



MINISTÉRIO DA JUSTIÇA
Secretaria Executiva
Subsecretaria de Planejamento e Orçamento
Coordenação Geral de Gestão Estratégica e Inovação Institucional
Divisão de Custos, Planejamento e Monitoramento
Setorial de Custos

Relatório Trimestral de Apuração de Custos do
Ministério Justiça
Janeiro a Março/2018

Brasília- 2018

Setorial de Custos
Divisão de Custos, Planejamento e Monitoramento
Coordenação Geral de Gestão Estratégica e Inovação Institucional
Subsecretaria de Planejamento e Orçamento
Secretaria Executiva

Secretário-Executivo

Gilson Libório de Oliveira Mendes

Secretário-Executivo Adjunto

Claudenir Brito Pereira

Subsecretária de Planejamento e Orçamento

Christiane Maranhão de Oliveira

Coordenador-Geral de Gestão Estratégica e Inovação Institucional

Washington Leonardo Guanaes Bonini

Equipe Técnica Responsável:

Chefe da Divisão de Custos, Planejamento e Monitoramento

Bruno de Oliveira Almeida

Chefe da Divisão de Custos, Planejamento e Monitoramento - Substituta

Cássia Polliana do Amaral Mendes

Analistas

Devair Balena Júnior

Fabiano Nogueira Brandão

Brasília-DF, 30 de abril de 2018.

LISTA DE GRÁFICOS

Gráfico 1 -Custos por Grupo de Apuração	6
Gráfico 2 -Custos por Unidade	7
Gráfico 3 -Custos por Macroprocesso.....	11
Gráfico 4 -Percentual de Custos Relacionados às Entregas para Sociedade	13
Gráfico 5 -Custos com Folha de Pagamento –Ativo.....	14

LISTA DE TABELAS

Tabela 1- Custos por Unidade x Grupo de Apuração.....	6
Tabela 2 - Custos Mensal Unidade x Grupo de Apuração.....	7
Tabela 3 -Custos por Cadeia Finalística, Governança e Suporte.....	9
Tabela 4 -Custos por Grupo de Apuração x Macroprocesso	10
Tabela 5 -Custos por Entrega à Sociedade.....	12
Tabela 6 – Folha de Pagamento - Ativo	14

SUMÁRIO

1. Introdução	5
2. Custos por Grupo de Apuração x Unidades	6
3. Custos por Cadeia Finalística, Governança e Suporte	8
3. Custos por Grupo de Apuração x Macroprocessos	10
4. Custos por Entrega à Sociedade	12
5. Custos com Folha de Pagamento – Pessoal Ativo	13
ANEXOS METODOLÓGICOS	15

1. Introdução

O presente relatório tem como objetivo retratar a apuração de custos no Ministério da Justiça -MJ, das unidades que aderiram ao modelo de apuração de custos, instituído por meio da Portaria MJ nº 34 de 11 de janeiro de 2017.

Os centros de custos do Ministério da Justiça foram criados com base nos processos descritos na Cadeia de Valor sancionada pela portaria nº 675 de 14 de agosto de 2017, que aprovou o Planejamento Estratégico do Ministério da Justiça.

Os custos são apurados na liquidação das despesas. A informação baseia-se num conjunto de alocação de custos por um determinado tempo, e assim é possível detectar eventuais problemas na alocação dos recursos gastos pelas unidades e possíveis lacunas que poderão ser aperfeiçoadas ao longo do tempo.

Nesse sentido, o relatório de custos exhibe dados apurados no primeiro trimestre do ano de 2018 (meses de janeiro a março) e agrupa os quatro grupos de despesas, assim definidos pelo MJ: Pessoal; Diárias e Passagens; Serviços, Consumo e Outros e Transferências.

Nos relatórios é possível identificar:

- 1- Tendência do gasto;
- 2- Custo por macroprocesso dentro de cada entrega à sociedade;
- 3- Visão agregada dos custos por um determinado tempo.

O modelo de custos apresenta, de forma integrada e sistêmica, como os processos e macroprocessos são distribuídos dentro do Ministério com suas respectivas unidades responsáveis e entregas de valores associadas. Além disso, todos os dados utilizados para elaboração deste estudo são extraídos do Sistema de Informações de Custos do Governo Federal – SIC.

Cabe destacar que, com as mudanças ocorridas na estrutura do Ministério, a Secretaria de Assuntos Legislativos-SAL foi extinta (Decreto nº 9.150 de 04 de setembro de 2017), tendo suas competências distribuídas entre a Consultoria Jurídica - Conjur e a Assessoria Especial de Assuntos Federativos e Parlamentares – AFEPAR. No entanto, como ainda não ocorreu a atualização da Cadeia de Valor, o percentual de custos referente à extinta secretaria foi remanejado para Conjur, unidade responsável por abarcar a maior parte das competências incluídas no mapeamento de custos.

Ressalta-se ainda que, grande parte dos custos das Unidades do MJ são executados pela Coordenação Geral de Logística - CGL. Por essa razão, desenvolveu-se metodologia própria de apuração dos custos da CGL conforme **Anexo Metodológico** deste relatório.

2. Custos por Grupo de Apuração x Unidades

Na planilha abaixo são demonstrados os custos apurados por unidade divididos em 4 grupos de natureza de despesas assim definidos: pessoal; diárias e passagens; serviços, consumo e outros e transferências. Os custos com pessoal ativos da folha de pagamento, embora mensurados, não fazem parte do relatório por responderem a metodologia própria de apuração. O grupo de natureza de despesa “pessoal” trata-se de alguns benefícios que são pagos a servidores fora da folha de pagamento. No anexo metodológico III desse relatório é possível identificar as naturezas de despesas que compõem cada grupo desse relatório. Cabe ressaltar que a apropriação de despesas com servidores inativos não é considerada um custo.

ÓRGÃO/MÊS	PESSOAL (Exceto folha)		DIÁRIAS & PASSAGENS		SERVIÇOS, CONSUMO E OUTROS		TRANSFERÊNCIAS		TOTAL
	TOTAL	%	TOTAL	%	TOTAL	%	TOTAL	%	R\$
GM	2.767,68	0,1%	49.679,84	2,1%	2.370.159,63	97,8%	0,00	0,0%	2.422.607,15
SE	504,48	0,0%	13.487,87	0,1%	10.929.776,30	99,9%	0,00	0,0%	10.943.768,65
SNJ	0,00	0,0%	57.086,93	1,6%	3.019.406,86	82,3%	590.546,41	16,1%	3.667.040,20
SENACON	0,00	0,0%	5.516,03	0,2%	1.113.551,32	47,9%	1.204.407,55	51,8%	2.323.474,90
SENAD	296,51	0,0%	86.072,68	0,5%	14.005.470,71	88,5%	1.740.511,13	11,0%	15.832.351,03
CA	0,00	0,0%	24.236,35	3,2%	734.478,10	96,8%	0,00	0,0%	758.714,45
CJ	0,00	0,0%	0,00	0,0%	1.747.185,50	100,0%	0,00	0,0%	1.747.185,50
AN	40,00	0,0%	30.599,84	0,9%	3.232.314,95	99,1%	0,00	0,0%	3.262.954,79
CADE	93.381,60	1,8%	104.304,86	2,0%	5.013.566,68	96,2%	0,00	0,0%	5.211.253,14
Total	96.990,27	0,2%	370.984,40	0,8%	42.165.910,05	91,3%	3.535.465,09	7,7%	46.169.349,81

Tabela 1- Custos por Unidade x Grupo de Apuração

Fonte: Sistema de Informação de Custos – SIC

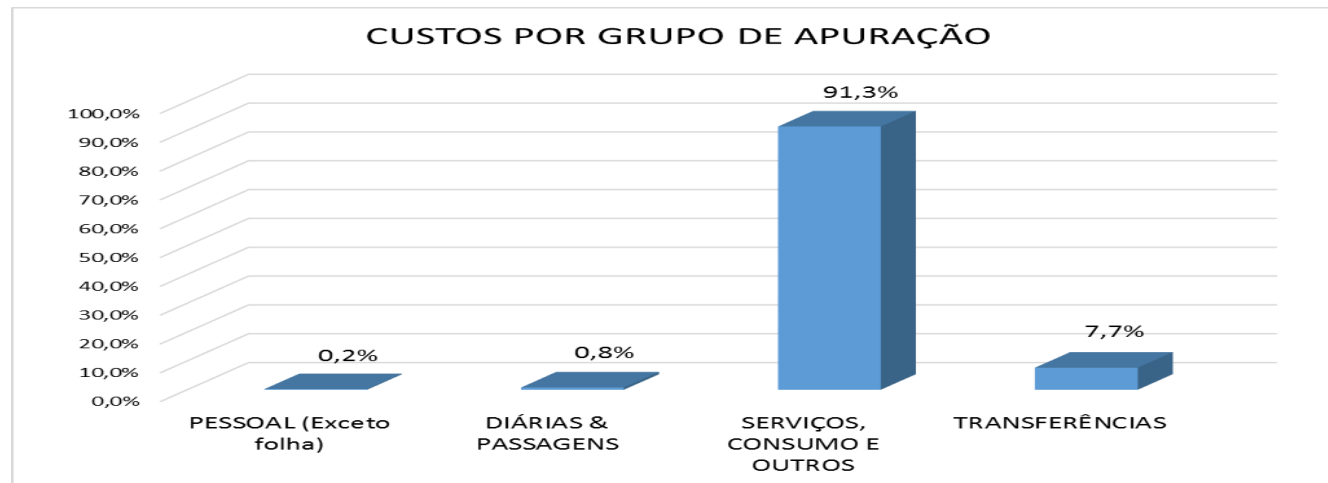


Gráfico 1 - Custos por Grupo de Apuração

ÓRGÃO/MÊS	PESSOAL (Exceto folha)				DIÁRIAS & PASSAGENS				SERVIÇOS, CONSUMO E OUTROS				TRANSFERÊNCIAS				TOTAL	
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL	R\$	%
GM	2.767,68	0,00	0,00	2.767,68	10.393,64	10.973,27	28.312,93	49.679,84	411.094,41	705.733,02	1.253.332,20	2.370.159,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.422.607,15	5,2%
SE	0,00	504,48	0,00	504,48	201,08	2.487,13	10.799,66	13.487,87	2.557.552,70	2.331.669,13	6.040.554,47	10.929.776,30	0,00	0,00	0,00	0,00	10.943.768,65	23,7%
SNJ	0,00	0,00	0,00	0,00	5.356,10	16009,5	35.721,33	57.086,93	729.883,26	654780,27	1.634.743,33	3.019.406,86	61.172,53	138.986,67	390.387,21	590.546,41	3.667.040,20	7,9%
SENAÇON	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,41	0,00	4.242,62	5.516,03	248.018,63	233.867,16	631.665,53	1.113.551,32	0,00	0,00	1.204.407,55	1.204.407,55	2.323.474,90	5,0%
SENAD	0,00	0,00	296,51	296,51	34.275,78	7.842,92	43.953,98	86.072,68	5.019.078,62	4.352.593,75	4.633.798,34	14.005.470,71	0,00	0,00	1.740.511,13	1.740.511,13	15.832.351,03	34,3%
CA	0,00	0,00	0,00	0,00	14.990,24	4.301,21	4.944,90	24.236,35	164.808,86	151.283,53	418.385,71	734.478,10	0,00	0,00	0,00	0,00	758.714,45	1,6%
CJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.121,92	369.878,44	988.185,14	1.747.185,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.747.185,50	3,8%
AN	40,00	0,00	0,00	40,00	8.202,92	2.343,74	20.053,18	30.599,84	906.399,02	1.122.144,71	1.203.771,22	3.232.314,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3.262.954,79	7,1%
CADE	0,00	93.381,60	0,00	93.381,60	35.369,93	36.307,94	32.626,99	104.304,86	1.610.452,42	1.520.489,02	1.882.625,24	5.013.566,68	0,00	0,00	0,00	0,00	5.211.253,14	11,3%
Total	2.807,68	93.886,08	296,51	96.990,27	110.063,10	80.265,71	180.655,59	370.984,40	12.036.409,84	11.442.439,03	18.687.061,18	42.165.910,05	61.172,53	138.986,67	3.335.305,89	3.535.465,09	46.169.349,81	100%

Tabela 2 - Custos Mensal Unidade x Grupo de Apuração

Fonte: Sistema de Informação de Custos – SIC

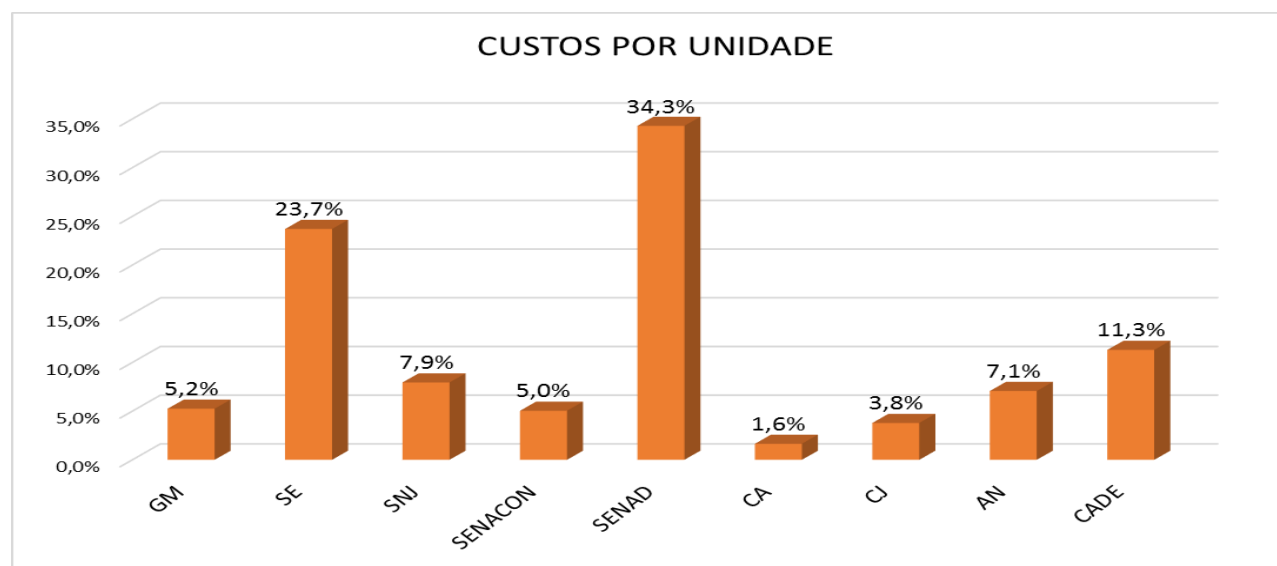


Gráfico 2 - Custos por Unidade

De acordo com os dados, quando apurados os custos por unidade, a Secretaria Nacional de Políticas sobre Drogas - Senad apresenta-se como órgão com maior custo, 34,3%. O valor elevado do grupo de natureza de despesas “Serviços, Consumo e Outros” se justifica pelo auxílio às comunidades terapêuticas, natureza de despesa 33903953 – Serviços de Assistência Social. A seguir tem-se a Secretaria Executiva - SE, com 23,7%, por ser a unidade que dá suporte a todas as unidades do núcleo central do Ministério. Em terceiro lugar aparece o Conselho Administrativo de Defesa Econômica- Cade, com 11,3% dos custos. A elevação no valor do grupo de natureza de despesas “Pessoal”, ocorrido no mês de fevereiro, no Cade, se deve ao aumento no pagamento de ajudas de custos.

Já quando analisados os custos por grupo de apuração, 91,3% diz respeito aos custos de “Serviços, Consumo e Outros”. Em seguida vem os custos dispendidos com “Transferências” (7,7%). Os custos com “Diárias e Passagens” e com “Pessoal (exceto folha de pagamento)” representam 0,8% e 0,2% respectivamente.

3. Custos por Cadeia Finalística, Governança e Suporte

Segundo definição de Michael Porter (1985), a Cadeia de Valor retrata a maneira pela qual os diferentes processos da instituição se conectam e se relacionam para a entrega de valor aos clientes finais – em se tratando de serviços públicos – a sociedade em geral. A Cadeia de Valor separa os Macroprocessos Finalísticos – que respondem pelas entregas aos clientes, daqueles processos de suporte e de gestão (ou de gerenciamento), voltados à sustentação e ao monitoramento dos processos finalísticos – Macroprocessos Meio.

A Cadeia de Valor do Ministério da Justiça, possui 7 Cadeias finalísticas, às quais estão vinculados 21 Macroprocessos e 103 processos e traz, ainda, 6 macroprocessos e 50 processos de suporte e/ou gestão – “meio”.

Dessa forma, o quadro abaixo, detalha os custos alocados nas áreas finalísticas e área meio (governança e suporte).

ÓRGÃO/MÊS	PESSOAL (Exceto folha)				DIÁRIAS & PASSAGENS				SERVIÇOS, CONSUMO E OUTROS				TRANSFERÊNCIAS				TOTAL	
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL	R\$	%
GM																		
Finalístico	0,00	0,00	0,00	0,00	3.898,34	8.706,11	24.970,61	37.575,06	745,21	697,61	87,59	1.530,41	0,00	0,00	0,00	0,00	39.105,47	0,1%
Suporte	2.767,68	0,00	0,00	2.767,68	6.495,30	2.267,16	3.342,32	12.104,78	410.349,20	705.035,41	1.253.244,61	2.368.629,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2.383.501,68	5,2%
SE																		
Finalístico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Suporte	0,00	504,48	0,00	504,48	201,08	2.487,13	10.799,66	13.487,87	2.557.552,70	2.331.669,13	6.040.554,47	10.929.776,30	0,00	0,00	0,00	0,00	10.943.768,65	23,7%
SNJ																		
Finalístico	0,00	0,00	0,00	0,00	5.356,10	16.009,50	35.721,33	57.086,93	0,00	0,00	102,42	102,42	61.172,53	138.986,67	390.387,21	590.546,41	647.735,76	1,4%
Suporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	729.883,26	654.780,27	1.634.640,91	3.019.304,44	0,00	0,00	0,00	0,00	3.019.304,44	6,5%
SENAÇON																		
Finalístico	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,41	0,00	4.242,62	5.516,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.204.407,55	1.204.407,55	1.209.923,58	2,6%
Suporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.018,63	233.867,16	631.665,53	1.113.551,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.551,32	2,4%
SENA D																		
Finalístico	0,00	0,00	296,51	296,51	29.566,10	7.842,92	43.953,98	81.363,00	4.517.088,75	4.059.753,76	3.672.356,46	12.249.198,97	0,00	0,00	1.740.511,13	1.740.511,13	14.071.369,61	30,5%
Suporte	0,00	0,00	0,00	0,00	4.709,68	0,00	0,00	4.709,68	501.989,87	292.839,99	961.441,88	1.756.271,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.760.981,42	3,8%
CA																		
Finalístico	0,00	0,00	0,00	0,00	14.990,24	4.301,21	4.944,90	24.236,35	0,00	0,00	1,14	1,14	0,00	0,00	0,00	0,00	24.237,49	0,1%
Suporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.808,86	151.283,53	418.384,57	734.476,96	0,00	0,00	0,00	0,00	734.476,96	1,6%
CJ																		
Finalístico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Suporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.121,92	369.878,44	988.185,14	1.747.185,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.747.185,50	3,8%
AN																		
Finalístico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.027,57	147.306,22	402.614,97	858.948,76	0,00	0,00	0,00	0,00	858.948,76	1,9%
Suporte	40,00	0,00	0,00	40,00	8.202,92	2.343,74	20.053,18	30.599,84	597.371,45	974.838,49	801.156,25	2.373.366,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.404.006,03	5,2%
CADE																		
Finalístico	0,00	0,00	0,00	0,00	27.065,06	4.800,44	3.704,56	35.570,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.570,06	0,1%
Suporte	0,00	93.381,60	0,00	93.381,60	8.304,87	31.507,50	28.922,43	68.734,80	1.610.452,42	1.520.489,02	1.882.625,24	5.013.566,68	0,00	0,00	0,00	0,00	5.175.683,08	11,2%
Total Geral	2.807,68	93.886,08	296,51	96.990,27	110.063,10	80.265,71	180.655,59	370.984,40	12.036.409,84	11.442.439,03	18.687.061,18	42.165.910,05	61.172,53	138.986,67	3.335.305,89	3.535.465,09	46.169.349,81	100,0%

Tabela 3 - Custos por Cadeia Finalística, Governança e Suporte

Fonte: Sistema de Informação de Custos – SIC

Os dados apontam que, entre os meses de janeiro e março de 2018, a Senad foi a secretaria que mais se destacou em relação ao percentual de custos voltados para áreas finalísticas 30,5%.

3. Custos por Grupo de Apuração x Macroprocessos

Na Cadeia de Valor estão retratados os macroprocessos, que consiste no conjunto de atividades utilizadas para gerar valor e cumprir a missão da instituição. Dentro do macroprocesso estão as funções de organização, e é essencial que elas estejam sempre alinhadas aos objetivos organizacionais.

CADEIA FINALÍSTICA MJ		PESSOAL (Exceto folha)				DIÁRIAS & PASSAGENS				SERVIÇOS, CONSUMO E OUTROS				TRANSFERÊNCIAS			TOTAL		
ENTREGAS À SOCIEDADE	MACROPROCESSO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	R\$	%	
Proteção e segurança da sociedade	Coordenação Estratégica em Segurança Pública	0,00	0,00	0,00	3.898,34	3.351,02	3.280,24	745,21	695,33	20,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.990,23	0,03%	
	Gestão do Conhecimento em Segurança Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	1.345,73	3.343,89	0,00	2,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.691,90	0,01%	
Garantias de direitos do cidadão, do migrante, do refugiado e dos povos indígenas	Garantia dos direitos da população prisional	0,00	0,00	0,00	0,00	402,16	6.469,68	0,00	0,00	10,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.882,74	0,01%	
	Garantia dos direitos dos migrantes e refugiados	0,00	0,00	0,00	0,00	735,92	14.588,77	0,00	0,00	4,56	61.172,53	0,00	40.387,21	0,00	0,00	0,00	116.888,99	0,25%	
	Enfrentamento ao Tráfico de Pessoas	0,00	0,00	0,00	5.356,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.356,10	0,01%	
	Gerir a política de classificação indicativa	0,00	0,00	0,00	0,00	4.276,90	2.698,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.975,14	0,02%	
	Garantia dos direitos da transição	0,00	0,00	0,00	14.990,24	4.301,21	4.944,90	0,00	0,00	1,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.237,49	0,05%	
Redução do impacto social das drogas	Proteção dos direitos do cidadão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.986,67	1.554.407,55	0,00	1.694.095,91	3,67%	
	Promoção da Política sobre Drogas	0,00	0,00	296,51	29.566,10	7.842,92	43.953,98	4.517.088,75	4.059.753,76	3.672.356,46	0,00	0,00	1.740.511,13	0,00	0,00	0,00	14.071.369,61	30,48%	
Defesa da concorrência e do consumidor	Proteção da Concorrência	0,00	0,00	0,00	27.065,06	4.800,44	3.704,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.570,06	0,08%	
	Defesa do consumidor	0,00	0,00	0,00	1.273,41	0,00	4.242,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.516,03	0,01%	
Preservação e difusão da memória nacional e desenvolvimento da democracia	Preservação da memória Nacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.546,97	309.027,57	147.306,22	402.616,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862.496,87	1,87%	
	Articulação entre poderes e setores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.036,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.036,29	0,02%	
Participação e suporte à tomada de decisão do Governo Federal	Articulação internacional	0,00	0,00	0,00	0,00	14.603,88	19.026,17	0,00	0,00	153,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.783,37	0,07%	
	TOTAL	0,00	0,00	296,51	82.149,25	41.660,18	117.538,00	4.826.861,53	4.207.757,59	4.075.162,58	61.172,53	138.986,67	3.335.305,89	16.886.890,73	36,6%				
CADEIA DE GOVERNANÇA, GESTÃO E SUPORTE MJ																			
Governança , Gestão e Suporte	Gestão e Controle Institucional	0,00	0,00	0,00	6.696,38	2.267,16	5.219,47	0,00	40,05	22,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.245,43	0,03%	
	Gestão de Pessoas	0,00	93.886,08	0,00	0,00	2.487,13	7.476,74	2.210,75	1.791,53	111.017,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.870,05	0,47%	
	Comunicação	2.767,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.687,77	341.815,40	259.252,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.523,00	1,33%	
	Gestão da Logística	40,00	0,00	0,00	21.217,47	33.851,24	50.421,38	5.675.063,94	5.185.393,86	9.525.126,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.491.114,61	44,38%	
	Governança da Tecnologia da Informação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.521.585,85	1.705.640,60	4.716.479,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.943.705,99	17,21%	
TOTAL	2.807,68	93.886,08	0,00	27.913,85	38.605,53	63.117,59	7.209.548,31	7.234.681,44	14.611.898,60	0,00	0,00	0,00	29.282.459,08	63,42%					
TOTAL GERAL (ENTREGAS À SOCIEDADE + GOVERNANÇAS ,GESTÃO E SUPORTE)																	46.169.349,81	100,00%	

Tabela 4 -Custos por Grupo de Apuração x Macroprocesso

Fonte: Sistema de Informação de Custos – SIC

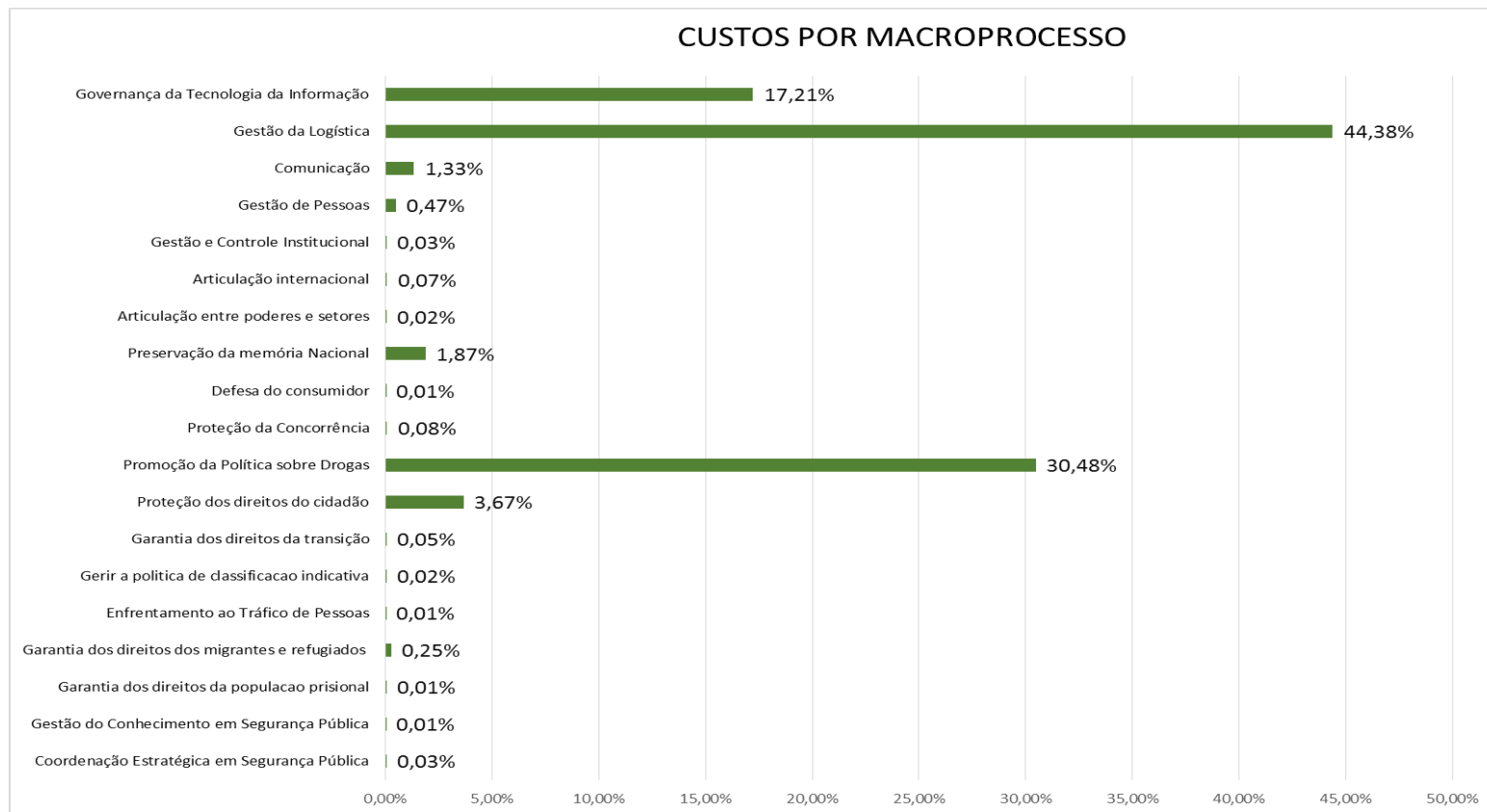


Gráfico 3 - Custos por Macroprocesso

Quando analisados os macroprocessos finalísticos, o de “Promoção da Política sobre Drogas” apresentou-se como o macroprocesso com maior percentual de custos (30,48%), seguido do de “Proteção dos Direitos do Cidadão” com 3,67%, e o de “Preservação da Memória Nacional”, com 1,87%. Os demais macroprocessos finalísticos apresentaram percentuais de custos menor que 1%.

Na cadeia de Governança, Gestão e Suporte, que define os macroprocessos de apoio para a execução das atividades finalísticas e engloba os macroprocessos de “Gestão de Logística”, “Governança de TI”, “Comunicação”, “Gestão de Pessoas”, “Articulação Internacional” e “Articulação entre Poderes”, apresentou em sua totalidade 63,42 % do percentual de custos. Desse total, o macroprocesso com maior percentual de custos foi a “Gestão da Logística”, com 44,38%, seguido pela “Governança da Tecnologia da Informação”, com 17,21%. Os demais macroprocessos de apoio apresentaram percentuais de custos menor que 1%.

4. Custos por Entrega à Sociedade

O Ministério tem definidas na Cadeia de Valor as suas entregas à sociedade e ao Governo Federal, distribuídas nos seguintes serviços:

1. Proteção e Segurança da Sociedade
2. Garantia de Direitos do Cidadão, do Migrante, do Refugiado e dos Povos Indígenas
3. Redução do Impacto Social das Drogas
4. Defesa da Concorrência e do Consumidor
5. Preservação e Difusão da Memória Nacional e Desenvolvimento da Democracia
6. Participação e Suporte à Tomada de Decisão no Governo Federal

Tabela 5 - Custos por Entrega à Sociedade

ENTREGAS À SOCIEDADE	PESSOAL (Exceto folha)			DIÁRIAS & PASSAGENS			SERVIÇOS, CONSUMO E OUTROS			TRANSFERÊNCIAS			TOTAL	
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	R\$	%
Proteção e segurança da sociedade	0,00	0,00	0,00	3.898,34	4.696,75	6.624,13	745,21	697,61	20,09	0,00	0,00	0,00	16.682,13	0,04%
Garantias de direitos do cidadão, do migrante, do refugiado e dos povos indígenas	0,00	0,00	0,00	20.346,34	9.716,19	29.403,28	0,00	0,00	16,60	61.172,53	138.986,67	1.594.794,76	1.854.436,37	4,02%
Redução do impacto social das drogas	0,00	0,00	296,51	29.566,10	7.842,92	43.953,98	4.517.088,75	4.059.753,76	3.672.356,46	0,00	0,00	1.740.511,13	14.071.369,61	30,48%
Defesa da concorrência e do consumidor	0,00	0,00	0,00	28.338,47	4.800,44	7.947,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.086,09	0,09%
Preservação e difusão da memória nacional e desenvolvimento da democracia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.546,97	309.027,57	147.306,22	402.616,11	0,00	0,00	0,00	862.496,87	1,87%
Participação e suporte à tomada de decisão do Governo Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	14.603,88	26.062,46	0,00	0,00	153,32	0,00	0,00	0,00	40.819,66	0,09%
TOTAL	0,00	0,00	296,51	82.149,25	41.660,18	117.538,00	4.826.861,53	4.207.757,59	4.075.162,58	61.172,53	138.986,67	3.335.305,89	16.886.890,73	36,58%

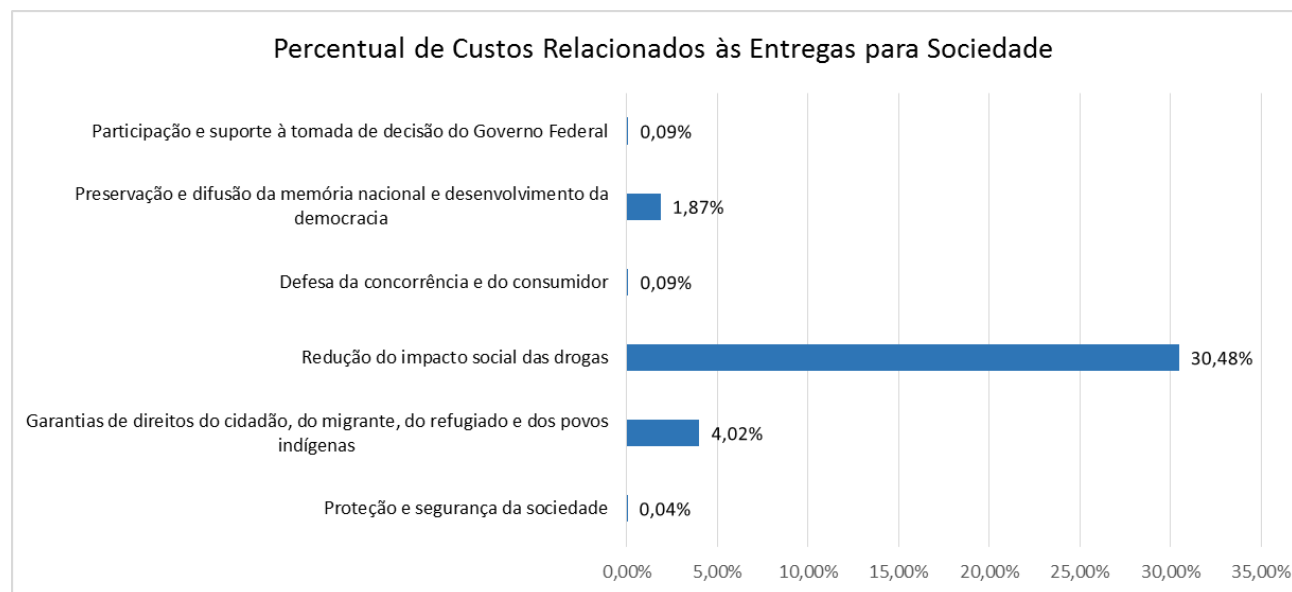


Gráfico 4 -Percentual de Custos Relacionados às Entregas para Sociedade

Consta acima, na tabela e no gráfico, os dados para servir de parâmetro para análise dos custos referentes às entregas das áreas finalísticas do Ministério.

Os dados apontam que, das entregas à sociedade a “Redução do Impacto Social das Drogas” apresentou o maior percentual de custos no trimestre. Em seguida tem-se a “Garantia de Direitos do Cidadão, do Migrante, do Refugiado e dos Povos Indígenas”, com 4,02%. As demais entregas apresentaram um percentual de 4% ou menos.

5. Custos com Folha de Pagamento – Pessoal Ativo

O quadro abaixo apresenta os custos relacionados à folha de pagamento do Ministério da Justiça - MJ, do Arquivo Nacional - AN e do Cade, além da Senasp que, apesar de fazer parte do Ministério Extraordinário de Segurança Pública, por força da Medida Provisória n. 821 de 26 de fevereiro de 2018, não foi possível, ainda, a descentralização dos servidores para o novo órgão. Ademais, o Decreto nº 9.360, de 7 de maio de 2018, que aprova as Estruturas Regimentais do Ministério da Justiça - MJ e do MESP, estabelece em seu art. 12 que, até dia 31 de dezembro de 2018, caberá ao MJ prestar apoio administrativo ao novo órgão.

	Janeiro	Fevereiro	Março	Total
Folha de pagamento - MJ	9.337.846,83	9.848.261,15	9.894.651,81	29.080.759,79
Folha de pagamento - AN	5.890.578,67	5.930.100,45	5.391.362,82	17.212.041,94
Folha de pagamento - CADE	943.011,99	969.699,00	1.094.385,15	3.007.096,14

Tabela 6 – Folha de Pagamento - Ativo

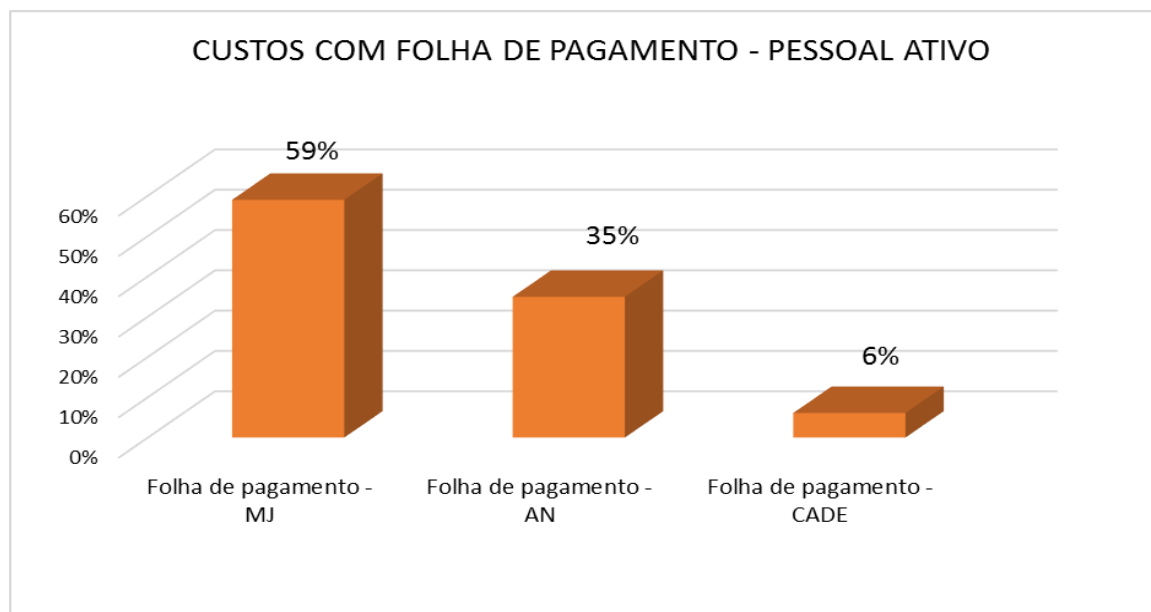
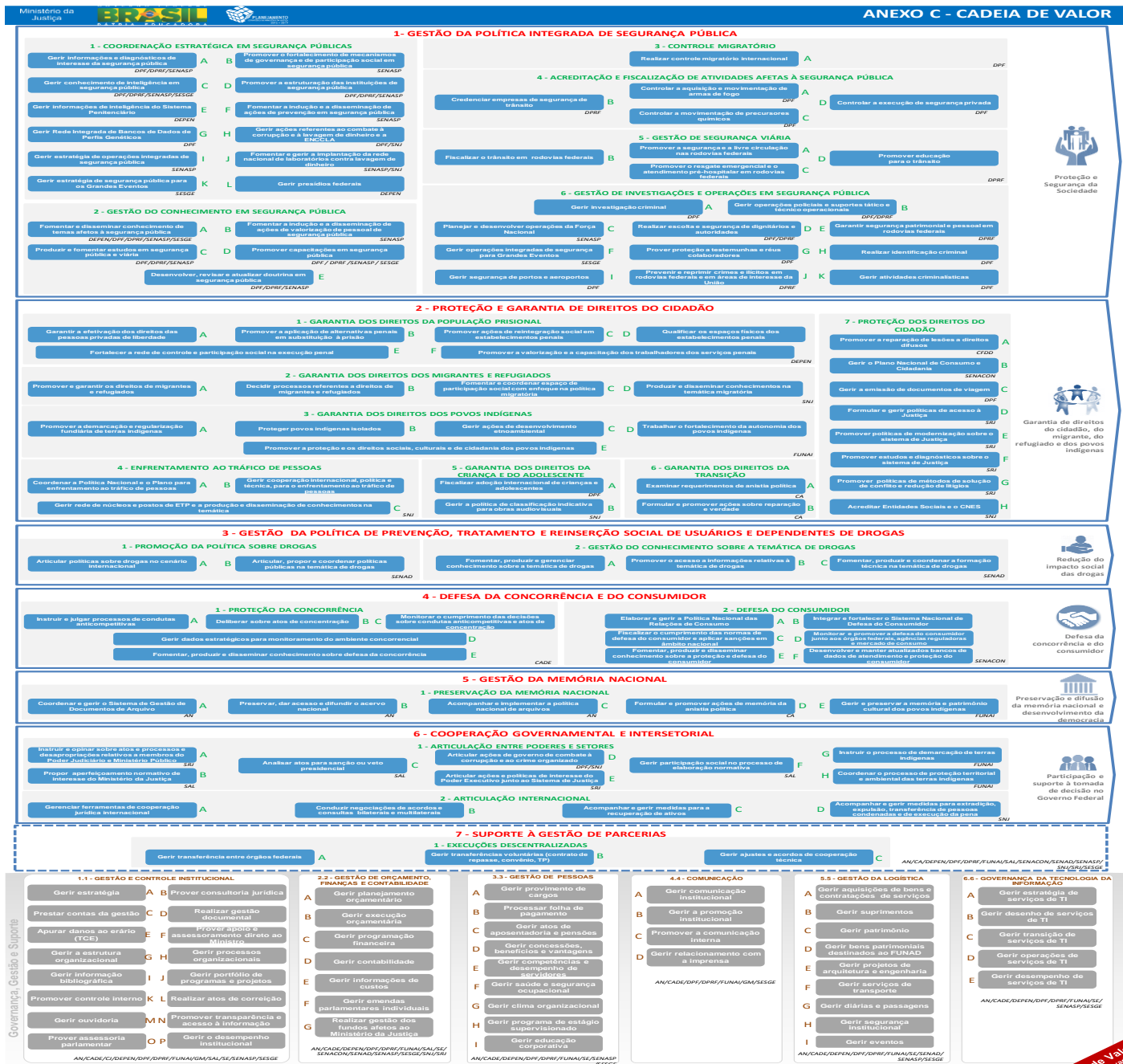


Gráfico 5 -Custos com Folha de Pagamento –Ativo

Quando analisados a folha de pagamento do trimestre, o MJ, que é responsável pelo pagamento dos servidores/colaboradores do núcleo central e Senasp, apresentou o maior percentual de custos, com 59%, seguido pelo AN, com 35% e o Cade, com 6%.

ANEXOS METODOLÓGICOS

Anexo I - Cadeia de Valor do Ministério da Justiça¹



¹ Cadeia de Valor disponível em http://justica.gov.br/Acesso/governanca/planejamento-estrategico/pdfs-planejamento-estrategico/cadeia-de-valor-mi-26_07_16.pdf

Cadeia de Valor
Versão aprovada

ANEXO II – Distribuição dos custos comuns da CGL.

Para a distribuição dos contratos comuns da CGL, como por exemplo energia elétrica, água e secretariado; foi feito um estudo da metragem quadrada ocupada por cada secretaria x a quantidade de servidores.

Ressalta-se que com a inclusão do **Depen** na distribuição dos contratos, os percentuais sofrem alterações.

Logo chegou-se aos seguintes percentuais:

- a) MJ – Unidades que estão utilizando **contratos e áreas comuns** do Ministério da Justiça – Prédios da Sede, do Anexo I e Anexo II.

Unidade	Numero de servidores	Percentual	Unidade	área ocupada m2	Percentual	Unidade	Percentual (Servidor x m2)
SENASP	105	11,44%	SENASP	8385,28	26,36%	SENASP	18,90%
SAL	38	4,14%	SAL	447,51	1,41%	SAL	2,77%
SENAD	66	7,19%	SENAD	1262,47	3,97%	SENAD	5,58%
SENAICON	61	6,64%	SENAICON	941,11	2,96%	SENAICON	4,80%
SNJ	112	12,20%	SNJ	3032,16	9,53%	SNJ	10,87%
CA	34	3,70%	CA	783,15	2,46%	CA	3,08%
GM	65	7,08%	GM	2429,63	7,64%	GM	7,36%
CJ	63	6,86%	CJ	833,73	2,62%	CJ	4,74%
SE	374	40,74%	SE	13697,42	43,06%	SE	41,90%
TOTAL	918	100,00%	TOTAL	31812,46	100,00%	TOTAL	100,00%

- b) MJ e o **Depen** – Ressalta-se que o **Depen** foi incluído nesta metodologia de distribuição por possuir **contratos comuns** que são liquidados pela CGL do MJ para manter proporcionalidade na distribuição.

Unidade	Numero de servidores	Percentual	Unidade	área ocupada m2	Percentual	Unidade	Percentual (servidor x m2)
SENASP	105	8,43%	SENASP	8.385,28	23,28%	SENASP	15,86%
SAL	38	3,05%	SAL	447,51	1,24%	SAL	2,15%
SENAD	66	5,30%	SENAD	1.262,47	3,51%	SENAD	4,40%
SENAICON	61	4,90%	SENAICON	941,11	2,61%	SENAICON	3,75%
SNJ	112	8,99%	SNJ	3.032,16	8,42%	SNJ	8,70%
CA	34	2,73%	CA	783,15	2,17%	CA	2,45%
GM	65	5,22%	GM	2.429,63	6,75%	GM	5,98%
CJ	63	5,06%	CJ	833,73	2,32%	CJ	3,69%
SE	374	30,02%	SE	13.697,42	38,03%	SE	34,03%
DEPEN	328	26,32%	Depen	4.200,25	11,66%	Depen	18,99%
TOTAL	1246	100,00%	TOTAL	36012,71	100,00%	TOTAL	100,00%

ANEXO III – Naturezas de despesas que compõem os Grupos de apuração de Custos.

Para melhor compreensão, os custos apurados foram divididos em 4 grupos de natureza de despesa detalhado. Assim, o quadro abaixo apresenta as naturezas despesas que compõem cada grupo.

a) Grupo Pessoal (Exceto Folha)

Custos com Pessoal			
Natureza Despesa Detalhada			
31900105	VANTAGEM PESSOAL - LEI 8.216/91 PESSOAL CIVIL	31909401	INDENIZACOES E RESTITUICOES TRAB. ATIVO CIVIL
31900106	13 SALARIO - PESSOAL CIVIL	31909601	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ORGAOS DA APF
31900109	ADICIONAL POR TEMPO DE SERVICO PESSOAL CIVIL	31909602	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES
31900134	VANTAGENS PERMANENTES SENT.TRANSIT.JULG.CIVIL	31911302	CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS
31900300	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	31911303	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS
31900301	PENSOES CIVIS	33900401	SALARIO CONTRATO TEMPORARIO
31900303	13 SALARIO - PENSOES CIVIS	33900412	FERIAS VENCIDAS/PROPORCIONAIS - CONTRATOS TEMPORARIOS
31900386	COMPLEMENTACAO DE PENSOES - PESSOAL CIVIL	33900413	13x SALARIO - CONTRATO TEMPORARIO
31900401	SALARIO CONTRATO TEMPORARIO	33900414	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL
31900414	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL - CONTRATO TEMPORARIO	33900416	FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO
31900416	FERIAS PAGAMENTO ANTECIPADO - CONTRATOS TEMPORARIOS	33900421	AUXILIO-ALIMENTACAO
31900503	SALARIO-FAMILIA ATIVO CIVIL	33900422	AUXILIO-CRECHE
31900701	CONTRIBUICAO PATRONAL PREVIDENCIA PRIVADA	33900801	AUXILIO-FUNERAL ATIVO CIVIL
31900706	CONTRIBUICAO PATRONAL - FUNPRESP LEI 12618/12	33900803	AUXILIO-FUNERAL INATIVO CIVIL
31901100	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	33900805	AUXILIO NATALIDADE ATIVO CIVIL
31901101	VENCIMENTOS E SALARIOS	33900809	AUXILIO-CRECHE CIVIL
31901104	ADICIONAL NOTURNO	33900813	AUXILIO-FAMILIAR - NO EXTERIOR
31901105	INCORPORACOES	33903304	MUDANCAS EM OBJETO DE SERVICO
31901106	VANTAGENS PERM.SENT.JUD.TRANS.JULGADO - CIVIL	33903607	ESTAGIARIOS
31901107	ABONO DE PERMANENCIA	33904601	AUXILIO-ALIMENTACAO CIVIS
31901109	ADICIONAL DE PERICULOSIDADE	33904800	OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA
31901110	ADICIONAL DE INSALUBRIDADE	33904801	AUXILIO A PESSOAS FISICAS
31901131	GRATIFICACAO POR EXERCICIO DE CARGO EFETIVO	33904802	AUXILIO A PARTICIPANTES DE CURSO DE FORMACAO
31901133	GRAT POR EXERCICIO DE FUNCOES COMMISSIONADAS	33904901	AUXILIO-TRANSPORTE CIVIS
31901135	GRATIFICACAO/ADICIONAL DE LOCALIZACAO	33909204	CONTRATAAO POR TEMPO DETERMINADO
31901136	GRATIFICACAO P/EXERCICIO DE CARGO EM COMISSAO	33909208	OUTROS BENEF.ASSIST.DO SERVIDOR E DO MILITAR
31901137	GRATIFICACAO DE TEMPO DE SERVICO	33909246	AUXILIO-ALIMENTACAO
31901141	GRATIFICACAO POR ATIVIDADES EXPOSTAS	33909247	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS
31901142	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	33909249	AUXILIO-TRANPORTE
31901143	13º SALARIO	33909293	INDENIZACOES E RESTITUICOES
31901144	FERIAS - ABONO PECUNIARIO	33909301	INDENIZACOES
31901145	FERIAS - 1/3 CONSTITUCIONAL	33909302	RESTITUICOES
31901146	FERIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	33909303	AJUDA DE CUSTO - PESSOAL CIVIL
31901174	SUBSIDIOS	33909305	INDENIZACAO DE TRANSPORTE - PESSOAL CIVIL
31901242	FERIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	33909306	RESSARCIMENTO CUSTOS-UTILIZACAO DEPENDENCIAS
31901243	ADICIONAL NATALINO	33909307	INDENIZACAO DE MORADIA - PESSOAL CIVIL
31901245	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	33909308	RESSARCIMENTO ASSISTENCIA MEDICA/ODONTOLOGICA
31901301	FGTS	33909309	REMOCAO - PESSOAL CIVIL
31901632	SUBSTITUICOES	33909311	RESSARCIMENTO DE MENSALIDADES
31901699	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	33909312	RESSARCIMENTO DE PRESTACAO DE SERVICOS
31909108	SENTENCA JUDICIAL PARCELA UNICA - ATIVO CIVIL	33909314	RESSARCIMENTO DE PASSAGENS E DESP.C/LOCOMOCAO
31909114	SENT.JUD.NAO TRANS JULG CARAT CONT AT CIVIL	33909601	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ORGAOS DA APF
31909115	SENT.JUD.NAO TRANS JULG CARAT CONT INAT CIVIL	33909602	PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES/BENEFICIO
31909116	SENT.JUD.NAO TRANS.JULG CARAT CONT PENS CIVIL	33910415	OBRIGACOES PATRONAIS
31909203	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	33919301	INDENIZACOES
31909211	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	33919302	RESTITUICOES
31909291	SENTENCAS JUDICIAIS		

b) Diárias e Passagens

Custos com Diárias e Passagens	
Natureza Despesa Detalhada	
33901414	DIARIAS NO PAIS
33901416	DIARIAS NO EXTERIOR
33901514	DIARIAS NO PAIS
33903301	PASSAGENS PARA O PAIS
33903302	PASSAGENS PARA O EXTERIOR
33903307	DESPESAS COM EXCESSO DE BAGAGEM
33903310	TAXA DE SERV. EMISSAO BILHETES NAO UTILIZADOS
33903602	DIARIAS A COLABORADORES EVENTUAIS NO PAIS
33903646	DIARIAS A CONSELHEIROS
33909214	DIARIAS - CIVIL

c) Serviços, Consumo e Outros

Custos com Serviços, Consumo e Outros			
	Natureza Despesa	Detalhada	
-8	SEM INFORMACAO	33903900	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA
339000-8	SEM INFORMACAO	33903901	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES
339030-8	SEM INFORMACAO	33903902	CONDOMINIOS
33903001	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	33903903	COMISSOES E CORRETAGENS
33903002	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES DE AVIACAO	33903904	DIREITOS AUTORAIS
33903003	COMBUSTIVEIS E LUBRIF. P/ OUTRAS FINALIDADES	33903905	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS
33903004	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	33903906	CAPATAZIA, ESTIVA E PESAGEM
33903005	EXPLOSIVOS E MUNICOES	33903908	MANUTENCAO DE SOFTWARE
33903006	ALIMENTOS PARA ANIMAIS	33903909	ARMAZENAGEM
33903007	GENEROS DE ALIMENTACAO	33903910	LOCACAO DE IMOVEIS
33903008	ANIMAIS PARA PESQUISA E ABATE	33903911	LOCACAO DE SOFTWARES
33903009	MATERIAL FARMACOLOGICO	33903912	LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS
33903010	MATERIAL ODONTOLOGICO	33903914	LOCACAO BENS MOV. OUT NATUREZAS E INTANGIVEIS
33903011	MATERIAL QUIMICO	33903915	TRIBUTOS A CONTA DO LOCATARIO OU CESSONARIO
33903012	MATERIAL DE COUDELARIA OU DE USO ZOOTECNICO	33903916	MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS
33903013	MATERIAL DE CACA E PESCA	33903917	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS
33903014	MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	33903918	SERVICOS DE ESTACIONAMENTO DE VEICULOS
33903015	MATERIAL P/ FESTIVIDADES E HOMENAGENS	33903919	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS
33903016	MATERIAL DE EXPEDIENTE	33903920	MANUT.E CONS.DE B.MOVEIS DE OUTRAS NATUREZAS
33903017	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	33903921	MANUTENCAO E CONSERV. DE ESTRADAS E VIAS
33903018	MATERIAIS E MEDICAMENTOS P/ USO VETERINARIO	33903922	EXPOSICOES, CONGRESSOS E CONFERENCIAS
33903019	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	33903923	FESTIVIDADES E HOMENAGENS
33903020	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	33903924	VISTOS CONSULARES
33903021	MATERIAL DE COPA E COZINHA	33903925	TAXA DE ADMINISTRACAO
33903022	MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	33903926	DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE
33903023	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	33903927	SUPORTE DE INFRAESTRUTURA DE T.I.
33903024	MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	33903928	SUPORTE A USUARIOS DE T.I.
33903025	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MOVEIS	33903930	HOSPEDAGEM DE SISTEMAS
33903026	MATERIAL ELTRICO E ELETRONICO	33903931	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS
33903027	MATERIAL DE MANOBRAS E PATRULHAMENTO	33903935	MULTAS DEDUTIVEIS
33903028	MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	33903936	MULTAS INDEDUTIVEIS
33903029	MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO	33903937	JUROS
33903030	MATERIAL PARA COMUNICACOES	33903938	ENCARGOS FINANCEIROS DEDUTIVEIS
33903031	SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	33903939	ENCARGOS FINANCEIROS INDEDUTIVEIS
33903032	SUPRIMENTO DE AVIACAO	33903941	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO
33903033	MATERIAL P/ PRODUCAO INDUSTRIAL	33903942	SERVICOS DE CARATER SECRETO OU RESERVADO
33903034	SOBRESSAL. MAQ.E MOTORES NAVIOS E EMBARCACOES	33903943	SERVICOS DE ENERGIA ELTRICA
33903035	MATERIAL LABORATORIAL	33903944	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO
33903036	MATERIAL HOSPITALAR	33903945	SERVICOS DE GAS
33903037	SOBRESSALENTES DE ARMAMENTO	33903946	SERVICOS DOMESTICOS
33903038	SUPRIMENTO DE PROTECAO AO VOO	33903947	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL
33903039	MATERIAL P/ MANUTENCAO DE VEICULOS	33903948	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO
33903040	MATERIAL BIOLOGICO	33903949	PRODUCOES JORNALISTICAS
33903041	MATERIAL P/ UTILIZACAO EM GRAFICA	33903950	SERV.MEDICO-HOSPITAL, ODONTOLE LABORATORIAIS
33903042	FERRAMENTAS	33903951	SERVICOS DE ANALISES E PESQUISAS CIENTIFICAS
33903043	MATERIAL P/ REABILITACAO PROFISSIONAL	33903953	SERVICOS DE ASSISTENCIA SOCIAL
33903044	MATERIAL DE SINALIZACAO VISUAL E OUTROS	33903956	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO
33903045	MATERIAL TECNICO P/ SELECAO E TREINAMENTO	33903957	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS DE T.I.
33903046	MATERIAL BIBLIOGRAFICO	33903958	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES
33903048	BENS MOVEIS NAO ATIVAVEIS	33903959	SERVICOS DE AUDIO, VIDEO E FOTO
33903050	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	33903960	SERVICOS DE MANOBRAS E PATRULHAMENTO
33903052	MATERIAL DE CARATER SECRETO OU RESERVADO	33903961	SERVICOS DE SOCORRO E SALVAMENTO
33903054	MATERIAL P/ MANUT. CONSERV. DE ESTRADAS E VIAS	33903962	SERVICOS DE PRODUCAO INDUSTRIAL
33903055	SELOS PARA CONTROLE FISCAL	33903963	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS
33903058	SOBRESS.PARA MAQ.E EQP.PARA PRODU.INDUSTRIAL	33903964	SERV.DE PERICIA MEDICA/ODONTOLOG P/BENEFICIOS
33903059	MATERIAL PARA DIVULGACAO	33903965	SERVICOS DE APOIO AO ENSINO
33903096	MATERIAL DE CONSUMO - PAGTO ANTECIPADO	33903966	SERVICOS JUDICIARIOS
33903099	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	33903967	SERVICOS FUNERARIOS
33903103	PREMIACOES CIENTIFICAS	33903968	SERV. DE CONSERV. E REBENEF. DE MERCADORIAS
33903105	LODENS HONORIFICAS	33903969	SEGUROS EM GERAL
33903303	LOCACAO DE MEIOS DE TRANSPORTE	33903970	CONFECCAO DE UNIFORMES, BANDEIRAS E FLAMULAS
33903305	LOCOMOCAO URBANA	33903971	CONFECCAO DE MATERIAL DE ACONDIC. E EMBALAGEM
33903308	PEDAGOGOS	33903974	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS
33903309	TRANSPORTE DE SERVIDORES	33903975	SERVICO DE INCINERACAO,DESTRUICAO E DEMOLICAO
33903311	SERV. TRANSPORTE CARATER SECRETO OU RESERVADO	33903977	VIGILANCIA OSTENSIVA/MONITORADA/RASTREAMENTO
33903401	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL - TERCEIRIZACAO	33903978	LIMPEZA E CONSERVACAO
33903501	ASSESSORIA E CONSULTORIA TECNICA OU JURIDICA	33903979	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL
33903502	AUDITORIA EXTERNA	33903980	HOSPEDAGENS
33903504	CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	33903981	SERVICOS BANCARIOS
33903599	OUTROS SERVICOS DE CONSULTORIA	33903982	SERVICOS DE CONTROLE AMBIENTAL
339036-8	SEM INFORMACAO	33903983	SERVICOS DE COPIAS E REPRODUCAO DE DOCUMENTOS
33903600	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	33903985	SERVICOS EM ITENS REPARAVEIS DE AVIACAO
33903601	CONDOMINIOS	33903988	PROMOCAO
33903604	COMISSOES E CORRETAGENS	33903990	SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL
33903606	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	33903992	SERVICOS DE PUBLICIDADE INSTITUCIONAL
33903612	CAPATAZIA, ESTIVA E PESAGEM	33903993	SERVICOS DE PUBLICIDADE DE UTILIDADE PUBLICA
33903613	CONFERENCIAS, EXPOSICOES E ESPETACULOS	33903995	MANUT.CONS.EQUIP. DE PROCESSAMENTO DE DADOS
33903614	ARMAZENAGEM	33903996	OUTROS SERV. DE TERCEIROS PJ- PAGTO ANTECIPADO
33903615	LOCACAO DE IMOVEIS	33903997	COMUNICACAO DE DADOS
33903616	LOCACAO DE BENS MOVEIS E INTANGIVEIS	33903999	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA
33903617	TRIBUTOS A CONTA DO LOCATARIO OU CESSONARIO	33904702	IMPOSTO S/ PROP. PREDIAL E TERRIT.URBANA- IPTU
33903618	MANUTENCAO E CONSERV. DE EQUIPAMENTOS	33904703	IMPOSTO DE RENDA
33903619	VIGILANCIA OSTENSIVA	33904705	IMPOSTO S/ PROP.R.DE VEICULOS AUTOMOTORES-IPVA
33903620	MANUTENCAO E CONSERV. DE VEICULOS	33904710	TAXAS
33903621	MANUT.E CONS.DE B.MOVEIS DE OUTRAS NATUREZAS	33904715	MULTAS DEDUTIVEIS
33903622	MANUTENCAO E CONSERV. DE BENS IMOVEIS	33904716	JUROS
33903623	FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	33904718	CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS
33903624	SERVICOS DE CARATER SECRETO OU RESERVADO	33904720	OBRIGACOES PATRONAIS S/ SERV. PESSOA JURIDICA
33903625	SERVICOS DE LIMPEZA E CONSERVACAO	33904722	CONTRIBUICAO P/ CUSTEIO DE ILUMINACAO PUBLICA
33903626	SERVICOS DOMESTICOS	33904727	MULTAS INDEDUTIVEIS
33903627	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL	33909101	SENTENCAS JUDICIAIS
33903628	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO	33909236	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA
33903630	SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS	33909237	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA
33903632	SERVICOS DE ASSISTENCIA SOCIAL	33909239	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ
33903634	SERVICOS DE PERICIAS MEDICAS POR BENEFICIOS	33909292	MATERIAL DE CONSUMO
33903635	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL	33913005	EXPLOSIVOS E MUNICOES
33903636	SERV. DE CONSERV. E REBENEFIC. DE MERCADORIAS	33913037	SOBRESSALENTES DE ARMAMENTO
33903637	CONFECCAO DE MATERIAL DE ACONDIC. E EMBALAGEM	339139-8	SEM INFORMACAO
33903639	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	33913901	ASSINATURAS DE PERIODICOS E ANUIDADES
33903647	SERVICOS DE ESTACIONAMENTO DE VEICULOS PF	33913910	LOCACAO DE IMOVEIS
33903654	MANUTENCAO/CONSERVACAO EQUIPAMENTO PROCESSAMENTO DADOS	33913917	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS
33903657	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS DE T.I.	33913920	MANUT.E CONS.DE B.MOVEIS DE OUTRAS NATUREZAS
33903659	SERVICOS DE AUDIO, VIDEO E FOTO	33913922	EXPOSICOES, CONGRESSOS E CONFERENCIAS
33903663	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	33913947	SERVICOS DE COMUNICACAO EM GERAL
33903666	SERVICOS JUDICIARIOS	33913948	SERVICO DE SELECAO E TREINAMENTO
33903699	OUTROS SERVICOS	33913957	SERVICOS DE PROC. DE DADOS
339037-8	SEM INFORMACAO	33913958	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES
33903701	APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO E OPERACIONAL	33913963	SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS
33903702	LIMPEZA E CONSERVACAO	33913979	SERV. DE APOIO ADMIN., TECNICO E OPERACIONAL
33903703	VIGILANCIA OSTENSIVA	33913980	HOSPEDAGENS
33903704	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS	33913990	SERVICOS DE PUBLICIDADE LEGAL
33903705	SERVICOS DE COPA E COZINHA	33914710	TAXAS
33903706	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS MOVEIS	33914716	JUROS
33903707	SERVICOS DE BRIGADA DE INCENDIO.	33914718	CONTRIB.PREVIDENCIARIAS-SERVICOS DE TERCEIROS
33903709	MANUTENCAO DE SOFTWARE	33914727	MULTAS INDEDUTIVEIS
33903727	SUPORTE DE INFRAESTRUTURA DE T.I.	33919239	SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA
33903728	SUPORTE A USUARIOS DE T.I.		

d) Transferências

Transferências			
Natureza Despesa Detalhada			
33304100	CONTRIBUICOES	33804124	PNUD - PROGRAMA DAS NACOES UNIDAS P/ O DESENV
33304101	ACRE	33804126	UNESCO
33304103	ALAGOAS	33804131	UNODC-ESCITORIO UNIDAS CONTRA DROGAS E CRIME.
33304104	AMAPA	33903006	ALIMENTOS PARA ANIMAIS
33304105	AMAZONAS	33903008	ANIMAIS PARA PESQUISA E ABATE
33304107	BAHIA	33903031	SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS
33304109	CEARA	33903051	DISCOTECAS E FILMOTECAS NAO IMOBILIZAVEL
33304111	DISTRITO FEDERAL	443041-8	SEM INFORMACAO
33304113	ESPIRITO SANTO	443041-9	NAO SE APLICA
33304115	GOIAS	44304100	CONTRIBUICOES
33304117	MARANHAO	44304101	ACRE
33304119	MATO GROSSO	44304103	ALAGOAS
33304121	MATO GROSSO DO SUL	44304104	AMAPA
33304123	MINAS GERAIS	44304105	AMAZONAS
33304125	PARA	44304107	BAHIA
33304127	PARAIBA	44304109	CEARA
33304129	PARANA	44304111	DISTRITO FEDERAL
33304131	PERNAMBUCO	44304113	ESPIRITO SANTO
33304133	PIAUI	44304115	GOIAS
33304135	RIO DE JANEIRO	44304117	MARANHAO
33304137	RIO GRANDE DO NORTE	44304119	MATO GROSSO
33304138	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	44304121	MATO GROSSO DO SUL
33304139	RIO GRANDE DO SUL	44304123	MINAS GERAIS
33304141	RONDONIA	44304125	PARA
33304142	RORAIMA	44304127	PARAIBA
33304143	SANTA CATARINA	44304129	PARANA
33304145	SAO PAULO	44304131	PERNAMBUCO
33304147	SERGIPE	44304133	PIAUI
33304148	TOCANTINS	44304135	RIO DE JANEIRO
33304190	INTEGR. DADOS ORGAOS E ENTID. PARCIAIS SIAFI	44304137	RIO GRANDE DO NORTE
33304199	OUTRAS CONTRIBUICOES	44304139	RIO GRANDE DO SUL
334041-7	CODIGO INVALIDO	44304141	RONDONIA
334041-8	SEM INFORMACAO	44304142	RORAIMA
334041-9	NAO SE APLICA	44304143	SANTA CATARINA
33404100	CONTRIBUICOES	44304145	SAO PAULO
33404101	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO ACRE	44304147	SERGIPE
33404103	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE ALAGOAS	44304148	TOCANTINS
33404104	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO AMAPA	44304190	INTEGR. DADOS ORGAOS E ENTID. PARCIAIS SIAFI
33404105	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO AMAZONAS	44304199	OUTRAS CONTRIBUICOES
33404107	A MUNICIPIOS DO ESTADO DA BAHIA	443042	AUXILIOS
33404109	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO CEARA	443042-8	SEM INFORMACAO
33404113	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO	443042-9	NAO SE APLICA
33404115	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE GOIAS	44304200	AUXILIOS
33404117	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO MARANHAO	44304201	ACRE
33404119	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE MATO GROSSO	44304203	ALAGOAS
33404121	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	44304204	AMAPA
33404123	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE MINAS GERAIS	44304205	AMAZONAS
33404125	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO PARA	44304207	BAHIA
33404127	A MUNICIPIOS DO ESTADO DA PARAIBA	44304209	CEARA
33404129	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO PARANA	44304210	CODIGO INEXISTENTE NO SIAFI
33404131	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE PERNAMBUCO	44304211	DISTRITO FEDERAL
33404133	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO PIAUI	44304213	ESPIRITO SANTO
33404135	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO	44304215	GOIAS
33404137	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE	44304217	MARANHAO
33404138	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR	44304219	MATO GROSSO
33404139	A MUNICIPIOS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	44304221	MATO GROSSO DO SUL
33404141	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE RONDONIA	44304223	MINAS GERAIS
33404142	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE RORAIMA	44304225	PARA
33404143	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE SANTA CATARINA	44304227	PARAIBA
33404145	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE SAO PAULO	44304229	PARANA
33404147	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE SERGIPE	44304231	PERNAMBUCO
33404148	A MUNICIPIOS DO ESTADO DE TOCANTINS	44304233	PIAUI
33404187	PARTICIPACOES	44304235	RIO DE JANEIRO
33404190	INTEGR. DADOS ORGAOS E ENTID. PARCIAIS SIAFI	44304237	RIO GRANDE DO NORTE
33404199	OUTRAS CONTRIBUICOES	44304239	RIO GRANDE DO SUL
33503901	INST.DE CARATER ASSIST.CULT.E EDUCACIONAL	44304241	RONDONIA
33504101	INST.DE CARATER ASSIST.CULT.E EDUCACIONAL	44304242	RORAIMA
33504114	ORGANIZACOES DE SOC. CIVIL DE INTERESSE PUB.	44304243	SANTA CATARINA
33803901	INSTITUICOES DE CARATER ASSISTENCIAL, CULTURAL E EDUCACIONAL	44304245	SAO PAULO
33803917	OEI-ORGANIZACAO DOS ESTADOS IBERO-AMERICANOS	44304247	SERGIPE
33803918	OEA - ORGANIZACAO DOS ESTADOS AMERICANOS	44304248	TOCANTINS
33803924	PNUD - PROGRAMA DAS NACOES UNIDAS P/ O DESENV	44304290	INTEGR. DADOS ORGAOS E ENTID. PARCIAIS SIAFI
33804101	INSTIT. DE CARATER CULTURAL OU EDUCACIONAL	44304299	OUTROS AUXILIOS