrado, e também as despesas.

Diante do cenário de isolamento social, diversas atividades realizadas presencialmente foram substituídas por modelos digitais e a distância, o que contribuiu para a redução das despesas, são os casos de

- ✓ **Serviços Contratados: (46,4%)** – A maior parte dessa natureza refere-se a serviços para estrutura física de eventos, capacitações e feiras, que deixaram de ser realizadas presencialmente.
- ✓ **Aluguéis e Encargos: (39,2%)** – Essas despesas são constituídas, em sua maioria, pela locação de espaço em feiras, que pela crise de COVID não puderam ser realizadas. Também

27

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

houve negociação do valor de aluguel do espaço de depósito do SEBRAE/DF para redução temporária no período de pandemia.

- ✓ **Demais custos e despesas gerais: (12,6%)** – A variação reflete a redução nas despesas com água e energia, impactados pelo fechamento do prédio no período de isolamento.
- ✓ **Despesas com viagem: (69,1%)** – As missões empresariais foram suspensas durante o período de pandemia.
- ✓ **Materiais de consumo: (14,3%)** – Em função da operação em home office e da interrupção das capacitações presenciais, a despesa sofreu redução.
- ✓ **Serviço de comunicação em geral: (55,6%)** – Também impactadas pela pandemia, essas despesas representam, principalmente, custos de telefonia e internet.
- ✓ **Serviço gráficos e de reprodução: (11,8%)** – Com a interrupção das capacitações presenciais, as apostilas de cursos passaram a ser digitais, reduzindo os custos com reprografia. Também contribuiu para a redução a atuação do SEBRAE/DF em regime de home office.

Em relação aos custos de **Divulgação, Anúncios, Publ. e Propaganda (119,8%)**, o SEBRAE Nacional disponibilizou recursos adicionais de CSN especificamente para divulgação das soluções disponibilizadas ao público-alvo, especialmente no momento de isolamento social. Por essa razão, houve aumento na execução das despesas dessa natureza. Cabe ressaltar a importância dessa medida, pois garantiu que mesmo em período de pandemia, as metas de atendimento fossem cumpridas no exercício de 2020.

Alteração do orçamento original em relação ao orçamento final

Segundo o Decreto nº 715/92, o SEBRAE deve submeter o seu orçamento e respectivas reformulações para aprovação do Ministério da Economia. Para o exercício de 2020 não houve reformulações/alterações no orçamento não sendo necessárias a apresentação e divulgação de informações adicionais.

Limites Orçamentários do SEBRAE

O Estatuto Social do SEBRAE, através dos incisos X e XI, do artigo 14, definiu competência para o Conselho Deliberativo Nacional (CDN) para aprovar o Orçamento e o PPA do SEBRAE Nacional e do Sistema SEBRAE.

O CDN, através do documento “Diretrizes para Elaboração do Plano Estratégico e Orçamento”, aprova o orçamento e os limites orçamentários para ajustes dos valores fixados, bem como para sua execução. A competência para o SEBRAE Nacional e os SEBRAE/UF promoverem ajuste no valor fixado para despesas é de 15% do valor global, independente da natureza da despesa. Este critério visa simplificar as revisões do orçamento considerando que a execução é monitorada por um conjunto de limites que serão demonstrados a seguir. Cabe ressaltar que aumentos nas despesas por transferências de contribuição do SEBRAE Nacional, já aprovadas pelo CDN, não afetam limites mencionado.

- a) O mínimo de 20% (vinte por cento) do total das aplicações de cada ano em iniciativas deve ser alocado em ações vinculadas à inovação;
- b) O mínimo de 2% (dois por cento) e máximo de 6% (seis por cento) do valor total das respectivas folhas de pagamento (salários, encargos e benefícios) deve ser alocado em ações de capacitação dos seus quadros de colaboradores efetivos;
- c) O mínimo de 2% (dois por cento) do valor da Contribuição Social Ordinária deve ser alocado em ações vinculadas de aquisição de soluções tecnológicas e de infraestrutura para a gestão do SEBRAE e o atendimento dos clientes;
- d) Pessoal, Encargos e Benefícios: limite máximo de 55% (cinquenta e cinco por cento) sobre a soma da Contribuição Social Ordinária e das Receitas Próprias dos SEBRAE/UF.
- e) Divulgação, Anúncio, Publicidade e Propaganda: limite máximo de 3,5% (três e meio por cento) para os SEBRAE/UF, do valor total das receitas previstas no Cenário de Recursos, excluindo-se as Receitas de Exercícios Anteriores. Na apuração da execução orçamentária será considerado como limite o valor estabelecido na previsão orçamentária do exercício.
- f) Bens Móveis: é permitido no máximo 3% (três por cento) do total das receitas do exercício para investimentos em bens móveis. Exclui-se do cálculo desse limite os investimentos em

28

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

infraestrutura de informação e comunicação. É permitida a utilização das receitas decorrentes da alienação de bens móveis;

- g) Contribuição Social Ordinária no Custeio Administrativo: o custeio administrativo, incluindo-se os gastos com a manutenção dos Conselhos, deverá se limitar ao valor estabelecido para estas despesas (5%), na forma da Lei nº 8.154, de 28/12/1990. O valor que exceder esse limite deverá ser suportado por receitas próprias e ser inferior ao previsto nessa natureza de receita;
- h) Os SEBRAE/UF, individualmente, deverão captar recursos em relação à CSO, conforme tabela a seguir:

Previsão de CSO	Captação de Receita
Até R\$ 70,0 milhões	Mínimo de 5%
Acima de R\$ 70,0 milhões até R\$ 200,0 milhões	Mínimo de 7%
Acima de R\$ 200,0 milhões	Mínimo de 5%

- i) Máximo de 10% (dez por cento) dos recursos da Contribuição Social Ordinária e receitas auferidas pelo SEBRAE/UF, poderá ser alocado no Fundo de Reserva para o exercício (considera-se Fundo de Reserva a diferença entre o cenário de receitas previstas e as aplicações distribuídas em projetos e atividades).
- j) Máximo de 15% (quinze por cento) de variação no valor total de recursos do SEBRAE aprovado para o exercício.

Limites de execução do Sebrae DF:

Limites Orçamentários					
Detalhado por UF					
Limites Orçamentários	Limite	Base de Cálculo	Valor Executado	% Executado	Situação
Inovação e Tecnologia (%) Min: 20,0%	Min: 4.204.724	[[21423222,20]]	5.260.273	24,6%	OK
Capacitação de Recursos Humanos (%) Min: 2,0% Max: 6,0%	Min: 436.371 Max: 1.309.114	[21818971,50]	486.853	2,3%	OK
Pessoal, Encargos e Benefícios (%) Max: 50,0%	Max: 26.182.566	[47604701,54]	21.816.572	45,0%	OK
Divulgação, Anúncio, Publicidade e Propaganda (%) Max: 3,0%	Max: 2.431.261	[[7464592,00] - [3000000,00]]	1.292.066	2,0%	OK
Bens Móveis (%) Max: 100,0%	Max: 1.409.704	[[0,00] + (3% x [[66572378,59] - [49967677,66] - [0,00] - [0,00] - [651917,44]])]	33.740	2,4%	OK
Custeio Administrativo (6% Lei 8.164/90 + Receitas Próprias) Max: 100,0%	Max: 7.574.068	(((147/5000,00) / 12) x [12,00]) + ([2799088,83] + [0,00])]	3.996.161	52,7%	OK
Tecnologia da Informação e da Comunicação (%) Min: 2,0%	Min: 896.113	[[44805633,51] - [0,00]]	3.233.639	7,2%	OK
Fundo de Reserva (%) Max: 10,0%	Max: 7.246.459	[73464592,00]	4.884.980	6,7%	OK
Contrapartida da Contribuição Social Ordinária (%) Min: 5,0%	Min: 2.240.282	[44805633,51]	1.901.882	4,2%	Abaixo do Limite

O limite de Contrapartida da Contribuição Social Ordinária ficou abaixo de 5% porque o SEBRAE/DF optou por prestar serviços de consultoria e capacitação gratuitamente durante o período de pandemia. Cabe

29

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal – Sebrae/DF

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

mencionar a resolução 349/2020 do CDN, que flexibiliza a não execução dos limites mediante justificativa, e a repactuação desse indicador em 3.1% junto ao Conselho Deliberativo Estadual – CDE.

Williane Silva de Barros
Contadora - CRC/DF 021015/O-4

Antônio Valdir Oliveira Filho
Diretor Superintendente

Dirigentes do Sebrae/DF (Acórdão nº 699/2016 – TCU)
Antônio Valdir Oliveira Filho - Diretor Superintendente
Adélia Leane Getro de Carvalho Bonfim - Diretora Adm. e Financeira
Rosemary Soares Antunes Rainha - Diretora Técnica

30



Texto Explicativo
Relatório de Instância ou Área de Correição

As atividades de apuração de responsabilidades disciplinar e civil, no âmbito do SEBRAE/DF, estão regulamentadas pela IN 006.00, que tem por objetivo regulamentar os procedimentos de investigação e análise de fato irregular ou assim configurado, do qual resulte, ou não, prejuízo ao SEBRAE/DF e que seja conhecido por qualquer meio lícito, inclusive denúncia ou representação contra qualquer empregado ou unidade do SEBRAE/DF, a fim de proporcionar ao SEBRAE/DF elementos para decidir quanto à atribuição e à imputação de responsabilidade disciplinar e civil, bem como para aplicar as consequências, no que for pertinente.

É assegurado ao arrolado em Processo Disciplinar e Responsabilidade Civil o exercício do contraditório e da ampla defesa, mediante o uso de meios e recursos legalmente admitidos.

O Processo Disciplinar e Responsabilidade Civil compreende as seguintes fases:

- I. instauração;
- II. instrução;
- III. análise jurídica da instrução;
- IV. defesa escrita;
- V. decisão de primeira instância (Comitê Disciplinar);
- VI. recurso;
- VII. análise jurídica do recurso;
- VIII. decisão de segunda instância (Colegiado da Diretoria Executiva).

O Estatuto Social estabelece, no seu Artigo 7º, que o SEBRAE/DF está submetido ao poder de correição do Conselho Deliberativo Nacional do SEBRAE.

Medidas Administrativas para Apuração de Responsabilidade - ARDC

No curso do ano de 2020, não houve abertura de Processo de Apuração de Responsabilidades Disciplinar e Civil do SEBRAE/DF.

Tomada de Conta Especial – TCE

Em 2020, não houve abertura de processo de Tomada de Contas Especiais. Os 5 processos de TCEs em tramitação no TCU encontram-se, em 31/12/2020 na situação seguinte:

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
SIA Trecho 3 Lote 1.580 - CEP 71.200.030 - Brasília/DF
Tel.: 0800 570 0800 | www.df.sebrae.com.br



Resenha dos Processos de Tomada de Conta Especial TCE	
Identificação do Processo	Situação até 31/12/2020
	23/12/2020 Registrada ausência de ciência de comunicação do Ofício 64515/2020-TCU/Seprac.
	18/12/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 64525/2020-TCU/Seprac.
	16/12/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 64526/2020-TCU/Seprac via CONECTA TCU por OTAVIO LUIZ VITORIO DE MACEDO em nome de Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal
Processo TCE/TCU: 005.872/2015-4 - Convênio n. 009/2011 - FACI/DF	10/12/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 64527/2020-TCU/Seprac.
	04/12/2020 Juntada comunicação Ofício 64527/2020 por unidade Seprac em virtude de expedição
	04/12/2020 Juntada comunicação Ofício 64525/2020 por unidade Seprac em virtude de expedição
	04/12/2020 Juntada comunicação Ofício 64515/2020 por unidade Seprac em virtude de expedição
	01/12/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 64528/2020-TCU/Seprac.
	01/12/2020 Juntada comunicação Ofício 64528/2020 por unidade Seprac em virtude de expedição
	01/12/2020 Juntada comunicação Ofício 64526/2020 por unidade Seprac em virtude de expedição
	31/12/2020 Exame de admissibilidade do recurso 005.911/2015-0/R002 feito pelo Procurador Marinus Marsico
	09/11/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 59404/2020-TCU/Seprac.
	09/11/2020 Distribuído para o gabinete do do Procurador Marinus Marsico
	09/11/2020 Enviado para parecer do MP por Serur
	09/11/2020 Exame de admissibilidade do(s) recurso(s) concluído por Serur. Recurso(s): 005.911/2015-0/R002 (Proposta: Não conhecer).
Processo TCE/TCU: 005.911/2015-0 - Convênio n. 007 e 013/2011 - FACI/DF	09/11/2020 Documento Elementos comprobatórios/Evidências (Manifestação Serur - Tema 899) juntado ao processo por Serur
	06/11/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 59397/2020-TCU/Seprac.
	06/11/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 59396/2020-TCU/Seprac.
	06/11/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 59409/2020-TCU/Seprac.
	04/11/2020 Designado o Ministro Relator MIN-VR para os recursos 005.911/2015-0/R002 por Serur (por Atribuição)
	04/11/2020 Documento Termo de distribuição de relatoria juntado ao processo por Serur
	03/11/2020 Processo enviado de Seprac para Serur/SAR. (Serviço de Admissibilidade de Recursos)
	03/11/2020 Autuado por Secretaria de Controle Externo do Desenvolvimento Econômico recurso interposto em 28/10/2020 contra o acórdão 10834/2020-1C

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
SIA Trecho 3 Lote 1.580 - CEP 71.200.030 - Brasília/DF
Tel.: 0800 570 0800 | www.df.sebrae.com.br



Resenha dos Processos de Tomada de Conta Especial TCE		
Identificação do Processo	Situação até 31/12/2020	
Processo TCE/TCU: 005.731/2016-0 - Convênio n. 009/2012 - FACI/DF	28/09/2020 Peça nº 128 do tipo Despacho de autoridade (doc 65.851.722-6) publicada no BTCU Deliberações dos Colegiados do TCU e dos Relatores nº 180, de 28/09/2020.	
	27/09/2020 Distribuído para o gabinete do da Procuradora-Geral Cristina Machado	
	26/09/2020 Processo enviado de MIN-AN para PROC-G/PROC-G. (Gab. do Procurador-Geral)	
	26/09/2020 Despacho proferido pelo Ministro Augusto Nardes.	
	23/09/2020 Enviado para pronunciamento do Ministro Augusto Nardes por SecexDesenvolvimento	
	23/09/2020 Pronunciamento da SecexDesenvolvimento concluído	
	17/09/2020 Documento Demonstrativo de Débito juntado ao processo por SecexDesenvolvimento	
	08/06/2020 Processo enviado de Seproc para SecexDesenvolvimento/SecexDesenvolvimento/ASS. (Assessoria da SecexDesenvolvimento)	
	Processo TCE/TCU: 005.798/2016-7 - Convênio n. 004/2012 - FACI/DF	25/09/2019 Processo encerrado por SecexDesenvolvimento/DICOMP. Motivo: Cumprimento de objetivo.
		13/11/2020 Registrada ciência de comunicação do Ofício 58240/2020-TCU/Seproc via CONECTA TCU por OTAVIO LUIZ VITORIO DE MACEDO em nome de Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas do Distrito Federal
12/11/2020 Juntada comunicação Ofício 58240/2020 por unidade Seproc em virtude de expedição		
19/10/2020 Documento Termo (modeloDespachoInseridoParaEndereco) juntado ao processo por SecexDesenvolvimento		
29/09/2020 Processo 027.969/2020-7 foi apensado a este processo por SecexDesenvolvimento.		
01/09/2020 Processo 027.974/2020-0 foi apensado a este processo por Seproc.		
01/09/2020 Processo 027.973/2020-4 foi apensado a este processo por Seproc.		
01/09/2020 Processo 027.972/2020-8 foi apensado a este processo por Seproc.		
01/09/2020 Processo 027.971/2020-1 foi apensado a este processo por Seproc.		
21/07/2020 Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento		
Processo TCE/TCU: 005.824/2016-8 - Convênio n. 010/2012 - FACI/DF	21/07/2020 Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento	
	21/07/2020 Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento	
	21/07/2020 Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento	
	21/07/2020 Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento	
	21/07/2020 Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento	
	21/07/2020 Documento Elementos comprobatórios/Evidências juntado ao processo por SecexDesenvolvimento	
	25/06/2020 Pronunciamento da Seproc concluído	

Brasília, DF, 19 de fevereiro de 2021.


Otávio Luiz Vitorio de Macedo

Coordenador da Assessoria de Auditoria e Riscos - AUDIR

Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas
SIA Trecho 3 Lote 1.580 - CEP 71.200.030 - Brasília/DF
Tel.: 0800 570 0800 | www.df.sebrae.com.br



PARECER DA AUDITORIA INTERNA RELATÓRIO DE GESTÃO – EXERCÍCIO DE 2020

UPC:	Serviço De Apoio Às Micro E Pequenas Empresas Do Distrito Federal – SEBRAE/DF
CNPJ:	00.438.200/0001-20
Endereço:	SIA - Trecho 3, Lote 1.580 – CEP: 71.200.030 – Brasília – DF
Exercício:	2020

A Auditoria Interna (AUDIR) do SEBRAE/DF, em cumprimento ao disposto no § 6º, Art. 15, do Decreto nº 3.591, de 06 de setembro de 2000, e, em conformidade com a Decisão Normativa TCU nº 187, de 09 de setembro de 2020, apresenta seu Parecer sobre o processo de Prestação de Contas Anual do SEBRAE/DF, consolidado no Relatório de Gestão correspondente ao exercício de 2020.

1 Base para o parecer

Este parecer está alicerçado nos trabalhos de auditoria interna desenvolvidos no curso do ano de 2020, em conformidade com o Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT e consolidados no Relatório Anual de Auditoria Interna - RAINT.

Ancora-se também nos trabalhos da auditoria independente sobre as demonstrações financeiras, realizada pela empresa PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes, cujo relatório está disponível no portal da transparência <https://transparencia.sebrae.com.br/contabel#> bem como na avaliação das principais transações críticas operacionais, realizada pela Deloitte Touche Tohmatsu em 2018, abrangendo os seguintes procedimentos: Compras e Licitações, Convênios, SGC/SGF, Patrocínios/Apoios Institucionais, Atendimento e Orçamento.

2 Plano de Auditoria, Execução e Resultados

O Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2020, disponível no portal da transparência (<https://transparencia.sebrae.com.br/>), aprovado pelo Conselho Deliberativo do SEBRAE/DF, em 27/11/2019, considerou a arquitetura de processos do SEBRAE/DF e apresentou o resultado da avaliação geral de risco desses processos, estabelecendo prioridades e definindo os trabalhos para o exercício.

 1



O recurso de mão de obra (1 coordenador, 2 analistas e 1 estagiário) foi assim distribuído:

Tipos de Trabalhos	Horas	% das Horas Efetivas
Análise de Irregularidades	120	2%
Apuração de Responsabilidade / Sindicância	250	5%
Atendimento aos Órgãos Fiscalizadores e Auditoria Independente	250	5%
Controle Interno / Compliance	400	8%
Coordenação / Elaboração do Relatório de Gestão do Sebrae/DF	100	2%
Orientação Consultiva	100	2%
Tomada de Contas Especial - TCE	100	2%
Monitoramento	400	8%
Ouvidoria	250	5%
Coordenação e Supervisão (revisão de processos)	556	11%
Coordenação e Supervisão (outros trabalhos)	567	11%
Revisão dos Processos / Auditoria de Conformidade	1.604	32%
Follow-UP	360	7%
Total Horas Efetivas	5.057	100,00%

Os resultados dos trabalhos são demonstrados no Relatório Anual de Auditoria Interna - RAINT 2020 no qual apresenta informações quanto à execução do PAINT aprovado para o exercício de 2020, consolidando informações sobre os trabalhos desenvolvidos ao longo do ano, conforme segue:

Acompanhamento do Cronograma de Atividades (Trabalhos de Auditoria)	ANO 2020			
	Criticidade	Planejado	Realizado	%
MACROPROCESSO: Gerir Pessoas				
Gestão da organização do trabalho	Moderado	1	1	
Recrutamento, seleção e integração	Moderado	1	1	
Treinamento e desenvolvimento	Moderado	1	1	
Desenvolvimento de lideranças e sucessores	Moderado	1	1	
Gestão de desempenho e consequências	Moderado	1	1	
Gestão do clima organizacional e qualid. de vida	Moderado	1	1	
Gestão do departamento pessoal	Moderado	1	1	

2



Acompanhamento do Cronograma de Atividades (Trabalhos de Auditoria)	ANO 2020			
MACROPROCESSO: Prover Suporte Administrativo e Financeiro	Criticidade	Planejado	Realizado	%
Gestão contábil	Moderado	1	1	
Gestão de pagamentos	Moderado	1	1	
Gestão de recebimentos	Moderado	1	1	
Gestão de aquisições	Moderado	1	1	
Gestão de almoxarifado	Moderado	1	1	
Gestão de patrimônio	Moderado	1	1	
Gestão de contratos e relacionamento com fornecedor	Moderado	1	1	
Gestão de eventos	Moderado	1	1	
Gestão de convênios	Moderado	1	1	
		16	16	100%

OUTROS TRABALHOS

Análise de Irregularidades / Apuração de Responsabilidade / Sindicância	N/A	2	0	
Atendimento aos Órgãos Fiscalizadores e Auditoria Independente	N/A	contínuo*		
Controle Interno / Compliance	N/A	contínuo*		
Coordenação / Elaboração do Relatório de Gestão do SEBRAE/DF	N/A	contínuo*		
Orientação Consultiva	N/A	contínuo*		
Tomada de Conta Especial	N/A	contínuo*		
Monitoramento	N/A	contínuo*		
Ouvidoria / SIC	N/A	contínuo*		

(N/A = Não se Aplica)

Follow-UP				
Gestão do relacionamento com parceiros	Significativo	1	1	
Promoção do ambiente favorável	Significativo	1	1	
Gestão da sustentabilidade	Significativo	1	1	
Gestão da cultura organizacional	Significativo	1	1	
Captação de recursos	Significativo	1	1	
Captação normativa	Significativo	1	1	
Gestão da ouvidoria	Significativo	1	1	
Gestão de iniciativas	Significativo	1	1	
Gestão de processos	Significativo	1	1	
Gestão da qualidade	Significativo	1	1	
Gestão da cultura da excelência	Significativo	1	1	
Assessoria jurídica ativa e reativa	Significativo	1	1	
Gestão de transportes	Moderado	1	1	
Gestão do conhecimento	Moderado	1	1	
Gestão da Infraestrutura	Moderado	1	1	
SubTotal		15	15	100%
Trabalhos (Não previstos no PAINT 2020)				
PADI - Rem Variável - Ciclo 2019	N/A	0	1	
		0	1	

3



3 Informações relevantes

Consideramos os seguintes itens:

3.1 Rotina de acompanhamento e de implementação das recomendações da auditoria interna

A metodologia adotada possui rotina em que todas as recomendações efetuadas em decorrência do trabalho da auditoria interna são apresentadas aos gestores, ocasião onde o apontamento é esclarecido e, em seguida, os gerentes elaboram plano de ação para seu atendimento. A implantação do plano de ação é acompanhada pela AUDIR e, quando não é atendido conforme acordado, sofre intervenções onde se estabelecem novos parâmetros, que também são acompanhados.

Os processos auditados são, no ano seguinte, objetos de *follow up*, quando são aplicados testes de efetividade, com a finalidade de assegurar a eficácia das medidas corretivas implantadas.

As demonstrações financeiras, por exigência estatutária, são auditadas por auditoria independente e em 2020, a auditoria contábil foi realizada ao final de cada semestre.

3.2 Sistemática de monitoramento

A AUDIR utiliza a ferramenta "TeamAudit" para realizar o monitoramento de todas as recomendações ou determinações oriundas da auditoria interna, das auditorias independentes e dos órgãos de controle do Governo.

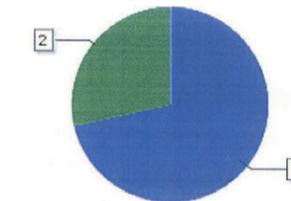
No curso de 2020 foram inseridos no TeamAudit **07 planos de ações** resultantes dos trabalhos de auditoria que, em 31/12/2020, se encontravam na seguinte situação:

Processos Auditáveis	Por Status		Por Prazo				Reprog.	Total
	Em And.	Concl.	Em Aberto		Concluídos			
			Em Dia	Venc.	Em Dia	Venc.		
Sebrae DF	5	2	5	0	1	1	2	7

4

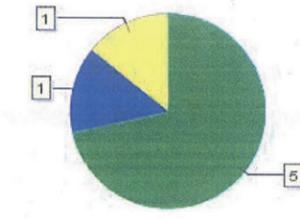


POR STATUS



■ N.Ini. ■ Em And. ■ Concl. ■ Canc.

POR PRAZO



■ Em Dia ■ Venc. ■ Conc Em Dia
■ Venc. Conc

3.3 Principais constatações

O acompanhamento do PAINT (planejado x realizado) está demonstrado no item 2 deste Parecer e o RAINT contém as informações sobre a execução dos trabalhos desenvolvidos ao longo do ano.

3.4 Áreas de negócios auditadas

A Arquitetura de processos de negócios do SEBRAE/DF está estruturada em macroprocessos, processos e subprocessos. A Auditoria Interna faz os seus trabalhos de forma segmentada por processo, conforme demonstrado no item 2.

Os macroprocessos priorizados para o ano de 2020 foram os seguintes:

Macroprocessos (Área de Negócios)	Criticidade	Auditorias Realizadas 2020	
		Auditoria Interna	Auditoria Independente
MACROPROCESSO: Gerir Pessoas	Moderado	7	0
MACROPROCESSO: Prover Suporte Administrativo e Financeiro	Moderado	8	1
Follow-UP	Significativo	15	0
Total		30	1
		31	

3.5 Avaliação dos controles internos relacionados às demonstrações financeiras

Todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações financeiras, revisadas pelos trabalhos da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes.

5



Todos os eventos subsequentes à data das demonstrações financeiras e para os quais exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados.

Evidencia-se assim que os controles internos adotados são satisfatórios para a elaboração dos relatórios financeiros e contábeis.

3.6 Avaliação dos controles internos sobre os processos

A avaliação dos controles internos, deu-se por meio da revisão de processos, priorizados de acordo com a criticidade dos riscos (impacto e probabilidade) considerando a Arquitetura de Processos do Sebrae/DF.

Foi verificada a existência de evolução pertinente aos controles internos, mas ainda carecem de aperfeiçoamento quanto a observância às diretrizes, normativos e procedimentos operacionais, ainda assim, foi observado o engajamento dos gestores na busca desse aperfeiçoamento, fator que favorece a implantação das recomendações resultantes dos trabalhos de auditorias,

4 O Relatório de Gestão

O Relatório de Gestão do SEBRAE/DF foi estruturado seguindo as diretrizes do SEBRAE/Nacional aos entes estaduais e as contidas nos documentos oficiais: IN TCU nº 84/2020 e DN TCU nº 187/2020, que disponibilizam as diretrizes para a elaboração do relatório de gestão.

5 Conclusão

Diante do exposto, consideradas as limitações inerentes à atuação da auditoria na execução de suas ações, esta Auditoria Interna conclui que os controles internos administrativos do SEBRAE/DF são adequados para evitar e corrigir falhas e irregularidades, bem como para minimizar os riscos relacionados aos processos relevantes para a consecução dos objetivos da Empresa, emitindo parecer regular quanto à gestão do SEBRAE/DF no ano de 2020.

Brasília, 22 de fevereiro de 2021.


Otávio Luiz Vitorio de Macedo
Coordenador da AUDIR

Gerências:			
Gerentes	CPF	Área	Período da gestão
Superintendência			
Paulo Cesar Gusmão Junior	██████████	Assessoria de Comunicação - ASCOM	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Jorge Adriano Soares da Silva	██████████	Assessoria de Gestão Estratégica e Políticas Públicas - AGEP	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Fernando Cesar da Silva	██████████	Chefia de Gabinete da DIREX - GAB	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Diretoria de Administração e Finanças			
Klingerly de Oliveira Farias	██████████	Gerência de Talentos - GET	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Edlaine Gonçalves Costa	██████████	Gerência de Qualidade e Tecnologia - GQT	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Fernando Dias Tostes Filho	██████████	Gerência de Administração e Finanças - GEAF	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Diretoria Técnica			
Ricardo Robson Moreira Gomes	██████████	Gerência de Atendimento Personalizado - GAPE	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Carlos Cardoso de Souza	██████████	Gerência de Negócios em Rede - GENER	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Gabriella Araujo Rocha Passani	██████████	Gerência de Marketing e Desenvolvimento - GMD	De 01/01/2020 a 31/12/2020
Gabriella Marinho de Andrade	██████████	Gerência de Operações - GEOP	De 01/01/2020 a 31/12/2020



PARECER DO CONSELHO FISCAL DO SEBRAE/DF

REFERÊNCIA: Apreciação e emissão de parecer sobre as demonstrações financeiras e a prestação de contas anual do SEBRAE/DF - Exercício 2020.

Em observância ao que determina o Artigo 15, Inciso III, do Estatuto Social do SEBRAE/DF, o Conselho Fiscal reuniu-se no dia 04 de março de 2021, conforme Ata da 106ª (centésima sexta) Reunião Ordinária deste Conselho.

Com base na documentação colocada à sua disposição, bem como nos trabalhos da Auditoria Independente, ponderada as limitações em relação ao alcance das nossas verificações, o Conselho Fiscal do SEBRAE/DF considera que os Registros, as Demonstrações Financeiras e a Prestação de Contas do SEBRAE/DF do Exercício 2020, em seus aspectos relevantes, refletem a real situação patrimonial e financeira da Entidade.

Brasília, 04 de março de 2021.

FERNANDO DE PAULA SOARES

Conselheiro Titular e Presidente do Conselho Fiscal, Representante do Banco do Brasil - BB

JOSÉ VICENTE ROCHA ESTEVANATO

Conselheiro Suplente, Representante da Câmara dos Dirigentes Lojistas do Distrito Federal - CDL/DF

LUIZ FERNANDO NASCIMENTO MEGDA

Conselheiro Suplente, Representante da Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico do Distrito Federal - SDE

ROGER BENAC

Conselheiro Suplente, Representante da Federação do Comércio de Bens, Serviços e Turismo do Distrito Federal - FECOMÉRCIO/DF

Agência de Atendimento Sebrae SIA
SIA Trecho 03 Lote 1.580

Agência de Atendimento Sebrae Asa Sul
SGAS, Av. L2 Sul 604/605 (No Sebrae Nacional)

Agência de Atendimento Sebrae Asa Norte
W3 Norte, Quadra 515, Bloco C, Lote 32

Agência de Atendimento Sebrae Gama
Setor Sul, Entrequadras 2/8 (No Senai)

Agência de Atendimento Sebrae Taguatinga
QI 19, Lote 32, Setor Industrial de Taguatinga

Agência de Atendimento Sebrae Sobradinho
AE 03, Lotes A/F, Quadra 13 (No Sesi Senai)

SEBRAELAB
Parque de Exposição Agropecuária do Torto

0800 570 0800 | www.df.sebrae.com.br



PARECER SOBRE O RELATÓRIO DE GESTÃO DO SEBRAE/DF EXERCÍCIO 2020

Senhores membros do Conselho Deliberativo,

Designado a emitir parecer sobre o Relatório de Gestão do SEBRAE/DF - Exercício 2020, apresento minhas considerações após análise do referido documento:

O Tribunal de Contas da União - TCU encaminhou as orientações para elaboração do relatório indicando o seu conteúdo e sugerindo o seu formato. O relatório seguiu o modelo proposto pelo tribunal de acordo com a Decisão Normativa TCU 187/2020, que sugere a **sociedade** como o **destinatário principal da peça**. Nesse sentido, o relatório cumpre a função essencial de prestação de contas e amplia seu papel como instrumento de comunicação à sociedade acerca dos resultados e entrega de valor da instituição. Em 2020 o processo de elaboração foi bastante simplificado, dado que através dos novos modelos de auditoria, o TCU tem acesso direto a diversos sistemas do SEBRAE, evitando repetição de informações. Assim, o relatório passa a ser ainda mais simples e com linguagem mais acessível a qualquer cidadão.

No dia 08 de março, o relatório ao qual já tivemos acesso por e-mail, me foi apresentado pelo gerente da Assessoria de Gestão Estratégica e Políticas Públicas, Jorge Adriano, tal como acaba de ser apresentado aos senhores. O conteúdo foi discutido e ficaram evidentes as dificuldades vividas pelo SEBRAE e pelas organizações no exercício de 2020. No caso específico do SEBRAE, destacaram-se:

1. A revisão do direcionamento estratégico e dos Programas Nacionais, atrasando a aprovação do recurso de CSN;
2. A situação de pandemia e isolamento social;
3. A subtração das receitas através de medidas provisórias;
4. O processo de julgamento da constitucionalidade dos recursos do SEBRAE no STF.

Em resposta a essa série de fatos, o SEBRAE/DF adotou medidas de contenção dos efeitos da crise e de apoio aos empresários locais, com destaque para a prestação de serviços gratuitos e aceleração de sua abordagem digital, que não apenas garantiu o cumprimento das metas, como também favoreceu a saúde financeira da instituição através de uma considerável redução dos custos.

Nota-se que, mesmo em um ambiente conturbado, o SEBRAE/DF foi capaz de cumprir com todas as metas estabelecidas, com exceção da meta de NPS pelas razões expostas pelo gerente, bem

Relatório de Gestão do Exercício de 2020



como atendeu a todos os limites orçamentários, inclusive o de contrapartida de empresas beneficiadas, na forma aprovada por este conselho e pelo SEBRAE Nacional por ocasião da repactuação do plano, em agosto de 2020.

Assim, considerando todos os dados relatados e apontamentos apresentados neste relatório de gestão, e com base no parecer do Conselho Fiscal sobre a regularidade das contas do SEBRAE/DF, podemos afirmar que as realizações da organização durante o exercício de 2020 atingiram seus objetivos e contribuíram sensivelmente para o desenvolvimento dos pequenos negócios do Distrito Federal. Pelas razões explicitadas, considero aprovado o relatório.

Brasília-DF, 10 de março de 2021.

Jose Antonio Mendes Fernandes
Representante Titular do Banco de Brasília - BRB
Conselheiro do SEBRAE/DF



RESOLUÇÃO CDE/DF Nº 004/2021.

APROVA A PRESTAÇÃO DE CONTAS

O CONSELHO DELIBERATIVO DO SERVIÇO DE APOIO ÀS MICRO E PEQUENAS EMPRESAS DO DISTRITO FEDERAL - SEBRAE/DF, no uso das atribuições que lhe são conferidas no Artigo 13, Inciso XIII, do Estatuto Social do SEBRAE/DF, considerando a deliberação unânime ocorrida na 303ª Reunião Ordinária do CDE/DF, realizada em 10 de março de 2021,

RESOLVE:

1. **Aprovar a prestação de contas do SEBRAE/DF, apresentada mediante Relatório de Gestão referente ao exercício de 2020, conforme proposta encaminhada e nos termos do voto do Relator, que possuem partes integrantes desta resolução, independente de transcrição.**
2. **Esta Resolução entra em vigor nesta data.**

Brasília-DF, 10 de março de 2021.

JAMAL JORGE BITTAR
Presidente do Conselho Deliberativo

