

	ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	NORMATIVO: 013
		DATA APROVAÇÃO INICIAL: 31/10/2012
		REVISÃO: 02
		DATA DA REVISÃO: 13/04/2021
		Página 1 de 6

Índice

Capítulo	Página
1. Objetivo	02
2. Responsabilidades	02
2.1. Gerência Administrativa	02
2.2. Gerência de Investimentos	02
2.3. Gerência de Controladoria	02
3. Procedimentos	02
3.1. Da Elaboração do Orçamento Anual das Despesas Administrativas.....	02
3.1.1. Gerência Administrativa	02
3.1.2. Gerência de Investimentos	04
3.1.3. Gerência de Controladoria	04
3.2. Do Acompanhamento Orçamentário	04

	ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	NORMATIVO: 013
		DATA APROVAÇÃO INICIAL: 31/10/2012
		REVISÃO: 02
		DATA DA REVISÃO: 13/04/2021
		Página 2 de 6

1. Objetivo

Este Normativo tem como objetivo estabelecer, no âmbito da **Previdência Usiminas**, os procedimentos para elaboração do Orçamento Anual das Despesas Administrativas (PGA).

Os Colaboradores da **Previdência Usiminas** devem observar, além das disposições deste Ato, as disposições das Políticas do Programa de Integridade, a Política de Gestão de Dados e a legislação vigente.

2. Responsabilidades

2.1. Gerência Administrativa

Gerir o processo de elaboração do Orçamento Anual das Despesas Administrativas (PGA) da **Previdência Usiminas**.

2.2. Gerência de Investimentos

Enviar as premissas financeiras com as projeções de índices inflacionários para o período às áreas envolvidas na elaboração do Orçamento Anual da Entidade e receber o Orçamento Anual das Despesas Administrativas, incluindo o respectivo fluxo no Orçamento de Investimentos da **Previdência Usiminas**.

2.3. Gerência de Controladoria

Enviar o cronograma para elaboração do Orçamento Anual da Entidade e receber o Orçamento Anual das Despesas Administrativas (PGA), incluindo no Orçamento Consolidado da **Previdência Usiminas**.

3. Procedimentos

3.1. Da elaboração do Orçamento Anual das Despesas Administrativas

3.1.1. Gerência Administrativa

- a) Recebe da Gerência de Controladoria o cronograma para elaboração do Orçamento Anual da Entidade;
- b) Recebe da Gerência de Investimentos as premissas financeiras com as projeções de índices inflacionários para o período;
- c) Solicita às Diretorias, Gerências e Coordenações, que encaminhem expectativas e projeções de despesas tais como:

	ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	NORMATIVO: 013
		DATA APROVAÇÃO INICIAL: 31/10/2012
		REVISÃO: 02
		DATA DA REVISÃO: 13/04/2021
		Página 3 de 6

- Viagens e Estadias;
- Treinamentos/Congressos e Seminários;
- Serviços de Terceiros;
- Despesas Gerais (transporte, comunicação, impostos e taxas, postagens, assinaturas de periódicos, taxas de condomínio, aluguéis, cartórios, etc.);
- Depreciações e Amortizações;
- Tributos; e
- Aquisições de Imobilizado.

Serão também utilizados como referência os contratos vigentes à época da elaboração do orçamento, a média de despesas dos últimos 12 meses, quando aplicável, e fontes externas, sempre buscando critérios que mais se aproximem dos valores a se realizar;

- d)** Elabora o orçamento anual de Pessoal, contemplando folha de pagamento de empregados e diretores, com respectivos encargos, considerando as diretrizes indicadas pela Diretoria;
- e)** Em estrutura compatível com plano de contas contábil da Entidade, utilizando o regime da competência do exercício e preferencialmente de forma analítica, consolida o Orçamento Anual das Despesas Administrativas, em planilha eletrônica, considerando os indicadores informados pela Gerência de Investimentos e as necessidades encaminhadas pelas áreas. O Orçamento Anual das Despesas Administrativas deverá ser segregado pelas gestões de Investimentos e Previdencial, bem como por Planos de Benefícios;
- f)** De posse das informações atualizadas, compara com o orçamento anterior, buscando identificar as variáveis que tiveram maior oscilação e a necessidade de inclusão ou ajuste nas informações recebidas;
- g)** Após a validação dos valores e conferência, produzindo comparativos necessários à análise e entendimento, apresenta a proposta de orçamento à Diretoria Executiva, para anuência;
- h)** Prepara planilha sintética do Orçamento Anual das Despesas Administrativas, atendendo à estrutura a ser aprovada pelo Conselho Deliberativo, também

	ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	NORMATIVO: 013
		DATA APROVAÇÃO INICIAL: 31/10/2012
		REVISÃO: 02
		DATA DA REVISÃO: 13/04/2021
		Página 4 de 6

segregada pelas gestões de Investimentos e Previdencial, bem como por Planos de Benefícios;

- i) Após anuência da Diretoria, encaminha planilha sintética específica para a Gerência de Investimentos, a fim de compor o Orçamento Anual de Investimentos da Entidade;
- j) Após anuência da Diretoria, encaminha planilha sintética específica para a Gerência de Controladoria, a fim de compor o Orçamento Anual Consolidado da Entidade.

3.1.2. Gerência de Investimentos

3.1.2.1. Envia as premissas financeiras com as projeções de índices inflacionários para o período às áreas envolvidas na elaboração do Orçamento Anual da Entidade.

3.1.2.2. Recebe o Orçamento Anual das Despesas Administrativas e inclui o respectivo fluxo no Orçamento de Investimentos da **Previdência Usiminas**.

3.1.3. Gerência de Controladoria

3.1.3.1. Envia o cronograma para elaboração do Orçamento Anual da Entidade;

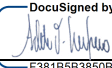
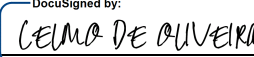
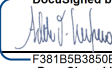
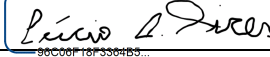
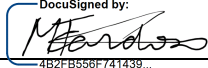
3.1.3.2. Recebe o Orçamento Anual das Despesas Administrativas (PGA) e inclui no Orçamento Consolidado da **Previdência Usiminas** para posterior encaminhamento e aprovação do Conselho Deliberativo.

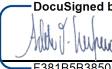
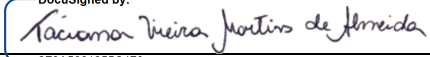
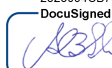
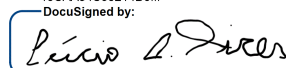
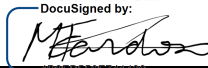
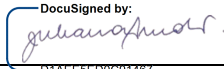
3.2. Do Acompanhamento Orçamentário

Procede às justificativas das variações ocorridas entre os valores orçados e realizados ao longo do exercício, de acordo com o Normativo 112 - Acompanhamento da Execução do Orçamento Anual, ou mediante solicitação específica.

Este Normativo entra em vigor na data de sua aprovação inicial, devendo ser observada a data da revisão, quando da ocorrência de futuras atualizações processadas no mesmo.

Previdência USIMINAS 	ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	NORMATIVO: 013
		DATA APROVAÇÃO INICIAL: 31/10/2012
		REVISÃO: 02
		DATA DA REVISÃO: 13/04/2021
		Página 5 de 6

RESPONSÁVEIS	ASSINATURA	
ELABORAÇÃO	Arleto Faleiro Viegas Greco	DocuSigned by:  F381B5B3850B497...
CONFERÊNCIA	Thiago Ribeiro dos Santos	DocuSigned by:  950105944EFB414...
	Celmo de Oliveira	DocuSigned by:  45775C1A0E96497...
APROVAÇÃO	Arleto Faleiro Viegas Greco	DocuSigned by:  F381B5B3850B497...
	Lúcio de Lima Pires	DocuSigned by:  98C08F18F3364B5...
	Marco Tulio Freire Cardoso	DocuSigned by:  4B2FB556F741439...
ANUÊNCIA	Rita Rebelo Horta de Assis Fonseca	DocuSigned by:  A2E78DF4FB424EE...
	Leonardo Magalhães Vecchi	DocuSigned by:  CDDA077AE4E4A4...
	Sérgio Carvalho Campos	DocuSigned by:  5A0FFE98C8164B1...

CIÊNCIA	ASSINATURA	
Administrativa	Arleto Faleiro Viegas Greco	DocuSigned by:  F381B5B3850B497...
Atuária	Taciana Vieira Martins de Almeida	DocuSigned by:  2F9A5661855C470...
Benefícios	Wagner Ferreira de Moura	DocuSigned by:  2020094CB7994FC...
Compliance e Governança	Alessander Luis Brito e Silva	DocuSigned by:  15CAA34C90214D6...
Controladoria	Lúcio de Lima Pires	DocuSigned by:  98C08F18F3364B5...
Investimentos	Marco Túlio Freire Cardoso	DocuSigned by:  4B2FB556F741439...
Jurídico	Juliana de Castro Prudente	DocuSigned by:  D1AEE5ED0C91467...
Riscos	Hubner Nazário Braga	DocuSigned by:  33F3A0720E0C4F1...

	ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO ANUAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	NORMATIVO: 013
		DATA APROVAÇÃO INICIAL: 31/10/2012
		REVISÃO: 02
		DATA DA REVISÃO: 13/04/2021
		Página 6 de 6

CONTROLE DE REVISÕES		
REVISÃO	DATA	DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS ALTERAÇÕES
02	13/04/2021	Revisão geral do Normativo buscando, principalmente, adequação de sua formatação ao Normativo 001 e às Políticas de Integridade.