



FOCAL

Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina



X SEMINÁRIO ANUAL LATINOAMERICANO
SOBRE GESTIÓN DE TESORERÍAS PÚBLICAS

VI FORO DE CONTADORÍAS GUBERNAMENTALES
DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE

Desafíos de la Tesorería Pública en Brasil

Adriano Pereira de Paula

Subsecretario de Gestión Fiscal

Secretaría del Tesoro Nacional

Brasil

Sumário



FOCAL
Foro de Contadores
Gubernamentales de
América Latina



FOTEGAL
Foro
de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina

- A Secretaria do Tesouro Nacional
- Finanças Públicas no Brasil - Marcos regulatórios
- Gestão de Tesouraria (Conta Única do Tesouro Nacional e Programação Financeira)
- Desafios e Projetos Estruturantes



FOCAL
Foro de Contadores
Gubernamentales de
América Latina

FOTECAL
Foro
de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina 



A Secretaria do Tesouro Nacional

A Secretaria do Tesouro Nacional



FOCAL
Foro de Contadores
Governamentais de
América Latina



**Ministério
da
Economia**

Procuradoria-
Geral da Fazenda
Nacional

**Secretaria
Especial da
Fazenda**

Secretaria
Especial da
Receita Federal

Secretaria
Especial da
Previdência e
Trabalho

Sec. Esp. De
Comércio Exterior
e Assuntos
Internacionais

Sec. Esp de
Desestatização,
Desinvestimento
e Mercados

Sec. Esp. De
Produtividade,
Emprego e
Competitividade

Sec. Esp de
Desburocratização,
Gestão e Governo
Digital

A Secretaria do Tesouro Nacional



FOCAL
Foro de Contadores
Gubernamentales de
América Latina



FOTEGAL
Foro de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina



A Secretaria do Tesouro Nacional



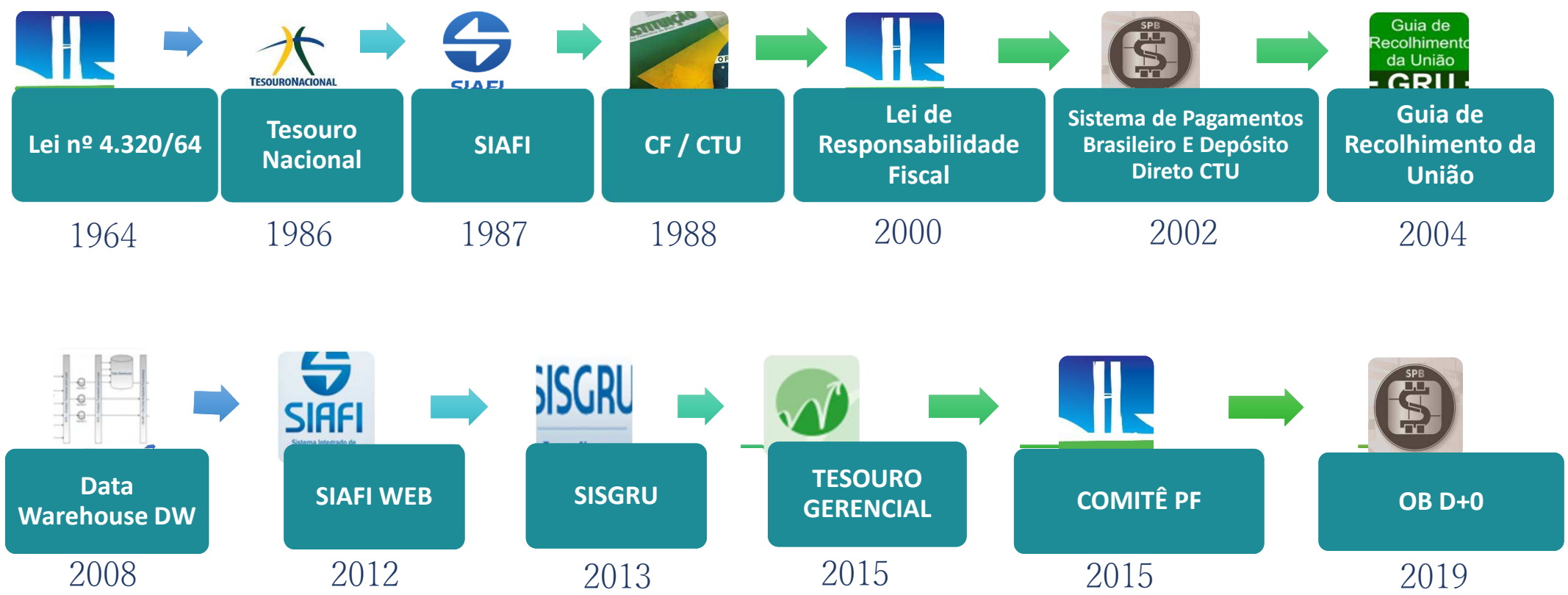
FOCAL
Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina



Estrutura



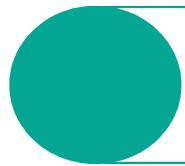
Finanças Públicas no Brasil – Marcos/Projetos





FOCAL
Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina

FOTEGAL
Foro
de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina 



Finanças Públicas no Brasil - Marcos regulatórios



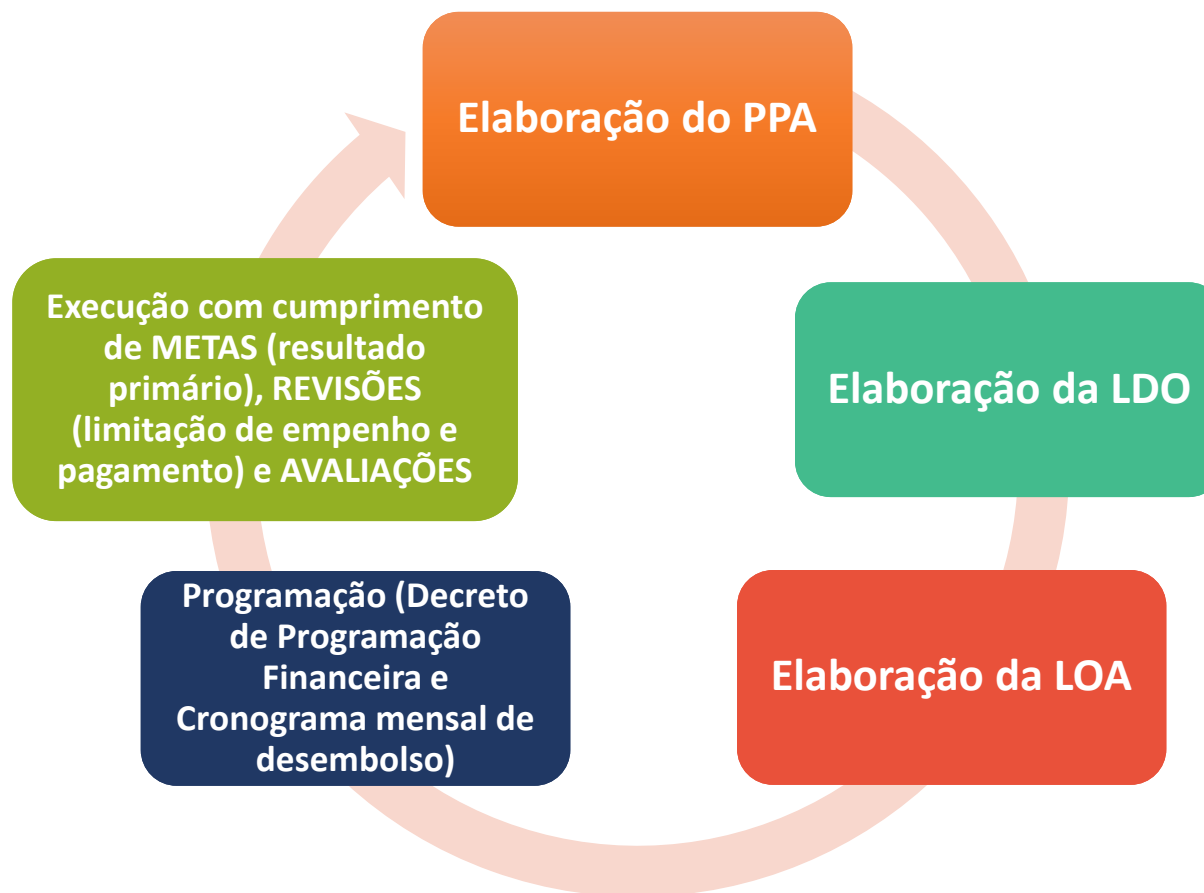
Instrumentos legais de Planejamento e Orçamento do Governo

Constituição Federal

Lei Complementar de Finanças Públicas

Lei de Responsabilidade Fiscal

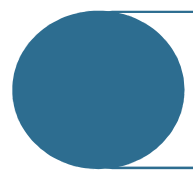
**Leis do processo integrado de planejamento e orçamento
(PPA, LDO e LOA)**





FOCAL
Foro de Contadores
Gubernamentales de
América Latina

FOTEGAL
Foro
de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina



Gestão de Tesouraria (Conta Única do Tesouro Nacional e Programação Financeira)

Gestão de Tesouraria – Conta Única do Tesouro Nacional

Princípio da Unidade de Tesouraria - Legislação Aplicada



FOCAL
Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina



FOTECAL
Foro de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina

Depósito no BACEN

CF/88 (Art. 164, § 3º): As disponibilidades de caixa da União serão depositadas no Banco Central.

Recolhimento de Receitas

Lei 4320/64 (Art. 56): O recolhimento de todas as receitas far-se-á em estrita observância ao princípio de unidade de tesouraria, vedada qualquer fragmentação para criação de caixas especiais.

Execução Financeira

MP 2170-36/01 (Art. 1º): Os recursos financeiros de todas as fontes de receitas da União e de suas autarquias e fundações públicas, inclusive fundos por elas administrados, serão depositados e movimentados exclusivamente por intermédio dos mecanismos da Conta Única do Tesouro Nacional, na forma regulamentada pelo Poder Executivo.

Gestão de Tesouraria – Conta Única do Tesouro Nacional

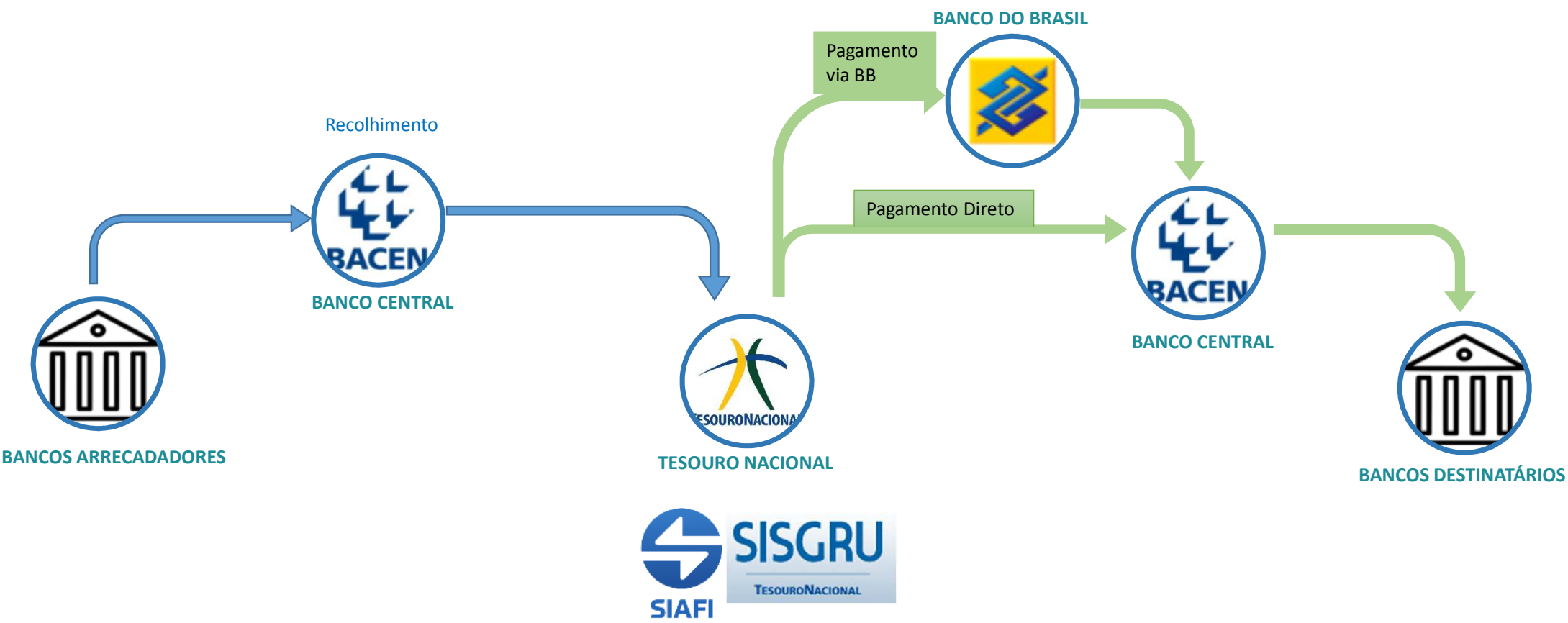
Agentes



FOCAL
Foro de Contadores
Governamentais de
América Latina



FOTECAL
Foro de Tesourarias
Governamentais de
América Latina





FOCAL
Foro de Contadores
Gubernamentales de
América Latina

FOTEGAL
Foro
de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina 



Desafios e Projetos Estruturantes

Gestão de Tesouraria – Programação Financeira



FOCAL
Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina



FOTEGAL
Foro de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina

Desafios

SUPERADOS

- Criação do Comitê de Programação Financeira e formalização de processos;
- Otimização do processo de pagamento (Projeto de OB D+0 e Assinatura Eletrônica).

EM ANDAMENTO

- Redução de risco operacional no processo da programação financeira de curto prazo;
- Melhoria no processo de decisão sobre alocação financeira;
- Modernização do processo de arrecadação: GRU/PagTesouro.

Sistema similar a um ERP– Enterprise Resource Planning (sistema de gestão empresarial).

Automação da programação financeira e melhoria da monitoramento da execução financeira.

Informação tempestiva e eficaz (subsídio para as tomadas de decisões).

Maior disponibilidade de relatórios gerenciais permitindo melhor conhecimento do gasto público.

Otimização da execução financeira e da geração de fluxo de caixa.

Integração futura dos sistemas com a RFB, SOF e demais fornecedores de insumos.

Projetos Estruturantes – SIGEFI



FOCAL
Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina



AÇÕES EM ANDAMENTO

- **Sistematização de trabalhos operacionais realizados em planilhas;**
- **Geração de relatórios gerenciais;**
- **Acompanhamento do Resultado Primário do Governo Central;**
- **Construção do Decreto de Programação Financeira.**

ETAPAS FUTURAS

- **Fluxo de Caixa;**
- **Elaboração de cenários e estimativas;**
- **Gestão de Fontes de Recursos (vinculações de receita);**
- **Integração de outros atores (outras áreas da STN e órgãos setoriais);**
- **Análise de gastos dos Órgãos Setoriais.**

Projetos Estruturantes – Meios de Pagamento



FOCAL
Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina



FOTECAL
Foro de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina

PagTesouro

PREMISSAS

Atender população não bancarizada, estrangeiros...

Jornada digital do usuário com várias opções de meios de pagamento

Reduzir tempo para quitação e comprovação de pagamento junto aos órgãos arrecadadores

Permitir pagamento em qualquer instituição financeira

Alinhamento com o novo ecossistema em regulação pelo Banco Central (pagamentos instantâneos)

Possibilidade de integração com outros agentes arrecadadores (RFB inclusive)

Projetos Estruturantes – Meios de Pagamento



FOCAL
Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina



PagTesouro

Dificuldades Encontradas

Forma de remuneração dos players do ambiente de pagamento com cartão de débito e crédito

Princípio do Orçamento Bruto

Possibilidade para cobrar do cidadão pela escolha do meio de pagamento

Não caracterização da tarifa de conveniência / comodidade cobrada do cidadão como receita pública

Não caracterização da remuneração dos players do sistema de cartão como despesa pública

Disposição do cidadão em pagar para utilização de meios de pagamento alternativos

Projetos Estruturantes – Meios de Pagamento

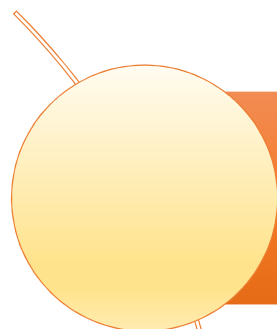
PagTesouro



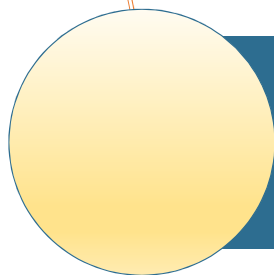
FOCAL
Foro de Caridades
Gubernamentales de
América Latina



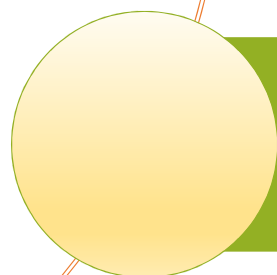
FOTECAL
Foro de Tesorerías
Gubernamentales de
América Latina



Construção do modelo de negócio para inserir a GRU no mundo Digital



Permitir pagamento com débito em conta, pagamento com cartão, redução do tempo para quitação do pagamento, wallet e jornada digital



Piloto com um órgão arrecadador a ser iniciado em setembro



FOCAL
Foro de Contadurías
Gubernamentales de
América Latina

FOTEGAL
Foro
de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina



X SEMINÁRIO ANUAL LATINOAMERICANO
SOBRE GESTIÓN DE TESORERÍAS PÚBLICAS

VI FORO DE CONTADORÍAS GUBERNAMENTALES
DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE



Ministério da Economia
Secretaria Especial de Fazenda
Secretaria do Tesouro Nacional
Subsecretaria de Gestão Fiscal

A Secretaria do Tesouro Nacional



FOCAL
Foro de Contadores
Gubernamentales de
América Latina



FOTEGAL
Foro de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina

Grandes Resultados



Melhorar o relacionamento e a comunicação com a sociedade



Promover a consolidação fiscal e a qualidade do gasto público com transparência e credibilidade



Readequar a organização, suas lideranças e sua capacidade de planejamento e inovação



Promover a cultura da responsabilidade fiscal como um valor social



Aumentar a participação da STN nas discussões de política fiscal e de política pública

Objetivos



Melhorar a qualidade das informações contábeis e fiscais



Fortalecer o processo institucional orçamentário e financeiro

Projetos Estruturantes – SIGEFI

Produtos do SIGEFI



FOCAL
Foro de Contabilidades
Gubernamentales de
América Latina



FOTEGAL
Foro de Tesorerías
Gubernamentales
de América Latina

Relatórios Diários

- ✓ Boletim de Arrecadação Diária
- ✓ Resultado do INSS
- ✓ Acompanhamento das Receitas e Despesas – ACOMP

Relatórios Mensais

- ✓ Pessoal e Encargos Sociais
- ✓ Sentenças Judiciais, Precatórios e RPVs
- ✓ Créditos Extraordinários
- ✓ Benefícios Previdenciários
- ✓ NFGC PLOA / LOA / Atual

