

ANEXO V

(a que se refere o art. 5º, IV, da Decisão Normativa nº 01/2019)

COMPOSIÇÃO DAS CONTAS DOS FUNDOS ESTADUAIS

FUNDO ESTADUAL: FUNDO DE FOMENTO E DESENVOLVIMENTO SÓCIO-ECONÔMICO DO ESTADO DE MINAS GERAIS – FUNDESE

GESTOR: BANCO DE DESENVOLVIMENTO DE MINAS GERAIS S.A. - BDMG

PERÍODO DE EXERCÍCIO: 2019

XXIV - Relatório das respectivas unidades/órgãos de controle interno dos gestores de fundos estaduais, nos termos do art. 10 da Instrução Normativa nº 14, de 14/12/2011 c/c as disposições da Decisão Normativa nº 02/2016:

Letras a até e: vide relatório anexo.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO – Nº 4110.0001.19

Em cumprimento às determinações do art. 10º da Instrução Normativa nº 14 de 14/12/2011 e Decisão Normativa nº 01 de 11/12/19, informamos que as contas de exercício de **2019** do **FUNDESE - Fundo de Fomento e Desenvolvimento Socioeconômico do Estado de Minas Gerais**, sob gestão do Banco de Desenvolvimento do Estado de Minas Gerais S.A. - BDMG, sediado na Rua da Bahia, nº 1600, Bairro Lourdes, Belo Horizonte – MG, não foram avaliadas, tendo em vista que este Fundo não apresentou execução financeira e orçamentária de despesa no exercício, conforme “Apêndice B – Avaliação da Gestão Orçamentária” e “Apêndice C - Justificativas para Execução Anômala de Metas de Programas de Governo”.

No exercício de 2019, conforme registros do SIAFI o Fundo não apresentou liberações, conforme justificativas apresentadas pela Superintendência de Administração Financeira do BDMG:

Fundese Empresa Mineira Competitiva: “A eventual demanda por recursos deste programa foi atendida por linhas de crédito similares com recursos próprios do BDMG e repasses tais como: BNDES, Fungetur, Fundação Renova e Finep.”.

Fundese Base Tecnológica: “A eventual demanda por recursos deste programa foi atendida por linhas de crédito similares com recursos próprios do BDMG e repasses tais como: BNDES, Fungetur, Fundação Renova e Finep.”.

Fundese Geraminas: “A demanda por recursos deste programa foi atendida por linhas de crédito similares com recursos próprios do BDMG, dentre as quais destaca-se o BDMG GERAMINAS, que teve um volume de recursos liberados bem superior à totalidade de retornos de financiamentos no âmbito do Fundese.

Em relação ao Fundese em geral, observa-se que a receita realizada (R\$1,46 milhão) foi bem superior à previsão inicial, de R\$ 0,3 milhão. O principal provável motivo desta superação, em boa medida, foi a estratégia de renegociações para recuperação de valores de difícil recuperação. Isto pode ser evidenciado pelo fato de que o valor que apresentou superavit mais expressivo foi o de amortizações.

Não houve execução de despesas no âmbito do fundo, em função da estratégia de governo, de não alocar recursos destinados a financiamentos no âmbito do Fundese, abrindo apenas "janelas orçamentárias" de R\$ 1 mil ou R\$ 1,5 mil. Entretanto, toda a demanda por financiamentos existente no âmbito dos programas do Fundese foi atendida dentro do exercício, por meio de linhas de crédito em condições similares às do fundo, disponibilizadas pelo BDMG com recursos de outras fontes, principalmente recursos próprios e repasses tais como: BNDES, Fungetur, Fundação Renova e Finep.”.

Por estas razões não foram realizados os exames relativos aos incisos de “I” a “VII” do art. 10º da Instrução Normativa nº 14 de 14.12.2011 e Decisão Normativa nº 01 de 12/12/19.

Belo Horizonte, 19 de maio de 2020.

Carlos Francisco Borja
Superintendente AG
Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais S.A. – BDMG

APÊNDICE A - Dados Gerais dos Programas e das Ações governamentais - Exercício de 2019

Unidade Orçamentária: 4111									
PROGRAMA				PROJETO/ATIVIDADE/OPERAÇÃO ESPECIAL – P/A/OE					
Código	Descrição	Tipo	Objetivo	Código	Descrição	Tipo	Finalidade	Produto	Unidade de medida
0045	Financiamento ao Desenvolvimento	Finalístico	Dar suporte financeiro a programas de financiamento destinados ao desenvolvimento e à expansão do parque industrial mineiro e das atividades produtivas e de serviços nele integradas.	4200 - Fundese Empresa Mineira Competitiva	Concessão de financiamento a empresas mineiras, de micro, pequeno e médio porte, visando a melhoria de sua inserção no mercado nacional e internacional.	Atividade Fim do Orçamento Fiscal	Aumentar a capacidade competitiva das micro, pequena e média empresas e cooperativas instaladas ou em processo de instalação em minas gerais e apoiar sua inserção no mercado nacional e internacional, por meio da concessão de financiamento.	Financiamento concedido/liberado	R\$ mil
0045	Financiamento ao Desenvolvimento	Finalístico	Dar suporte financeiro a programas de financiamento destinados ao desenvolvimento e à expansão do parque industrial mineiro e das atividades produtivas e de serviços nele integradas.	4199 - Fundese Base Tecnológica	Concessão de financiamento às empresas mineiras de base tecnológica.	Atividade Fim do Orçamento Fiscal	Promover a implantação, expansão e modernização das empresas de base tecnológica, de micro, pequeno ou médio porte, em minas gerais, por meio da concessão de financiamentos.	Financiamento concedido/liberado	R\$ mil
0045	Financiamento ao Desenvolvimento	Finalístico	Dar suporte financeiro a programas de financiamento destinados ao desenvolvimento e à expansão do parque industrial mineiro e das atividades produtivas e de serviços nele integradas.	4198 - Fundese Geraminas	Financiamento de empresas através da concessão de financiamentos para empresas enquadradas no simples federal e para cooperativas.	Atividade Fim do Orçamento Fiscal	Financiar o desenvolvimento de micro e pequenas empresas nas áreas de indústria, comércio e serviços e de cooperativas localizadas no estado de minas gerais, enquadradas em regime tributário simplificado e diferenciado instituído por lei.	Financiamento concedido/liberado	R\$ mil

APÊNDICE B - Avaliação da Gestão Orçamentária - Exercício de 2019

Unidade Orçamentária: 4111

Programa P/A/OE		Metas Físicas			Metas Financeiras					Eficácia		Eficiência				Justificativas
Programa	P/A/OE (Código)	Previsão LOA	Execução	Execução/Previsão (%)	Crédito Inicial (R\$)	Crédito Autorizado (R\$)	Despesa Realizada (R\$)	Desp. Realiz./Créd. Inicial (%)	Desp. Realiz./Créd. Autoriz. (%)	E _A %	Desempenho	E _{II} %	Desempenho	E _{IA} %	Desempenho	
045	4200	1	0	0,0	1.500,00	1.500,00	0,00	0,0	0,0	0,0	I					1
045	4199	1	0	0,0	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0	0,0	0,0	I					2
045	4198	1	0	0,0	1.500,00	1.500,00	0,00	0,0	0,0	0,0	I					3
Totais (Metas Financeiras):					4.000,00	4.000,00	0,00			I _A % =	0,0%	I _{II} % =		I _{IA} % =		
Avaliação da Gestão Orçamentária:										INEFICAZ						

Legenda	E _A %: Coeficiente de Eficácia (atributo do P/A/OE)	I_A % ou I_{II} % ou I_{IA} %		Gestão Orçamentária	
	E _{II} %: Coeficiente de Eficiência Crédito Inicial (atributo do P/A/OE)	>= 90%	Eficaz	Eficiente	
	E _{IA} %: Coeficiente de Eficiência Crédito Autorizado (atributo do P/A/OE)	> 10% e < 90%	Parcialmente Eficaz	Parcialmente Eficiente	
	I _A %: Índice de Eficácia (atributo da gestão - totalidade dos P/A/OE)	<= 10%	Ineficaz	Ineficiente	
	I _{II} %: Índice de Eficiência Crédito Inicial (atributo da gestão - totalidade dos P/A/OE)	(*) Justificativa: número de referência para consulta ao Apêndice C.			
I _{IA} %: Índice de Eficiência Crédito Autorizado (atributo da gestão - totalidade dos P/A/OE)					
Desempenho: S = Satisfatório (E_A ou E_{II} ou E_{IA} >= 70%) ou I = Insatisfatório (E_A ou E_{II} ou E_{IA} < 70%)					

