

RELATÓRIO DE GESTÃO 2023



CEITEC

MINISTÉRIO DA
CIÊNCIA, TECNOLOGIA
E INOVAÇÃO





PRESIDENTE DA REPÚBLICA
Luiz Inácio Lula da Silva

MINISTRA DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO.
Luciana Barbosa de Oliveira Santos

SECRETÁRIO EXECUTIVO DO MINISTÉRIO DA CIÊNCIA,
TECNOLOGIA E INOVAÇÃO.
Luís Manuel Rebelo Fernandes

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Henrique de Oliveira Miguel – Presidente
Augusto Cesar Gadelha Vieira – Conselheiro
Carlos Eduardo Azen Alves – Conselheiro
Guilherme Coutinho Calheiros – Conselheiro
Miriam Barbuda Fernandes Chaves – Conselheira
Orlando Assis Baptista Neto – Conselheiro

CONSELHO FISCAL

Márcia Ribeiro Abreu – Presidente
Cristina Vidigal Cabral de Miranda – Conselheira Suplente
Paulo Maurício Freire de Oliveira – Conselheiro

DIRETORIA EXECUTIVA

Augusto Cesar Gadelha Vieira
PRESIDENTE

José Messias de Souza
DIRETOR ADMINISTRATIVO-FINANCEIRO

AUDITORIA INTERNA
Angela Beatris Pinto

**PODER EXECUTIVO FEDERAL
MINISTÉRIO DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO.
CENTRO NACIONAL DE TECNOLOGIA ELETRÔNICA AVANÇADA S.A – CEITEC.**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDINÁRIAS ANUAL
RELATÓRIO DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2023**

**Relatório de Gestão do exercício de 2023
apresentado aos órgãos de controle interno e
externo como prestação de contas anual a que
esta Unidade está obrigada nos termos do art. 70
da Constituição Federal, elaborado de acordo
com as disposições da IN TCU nº 84/2020, da DN
TCU nº 198/2022 da Portaria TCU nº 75/2023 e
da Portaria CGU nº 500/2016.**

**Porto Alegre
Maio/2024**



SUMÁRIO

PERFIL DA ADMINISTRAÇÃO.....	5
MENSAGEM DO PRESIDENTE.....	7
1. VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO.....	9
2. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS.....	18
3. GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E DESEMPENHO.....	21
4. INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS.....	48



PERFIL DA ADMINISTRAÇÃO

Augusto Cesar Gadelha Vieira – Presidente

Graduado em Engenharia Elétrica pela PUC-RJ em 1971, obteve em 1978 o título de Ph.D. em Electrical Engineering da Universidade de Stanford, EUA, onde também obteve os títulos de M.Sc. em Statistics (1977) e em Engineering Economic Systems/Management in Science & Engineering (1976). Aposentado como Professor Adjunto IV da Universidade Federal do Rio de Janeiro – UFRJ (2023) e como Pesquisador Titular do Laboratório Nacional de Computação Científica – LNCC/MCTI (2000). Foi Secretário de Política de Informática do Ministério da Ciência e Tecnologia – SEPIN/MCT, (12/2005-01/2011), Diretor do Departamento de Informática do DATASUS/MS, (2011-2014), e Diretor do LNCC/MCTI (2016-2021). Presidiu os Conselhos de Administração da CEITEC S.A. (2009-2011), da RNP – Rede Nacional de Ensino e Pesquisa. (2006-2010) e da SOFTEX (2006-2010). Coordenou o Comitê Gestor da Internet no Brasil – CGI.br (2006-2010). Recebeu a Ordem Nacional do Mérito Científico na Classe de Comendador em 2008. Assumiu a Presidência da CEITEC S.A. em 10 de novembro de 2023.

José Messias de Souza – Diretor Administrativo –Financeiro

Advogado. Exerceu os cargos: Membro do Tribunal de Ética e Disciplina da OAB/DF (1998 – 2003); Secretário de Estado da Assistência Social e Ação Comunitária do Distrito Federal (1995 – 1996); Chefe de Gabinete da Secretaria de Coordenação Política e Relações Institucionais da Presidência da República (2004 – 2005); Assessor Especial do Ministério da Fazenda (2009 – 2011); Membro do Conselho de Administração da Companhia Imobiliária de Brasília – Terracap (2009 – 2011); Conselheiro da Comissão de Anistia do MJ (2004 – 2006); Administrador Regional de Brasília, DF (2011 – 2015); Membro do Conselho Fiscal do Banco de Brasília S.A. – BRB (2014 – 2015); Diretor do Centro de Gestão e Estudos Estratégicos (2015 – 2016); Subsecretário de Empreendedorismo e Cooperativismo do DF (2019 – 2020).

Luiz Antonio Piccoli Junior – Superintendente de Fábrica

Doutor em Engenharia de Materiais, Mestre e Engenheiro Mecânico pela Universidade Federal do Rio Grande do Sul (UFRGS). Há 14 anos trabalha em atividades de manutenção e operação de plantas industriais de alta confiabilidade, sendo desde 2013 na área de Infraestrutura da CEITEC. A partir de outubro de 2023 está na função de Superintendente de Fábrica da CEITEC.



PERFIL DA ADMINISTRAÇÃO

Manuela Alegria Martins Ilha – Superintendente Jurídica

Bacharel (2009) e mestre em Direito (2012) pela Universidade Federal do Rio Grande do Sul – UFRGS. Pós-Graduada em Processo Civil pela UniRitter (2016). Graduada em Ciências Contábeis pela Unisinos (2022 - atual). Atuou como advogada e gerente jurídica em escritório privado, especializado em Direito Civil no ramo bancário. É advogada concursada da CEITEC desde 2016. Exerceu, a partir de 2019, a função de gerente jurídica e, desde 2023, ocupa o cargo de Superintendente Jurídica da Companhia.

Frederico Turra – Superintendente Administrativo-Financeiro

Graduado em Engenharia Civil (UFPR) e Administração de Empresas (FESP/PR), com Especialização em Engenharia Civil – Planejamento Operacional (UFPR) e Mestrado Engenharia – Gestão de Custos (UFPR). Foi Assessor Técnico do Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações (MCTI), Gerente de Tecnologia e Consultor na TRIXX Consulting e na Moore Stephens Auditores e Consultores Ltda, Especialista em Desenvolvimento Empresarial (IEL), Especialista em Política e Indústria (CNI), Analista Sênior em Inovação (SEBRAE) e Membro Suplente do Conselho Deliberativo (ABNT). Além disso, já atuou como Pesquisador Engenheiro (LACTEC/FUNPAR) e professor de Ensino Superior (UNIEURO/FACEAR/UFPR/UniBrasil/Uniandrade).

Eric Fabris – Superintendente de Produto, Pesquisa e Desenvolvimento

Graduado em Engenharia Elétrica (1988), mestrado em Instrumentação Eletrônica (1994) e doutorado em Computação/Microeletrônica pela Universidade Federal do Rio Grande do Sul (2005). Professor Associado da Escola de Engenharia da UFRGS desde 1991. Foi Coordenador Técnico dos Centros de Treinamento do Programa CI Brasil (2007-2016). Exerceu a Presidência da Sociedade Brasileira de Microeletrônica - SB-Micro e foi Diretor Presidente da CEITEC Associação Civil.



MENSAGEM DO PRESIDENTE

A Ceitec tem como função social o desenvolvimento de soluções científicas e tecnológicas que contribuam para o progresso e o bem-estar da sociedade brasileira, através do desenvolvimento de atividades econômicas no âmbito das tecnologias de semicondutores, microeletrônica e correlatas.

O ano de 2023 foi especial para a CEITEC porque houve a reversão do processo de liquidação da empresa, que estava paralisada desde 11 de fevereiro de 2021. Em 07 de fevereiro de 2023 o Governo criou um Grupo de Trabalho Interministerial (GTI) com a finalidade de apresentar estudos e propostas de viabilidade de reversão da desestatização e liquidação da empresa. Reconhecendo o papel estratégico da empresa para o desenvolvimento econômico e social do país, o Governo publicou, em 06 de abril de 2023, o Decreto nº 11.478, que excluiu a CEITEC do Programa Nacional de Desestatização (PND). Em 06 de novembro de 2023, foi publicado o Decreto nº 11.768 que autorizou a Assembleia Geral da empresa reverter o processo de liquidação e reativá-la como empresa estatal dependente, o que foi realizado em 10 de novembro de 2023 por meio de uma Assembleia Geral Extraordinária.

Durante esse período não faltaram apoio, dedicação e confiança de vários órgãos do governo, associações, parceiros e, especialmente, dos colaboradores da empresa, que, de forma dedicada e comprometida, auxiliaram na elaboração de uma proposta de recuperação da empresa. Essa proposta inclui a retomada de produtos do portfólio existente na empresa e na implementação de uma nova rota tecnológica que conduzirá o desenvolvimento da CEITEC nos próximos anos.

A direção da empresa segue otimista e vislumbra um novo caminho que recolocará a CEITEC em sua missão de desenvolver ações de fortalecimento e crescimento sustentável, além de ajudar a posicionar o Brasil em um novo patamar de criação e disseminação de tecnologias que são alicerces da transformação digital em curso no mundo.

Expresso minha gratidão a todos que apoiaram e depositaram sua confiança na CEITEC.

Augusto Cesar Gadelha Vieira
Diretor Presidente
CEITEC S.A.

Visão Geral Organizacional e Ambiente Externo



CEITEC

1. VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO

Neste capítulo são apresentadas as finalidades e competências da CEITEC, suas normas e regulamentos, uma descrição acerca dos ambientes de atuação relacionados ao ensino, à pesquisa e à extensão, as estruturas de governança, o modelo de negócios, a cadeia de valor e o ambiente externo.

1.1 Identificação da Unidade

A empresa pública Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada S.A (CEITEC) teve sua criação autorizada pela Lei nº 11.759, de 31 de julho de 2008, e foi criada por meio do Decreto nº 6.638, de 07 de novembro de 2008.

Vinculada ao Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI), a CEITEC tem como função social a realização do interesse coletivo, desenvolvendo soluções científicas e tecnológicas que contribuam para o progresso e o bem-estar da sociedade brasileira. Sua finalidade é explorar diretamente atividades econômicas no âmbito das tecnologias de semicondutores, microeletrônica e correlatas.

A CEITEC não possui capital social ou participação em outras sociedades. O capital social é formado exclusivamente por ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, de propriedade da União Federal.

A empresa CEITEC S.A possui uma infraestrutura única no país, contando com 1.850 m² de salas limpas (classes ISO-5 e ISO-7), 7.650m² de infraestrutura de suporte e de apoio, além de uma linha completa de equipamentos para tecnologia CMOS em 600nm de dimensão crítica. A CEITEC domina toda a cadeia de desenvolvimento e produção de circuitos integrados, desde o projeto (design) até a fabricação dos chips em wafers (front-end) e o encapsulamento (back-end).

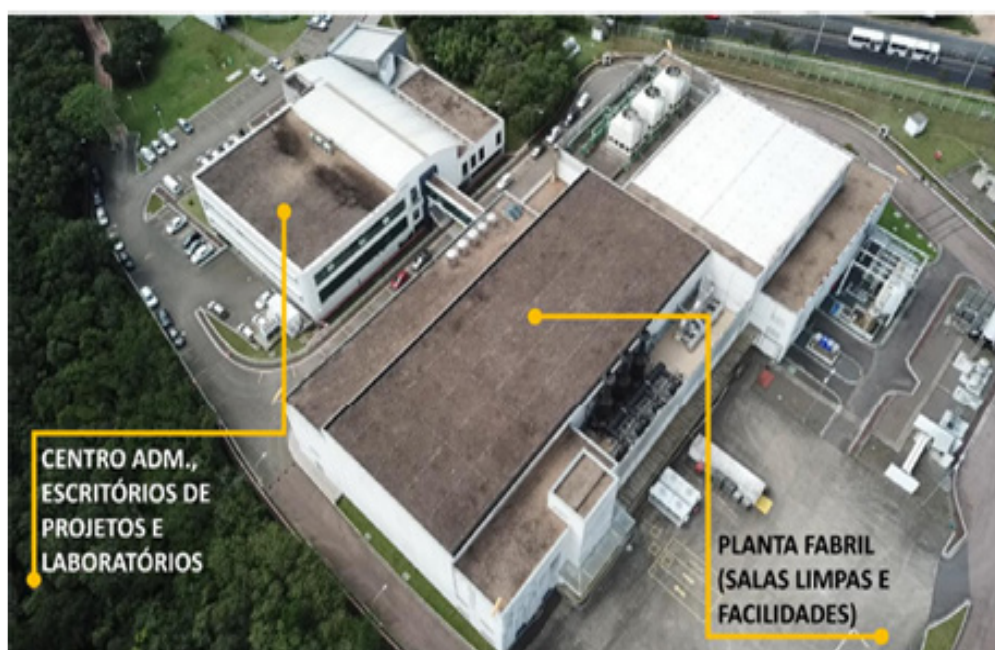


Figura 1 - Prédio administrativo e das instalações fabris da CEITEC S.A.

Em 2020, através do Decreto 10.297/20, a CEITEC foi incluída no Programa Nacional de Desestatização e o Decreto 10.578/20 autorizou a dissolução societária da empresa.

Em 11 de fevereiro de 2021, a Assembleia Geral Extraordinária (AGE) deliberou sobre a dissolução da Empresa, a extinção da gestão do Presidente, dos Diretores e dos membros do Conselho de Administração e a nomeação de um Liquidante.

Em 2023, por meio do Decreto nº 11.478 de 06/04/23, a CEITEC foi excluída do Programa Nacional de Desestatização, e o Decreto nº 11.768 de 06/11/23 autorizou a reversão da liquidação da empresa e determinou a retomada operacional da instituição.

A retomada operacional da CEITEC ocorreu em 10 de novembro de 2023, em Assembleia Geral Extraordinária, na qual foi aprovada a reversão do processo de liquidação da empresa e o reestabelecimento regular da mesma. A assembleia também nomeou o Conselho de Administração e os novos membros do Conselho Fiscal, além de aprovar o novo Estatuto Social da Empresa. No mesmo dia, o Conselho de Administração se reuniu e deliberou pela eleição do Diretor Presidente e Diretor Administrativo e Financeiro da Empresa.

Portanto, no período de janeiro a novembro de 2023 a empresa estava em liquidação e retomou o status operacional apenas a partir de 10 de novembro. Assim, este relatório, referente a todo o ano de 2023, reflete as atividades da empresa no período da liquidação já apresentadas nos relatórios do Liquidante enviados para a SEST/MGI.

O Planejamento Estratégico referente ao ciclo 2020-2024 foi suspenso em função da liquidação e, a partir de novembro, um novo planejamento começou a ser elaborado no contexto da retomada das atividades operacionais. Os conceitos aqui apresentados são do Planejamento Estratégico do ciclo 2020-2024, que foi suspenso em função do processo de liquidação.



Cerimônia retomada CEITEC com a presença da Ministra Luciana Santos, em 14/11/23 - Foto Eduardo Rocha



Missão

Desenvolver soluções que contribuam para o progresso e o bem-estar da sociedade brasileira, explorando comercialmente tecnologias de microeletrônica e de áreas correlatas.



Visão

Ser empresa nacional referência no mercado para soluções inovadoras baseadas em microeletrônica.



Valores

Inovação; Integridade; Compromisso;
Trabalho em equipe; Flexibilidade;
Foco na melhoria e nos resultados.

1.2 Normas e regulamentos de criação, alteração e funcionamento do órgão ou da entidade

A CEITEC S.A., Centro Nacional em Tecnologia Eletrônica Avançada S.A. é uma empresa pública, organizada sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, vinculada ao Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação - MCTI. A empresa foi autorizada pela Lei 11.759, de 31 de julho de 2008, alterada pela Lei nº 12.745, de 19 de dezembro de 2012, sendo regida pelo estatuto aprovado pelo Decreto nº 6.638, de 07 de novembro de 2008, atualizado em conformidade com a Lei 13.303 de 30 de junho de 2016.

Seu funcionamento é regulamentado por um Regimento Interno, e seus procedimentos internos são estabelecidos pelo Sistema de Gestão da Qualidade que desenvolve, analisa, aprova e publica Instruções de Trabalho (ITs), Orientações (ORs) e Procedimentos Operacionais (POs).

Principais links:

[Lei 11.759/2008 – Criação da CEITEC](#)

[Estatuto Social](#)

[Regimento Interno](#)

[Organograma](#)

1.3 Estrutura Organizacional

Conforme o novo estatuto social da empresa, aprovado em 10 de novembro de 2023, a estrutura de governança da CEITEC é composta pela Assembleia Geral dos Acionistas e os seguintes órgãos estatutários: Conselho de Administração (CONSAD), Conselho Fiscal (CONFIS), Diretoria Executiva (DIREX), Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD) e Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração. (CPESR).

A Companhia conta ainda com as seguintes Unidades Internas de Governança: Auditoria Interna, área de Conformidade e Gestão de Riscos e Ouvidoria.

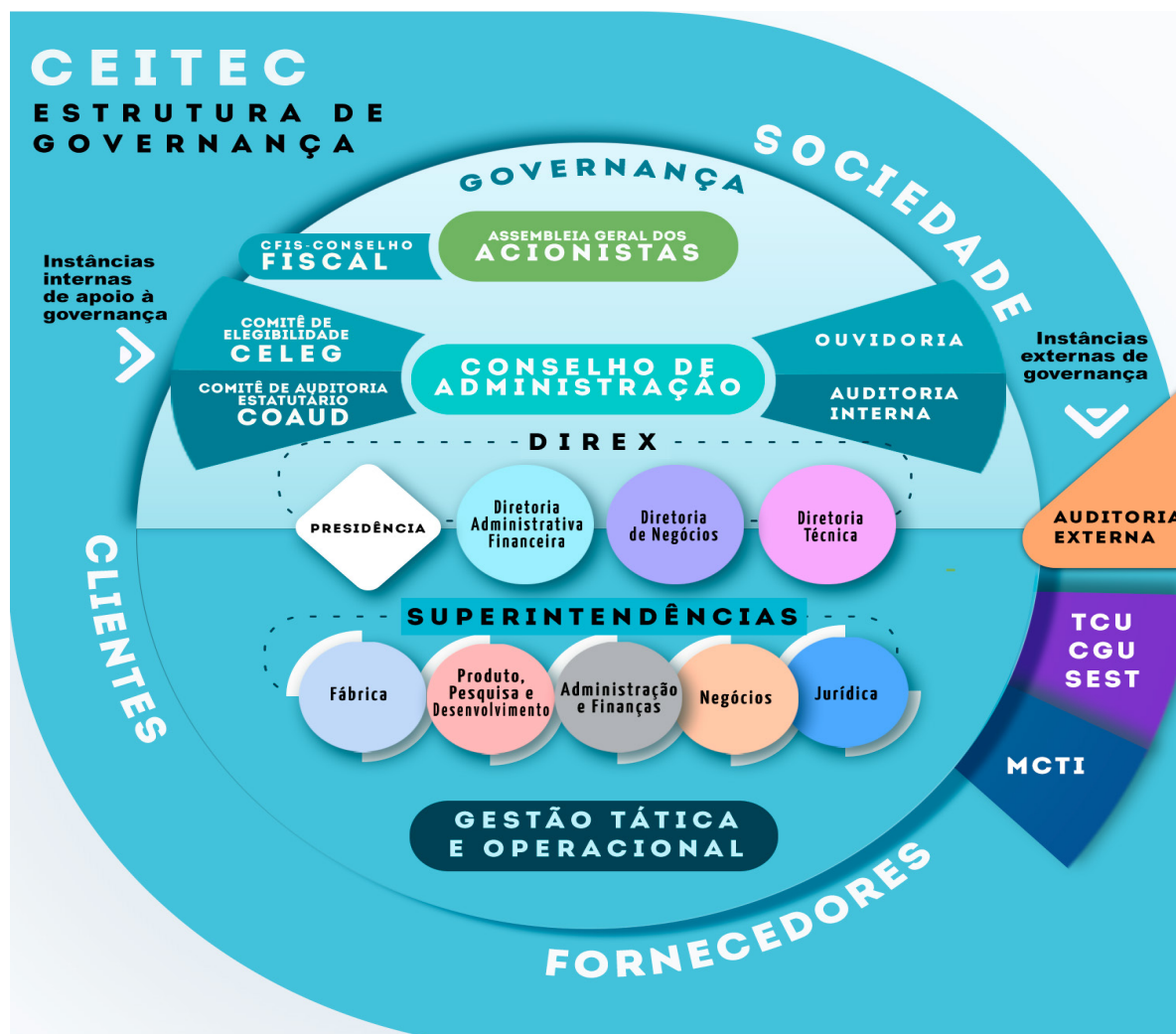


Figura 2 – Estrutura de governança da empresa.

Estrutura de Governança

A **Assembleia Geral** dos Acionistas é o órgão máximo da CEITEC, com poderes para deliberar sobre todos os negócios relativos ao seu objeto e é regida pela Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, inclusive quanto à sua competência para alterar o capital social e o estatuto social da empresa, bem como eleger e destituir seus conselheiros a qualquer tempo. As atribuições da Assembleia Geral estão previstas no Estatuto Social da companhia, supletivamente, na Lei nº 6.404/1976 das Sociedades por Ações, e na Lei nº 13.303/2016, que dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, sendo disciplinadas em seu Regimento Interno.

O **Conselho de Administração (CONSAD)** é o órgão por excelência responsável por traçar as diretrizes da política institucional e comercial da companhia, acompanhar as metas traçadas nos Planos de Negócios e de Geração de Recursos Próprios e exigir da Diretoria Executiva o alcance dos resultados propostos. Sua forma de atuação está definida no estatuto da companhia e no seu Regimento Interno.

A Diretoria Executiva (DIREX) é o órgão de direção geral da CEITEC, cabendo a ela exercer a gestão de negócios e avaliação dos seus resultados, de acordo com a missão, os objetivos, as estratégias e diretrizes aprovadas pelo Conselho de Administração. A DIREX é composta pela Presidência, pela Diretoria Administrativa-Financeira, pela Diretoria de Negócios, Pesquisa e Desenvolvimento e pela Diretoria Técnica. De novembro/2023 a dezembro/2023, devido a restrições orçamentárias, apenas as duas primeiras Diretorias tiveram a permissão de serem nomeadas. Sua forma de atuação está definida no estatuto da companhia.

O Conselho Fiscal (CONFIS) é o órgão permanente de fiscalização, de atuação colegiada e individual responsável por fiscalizar as informações e atos de caráter estritamente orçamentário, financeiro ou contábil da companhia, priorizando ações e medidas de natureza construtiva e instrutiva. Sua forma de atuação está definida no estatuto da Companhia.

O Comitê de Auditoria Estatutário (COAUD) é o órgão de suporte ao Conselho de Administração no que se refere ao exercício de suas funções de auditoria e de fiscalização sobre a qualidade das demonstrações contábeis e efetividade dos sistemas de controle interno e de auditorias interna e independente. Sua forma de atuação está definida no estatuto da companhia. O COAUD foi instituído em junho de 2018 e é composto por três membros efetivos independentes.

O Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração (CPESR) que visa assessorar os acionistas e o Conselho de Administração nos processos de indicação, de avaliação, de sucessão e remuneração dos administradores, conselheiros fiscais e demais membros de órgãos estatutários. Sua forma de atuação está definida no estatuto da Companhia.

1.4 Modelo de Negócio

Conforme já exposto anteriormente, a CEITEC esteve em liquidação desde 11 de fevereiro de 2021 até o dia 10 de novembro de 2023, ou seja, 2 anos e 8 meses. Nesse período ocorreu o desmantelamento da estrutura implantada de técnicos, clientes e fornecedores. O plano ou modelo de negócios, comercialização de produtos ou clientes ativos foi interrompido.

Logo após a reversão da liquidação, a empresa buscou contato com o mercado visando a prospecção e reinserção do portfólio de produtos existentes na empresa antes da liquidação, mas observou-se alguma dificuldade tanto do ponto de vista da empresa quanto do mercado em face ao longo período de inatividade da empresa.

Ressalta-se que as equipes técnicas disponíveis na empresa que atuavam nas áreas de engenharia de produto e aplicação, as quais atuavam diretamente na cadeia de valor de cada produto do portfólio, foi completamente dissolvida pelo processo de liquidação. Somado a isso houve uma redução significativa na equipe técnica de processos de manufatura, pelas mesmas razões.

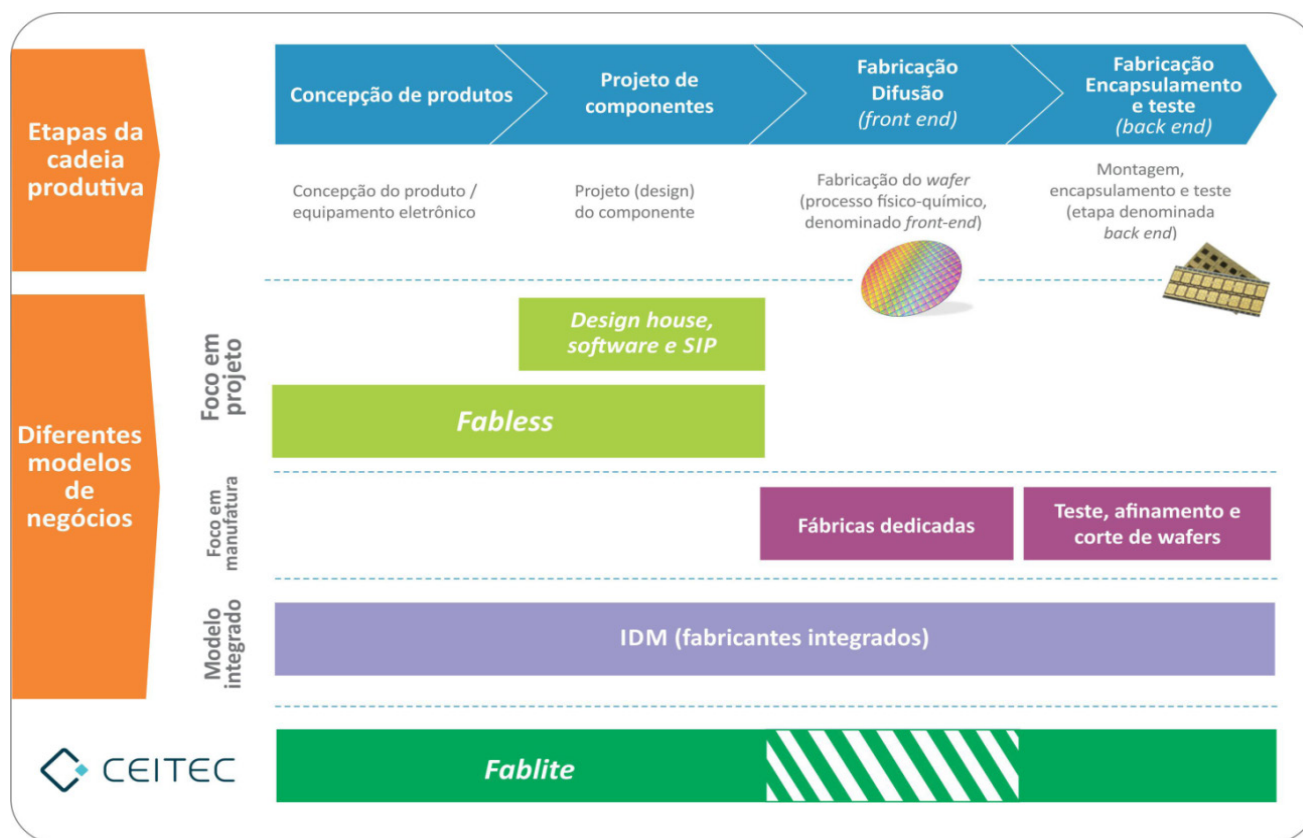


Figura 3 – Modelos de negócio versus etapas do processo produtivo.

Nesse sentido, a retomada operacional necessitará a reconstrução das competências técnicas, produtivas e comerciais passadas e deve levar em consideração as interações apresentadas na Figura 3. Por outro lado, torna-se necessário também buscar a reconstrução da imagem e das relações comerciais com o mercado (clientes e fornecedores) mesmo que inicialmente associada ao portfólio original de produtos - produtos para identificação eletrônica (RFID) aplicados aos mercados de logística, controle patrimonial, transportes e agronegócio. A empresa também iniciou uma discussão de alternativas de longo prazo, buscando reposicionar a CEITEC no mercado a partir da infraestrutura existente hoje e sem grandes necessidades de investimentos.

1.5 Relação entre Políticas e Programas de Governo e Objetivos e Metas da CEITEC

Durante o ano de 2023 o Governo, como controlador da empresa, iniciou ações de reposicionamento estratégico visando a inclusão da empresa no Plano de Neoindustrialização associado as linhas de ação tanto do CNDI – Conselho Nacional de Desenvolvimento Industrial como em relação a política de desenvolvimento industrial do NIB – Nova Indústria Brasil.

Em relação a Nova Indústria Brasil – NIB, a discussão envolve incluir a retomada operacional da CEITEC nas ações estratégicas do Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores, que comporá a Missão 4: Transformação digital da indústria para

ampliar a produtividade.

Além disso, pretende-se alinhar a retomada da CEITEC às ações estratégicas do MCTI e às ações verticais e transversais de fomento da FINEP nos programas focados no setor de semicondutores, reconhecendo que a empresa tem papel estratégico para agregação de valor e adensamento das cadeias produtivas e de C&T&I.

No contexto do PPA 2024/2027: dentre as 35 políticas de desenvolvimento econômico e sustentabilidade socioambiental e climática, ao menos 14 podem receber impactos positivos da retomada e reposicionamento estratégico da CEITEC.

1.6 Contratos de Gestão Firmados

Não foram prospectados ou firmados contratos de gestão, com finalidade de geração de valor à operação, decorrente das limitações impostas pelo status de empresa em processo de liquidação.

1.7 Relação com ambiente Externo

Conforme já exposto anteriormente, a CEITEC passou por eventos que limitaram ou paralisaram sua interação com o mercado em função do período em que permaneceu em liquidação.

Contudo, com a revisão do governo sobre o processo de liquidação, foi publicado, em 07 de fevereiro de 2023, o Decreto Nº 11.409, que instituiu Grupo de Trabalho Interministerial (GTI) com a finalidade de estudar a viabilidade do processo de reversão da liquidação e da desestatização da empresa.

O GTI coletou informações e sugestões de associações industriais, instituições de ciência e tecnologia e de especialistas na área por meio de chamadas e reuniões públicas. Em julho de 2023, concluiu seu trabalho com a elaboração de um relatório conclusivo que consolidou as sugestões recebidas. Evidenciou-se, pelos fóruns de discussão, a necessidade de um reposicionamento tecnológico. Com base nos resultados do GTI, foi publicado, em 06 de abril de 2023, o Decreto 11.478/2023, que excluiu a CEITEC do Programa Nacional de Desestatização. Em 10 de novembro de 2023, a Assembleia Geral Extraordinária determinou a reversão do processo de liquidação e a retomada das atividades operacionais.

Os relatórios de prestação de contas do liquidante para o período de liquidação foram encaminhados para apreciação da SEST/MGI. Após a saída do PND e PPI, e com a sinalização do governo de que a condição operacional da empresa seria retomada, a CEITEC iniciou contatos com instituições de relevância no segmento de semicondutores no Brasil, visando fomentar discussões acerca das melhores opções para seu reposicionamento estratégico pós-retomada. Foram avaliados diversos cenários para a eventual retomada operacional e os respectivos investimentos necessários.

Dados preliminares que indicam que a retomada, mesmo que no modelo operacional já existente, fica condicionada a aportes de investimentos adicionais devido ao longo período sem atividades produtivas durante a liquidação. A retomada com reposicionamento tecnológico oferece oportunidades para a construção de novas parcerias tecnológicas.

Gestão de riscos e controles internos



CEITEC

2. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

A organização ao longo dos anos identificou as oportunidades e riscos inerentes ao seu negócio, esse levantamento explicitado nos relatórios gerados até o ano que precede a liquidação, condição singular que perdurou até novembro de 2023, demonstra o trabalho outrora apresentado e interrompido por tal condição. O mapeamento de riscos e oportunidades foi realizado sobre todos os macroprocessos da cadeia de valor da empresa para atendimento aos requisitos legais, como a Lei 13.303/16 e a certificação da empresa na Norma ABNT NBR ISO 9001:2015.

A importância de reconhecer o trabalho executado nos permite enxergar o potencial humano e organizacional da empresa. Esse estudo será de grande valia na reestruturação da área de gestão de risco, permitindo que, após a definição do novo planejamento estratégico seja possível remontá-la com celeridade, mas é fato que, diante do desmonte na estrutura o ano de 2023, objeto deste relatório, foi um ano onde a área permaneceu desativada.

O ano de 2024 será de reestruturação, com as atualizações das Políticas de Governança e reestruturações das diversas estruturas administrativas que a compõe. Assim, após a definição e aprovação da nova rota tecnológica e a consequente elaboração do novo Planejamento Estratégico será possível apresentar a matriz de Oportunidade e Riscos que podem afetar a organização a curto, médio e longo prazo.

2.1 Desafios para a execução do plano estratégico e modelo de negócio

O Planejamento Estratégico é o processo que define as metas da sua organização, as ações que serão utilizadas para alcançá-las e com quais recursos poderão contar. É a porta de entrada para investir em inovação, cultura organizacional e ações que funcionem como respostas a um ambiente em constante mudança.

Com a gestão de riscos formalmente instituída em 2024 somaremos esforços para contribuir com a identificação dos desafios e as incertezas que a CEITEC enfrentará na execução do seu plano estratégico e as suas potenciais implicações para seu modelo de negócio e seu desempenho futuro.

Para atender a execução deste trabalho será adotado os modelos recomendados pelos órgãos de controle, a metodologia de identificação dos riscos que anteriormente foi aplicada e desenvolvida pela Ceitec será reavaliada.

2.2 O processo de gestão de riscos na CEITEC

O processo de gestão de riscos será composto por seis etapas conforme demonstraremos a seguir:

1ª) IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS:

A primeira etapa da gestão de riscos consiste em identificar os riscos em cada um dos processos identificados na cadeia de valor da CEITEC.

2ª) ANÁLISE e 3ª) CLASSIFICAÇÃO DE RISCOS:

Nestas etapas, todos os riscos e oportunidades identificados serão analisados e priorizados levando em consideração a probabilidade de o risco ocorrer e o impacto/consequência caso ele ocorra.

4ª) AVALIAÇÃO DOS RISCOS:

A avaliação dos riscos compreende: comparar o nível de risco encontrado durante o processo de análise com os critérios de risco estabelecido.

5ª) TRATAMENTO DE RISCOS:

O tratamento do risco ou oportunidade envolve a seleção de uma ou mais opções para mitigar os riscos e a implementação destas opções.

6ª) MONITORAMENTO E ANÁLISE CRÍTICA:

O monitoramento e a análise crítica são definidos conforme a peculiaridade de cada risco e processo.



Fachada CEITEC - Acervo CEITEC

Governança, Estratégia e Desempenho



CEITEC

3. GOVERNANÇA, ESTRATÉGIA E DESEMPENHO

Neste capítulo serão abordados a estrutura de governança, os planos de curto, médio e longo prazo e principais áreas de atuação da gestão.

3.1 Estrutura de Governança

As unidades de governança no período em questão foram desativadas. Para o ano de 2024 serão reestruturadas conforme o modelo das Três Linhas de Defesa, conforme orientado pela CGU, que objetiva auxiliar as organizações a identificar estruturas e processos que melhor auxiliassem no atingimento dos objetivos, fortalecimento da governança e gerenciamento de riscos.



Figura 4 – Modelo de Três Linhas de Defesa.

3.1.1 Relacionamento com a sociedade e as partes interessadas

A nova estratégia e ser desenvolvida irá considerar a análise dos ambientes externo e interno da organização, tendo como base as principais necessidades e expectativas das partes interessadas, conforme quadro a seguir.

Tabela 1 - Partes Interessadas

PARTE INTERESSADA	NECESSIDADES E EXPECTATIVAS
ACIONISTAS – ASSEMBLEIA GERAL DOS ACIONISTAS (GOVERNO FEDERAL)	* Estratégias de negócio; * Resultados; * Transparência e Análise de Risco; * Resposta a demandas nos prazos.
SOCIEDADE	* Soluções inovadoras relacionadas ao progresso e bem-estar da população; * Informações sobre produtos e ações da empresa; * Manutenção do capital intelectual no país.
ÓRGÃOS DE CONTROLE (TCU E CGU)	* Conformidade dos processos; * Resposta a demandas nos prazos; * Preparação proativa; * Transparência.
CLIENTES	* Qualidade das entregas; * Comunicação adequada; * Preço; * Agilidade; * Soluções; * Inovações.
COLABORADORES	* Qualidade de vida; * Organização do trabalho; * Objetivos e metas; * Reconhecimento; * Plano de carreira; * Comunicação.
FORNECEDORES	* Especificações claras; * Negócios relevantes; * Aderência às práticas de mercado.
ÓRGÃOS FISCALIZADORES (FEPAM, BOMBEIROS, POLÍCIA FEDERAL, MINISTÉRIO DO EXÉRCITO, IBAMA)	* Atendimento a requisitos legais e normativos.

3.2 Objetivos estratégicos.

A CEITEC já havia elaborado, antes da liquidação, estudos preliminares para guiar as ações iniciais de prospecção e reinserção ao mercado visando embasar e robustecer o planejamento estratégico e de negócios a ser elaborado para os próximos exercícios. Esses estudos preliminares são aderentes às políticas de C&T&I, PPA e NIB, conforme relatado no Capítulo 1 deste relatório.

3.2.1 Plano de curto prazo

Como exposto na seção 1, os planos de curto prazo estão relacionados à busca pela reinserção no mercado utilizando o portfólio de produtos existentes (RFID), anterior ao processo de liquidação. Após quase 3 anos de paralização, é necessária a prospecção junto ao mercado, aos fornecedores e aos clientes para identificar quais produtos ainda têm viabilidade comercial. A imagem corporativa da empresa foi fortemente abalada durante esse período, sendo necessário recuperá-la para ganho de confiança e reinserção no mercado.

3.2.2 Planos de médio e longo prazo

O Plano de médio e longo prazo visa o reposicionamento tecnológico e estratégico. Estudos preliminares elaborados mapearam as seguintes ações necessárias:

- a) estabelecer parcerias tecnológicas com institutos de pesquisa para realização de atividades de P, D & I e de treinamentos;
- b) identificar, negociar e contratar parceiro externo para transferência de tecnologia e de propriedade intelectual, e de treinamento técnico;
- c) identificar e negociar com fornecedores de insumos e equipamentos;
- d) identificar e estruturar parcerias com potenciais clientes para viabilizar as cadeias de demanda para os produtos futuros;
- e) recompor e qualificar seu quadro de recursos humanos;
- f) recuperar/atualizar sua infraestrutura, com aquisição de novas máquinas e reforma de boa parte do maquinário já existente.

3.3 Principais áreas de atuação.

3.3.1 Gestão de Pessoas

A CEITEC encerrou o ano de 2023 com a lotação total de 77 colaboradores em regime CLT. Considerando os dois Dirigentes que compunham a Diretoria Executiva (Tabela 2), em 31/12/2023 atinge-se o quantitativo de 79 pessoas, bem abaixo da lotação aprovada pela Portaria SEST nº 13, de 07 de junho de 2019, de 192 colaboradores.

Em seu último Relatório de Gestão, de 2019, esse quantitativo era de 182 pessoas. Com a de-

cretação da liquidação em 2020, houve uma perda significativa de recursos humanos. Cerca de 70 projetistas de semicondutores foram exonerados, além de outros profissionais altamente especializados, com larga experiência adquirida na CEITEC. Muitos desses profissionais foram absorvidos por empresas de outros países.

As Tabelas a seguir apresentadas foram elaboradas pelo Departamento de Recursos Humanos (DRH) em 31/12/2023.

Tabela 2 - Distribuição do quadro geral por cargo e área de atividade			
Quadro por lotação	Fim	Meio	Total
Carreira	46	20	66
Cargos Comissionados (CCs)	0	9	9
Cedidos	1	1	2
Dirigentes	0	2	2
Total do Quadro	47	32	79

Fonte: DRH – 31/12/2023

Do total da lotação efetiva, 66 colaboradores são empregados de carreira, distribuídos nas 04 (quatro) carreiras que compõem o quadro efetivo. As carreiras são distintas, com funções diversificadas, o que demanda um elevado grau de conhecimento, capacitação e habilidades dos perfis profissionais contratados, face ao segmento de atuação, com salários iniciais que variam de R\$ 4.563,65 a R\$ 12.145,91 (Tabela 3), conforme grau de complexidade exigida em Edital para o cargo/função.

Tabela 3- Distribuição por carreira				
Cargos	Formação Mínima	Salário Inicial	Nº de Colaboradores	%
Analista Administrativo Operacional	Superior	9.203,79	11	17%
Especialista em Tecnologia Eletrônica Avançada	Superior	12.145,91	29	44%
Técnico Administrativo Operacional	Nível Médio	4.563,65	11	17%
Técnico em Eletrônica Avançada	Nível Técnico	6.845,48	15	23%
Total de Colaboradores de Carreira			66	100%

Fonte: DRH – 31/12/2023

Mantendo um quadro reduzido, a empresa utiliza-se do capital intelectual e da experiência no campo da tecnologia para o alcance de suas metas, tanto na área técnica quanto na área administrativa.

Analisando o quadro geral (Tabela 4), constituído por colaboradores de carreira, cedidos e cargos comissionados, quando distribuídos entre atividade Fim e Meio e por faixa salarial, temos

a maior concentração de empregados na faixa salarial de R\$ 4.563,00 a R\$ 9.000,00, localizada na atividade Fim e representando 31% dos colaboradores do quadro geral.

Tabela 4 - Distribuição da lotação total por atividade, faixa salarial e gênero dos colaboradores

Atividade	Faixa Salarial	Masculino	Feminino	Nº de Colaboradores	% de Colaboradores por Faixa Salarial
Fim	4.563 - 9.000	24	0	24	31%
	9.001 - 15.000	18	3	21	27%
	15.001 - 21.000	1	0	1	1%
	Acima de 21.001	1	0	1	1%
Meio	4.563 - 9.000	0	2	2	3%
	9.001 - 15.000	10	12	22	29%
	15.001 - 21.000	1	0	1	1%
	Acima de 21.001	4	1	5	6%

Fonte: DRH – 31/12/2023

A faixa etária da força de trabalho é outro aspecto que se destaca (Tabela 5). Quando analisamos o quadro geral, temos 37 colaboradores na faixa entre 41 a 50 anos, representando 48%. Assim, 67% têm até 50 anos de idade e 33% têm mais de 50 anos de idade.

Tabela 5 - Distribuição por faixa etária dos colaboradores

Faixa Etária	Quantitativo	%
25-40	15	19%
41-50	37	48%
51-60	15	19%
Acima de 60 anos	10	13%

Fonte: DRH – 31/12/2023

A faixa compreendida entre 25 e 40 anos apresenta 15 colaboradores, o que corresponde a 19% do quadro, números exatamente iguais aos colaboradores da faixa entre 51 e 60 anos. O menor índice de colaboradores fica na faixa acima de 60 anos, com apenas 10 colaboradores, representando 13% do quadro geral da força de trabalho.

Quando analisamos a distribuição da força de trabalho (Tabela 6), considerando a faixa etária pela área de atividade, observamos que a maior concentração de colaboradores está na faixa compreendida entre 41 e 50 anos, tanto na atividade Meio (15 colaboradores, 19%), quanto na atividade

Fim (22 colaboradores, 29%). A menor concentração é verificada na faixa acima de 60 anos, tanto na atividade Meio (5 colaboradores, 6%), quanto na atividade Fim (5 colaboradores, 6%).

Tabela 6 - Distribuição por faixa etária em relação à atividade Fim e Meio			
Atividade	Faixa Etária	Quantitativo	%
FIM	25-40	11	14%
	41-50	22	29%
	51-60	9	12%
	Acima de 60 anos	5	6%
Total		47	61%
MEIO	25-40	4	5%
	41-50	15	19%
	51-60	6	8%
	Acima de 60 anos	5	6%
Total		30	38%
Total de Colaboradores		77	100%

Fonte: DRH – 31/12/2023

A CEITEC S.A, por meio dos seus editais, procura oportunizar a participação de todos os cidadãos nas vagas ofertadas, garantindo o direito à participação no certame das pessoas na condição de Pessoa Com Deficiência (PCD), conforme o Decreto nº 3.298/199, assim como aos candidatos autodeclarados negros ou pardos (PNP), conforme o previsto na Lei nº 12.990/2014. No entanto, durante a liquidação, não houve a preocupação em manter equilibrados tais direitos. Embora ainda não haja previsão de data específica para novo concurso público, em meio a todas as demandas dos processos de reativação da CEITEC, por certo que se fará cumprir oportunamente as devidas determinações.

A força de trabalho da empresa, quando analisada pela distribuição por etnia/raça/cor (Tabela 7), demonstra que as pessoas se autodeclararam: 73% brancas, 14% pardas, 4% pretas, 3% indígenas e 3% amarelas. Tivemos 3% dos colaboradores que optaram por não informar.

Tabela 7 - Distribuição por etnia/raça em relação à área de atividade

Etnia/Raça	Fim	Meio	Total	%
Amarela	1	1	2	3%
Branca	33	24	57	73%
Indígena	2	0	2	3%
Parda	8	3	11	14%
Preta	1	2	3	4%
Não Informado	2	0	2	3%
Total de Colaboradores	47	30	77	100%

Fonte: DRH – 31/12/2023

A avaliação da força de trabalho em uma empresa pública como a CEITEC, voltada para área de tecnologia, exige planejamento em face de sua complexidade, obrigando a identificação do perfil profissional, a análise da formação, assim como a quantificação da força de trabalho necessária ao cumprimento das metas e objetivos institucionais.

A distribuição da força de trabalho visa maximizar a atividade Fim da empresa, na qual 47 colaboradores (61%) desempenham suas atividades nas áreas ligadas ao processo finalístico, enquanto 30 colaboradores (39%) trabalham nas atividades Meio da empresa (Tabela 8).

Do quadro total, minoritariamente, mulheres ocupam 20% dos cargos, sendo que 80% dos cargos são ocupados por homens. Uma observação que reforça a questão da disparidade de gêneros, possivelmente relacionada ao segmento industrial, verifica-se que inclusive nas atividades Fim, a representatividade masculina é maior que a feminina, onde temos 94% dos cargos ocupados pelos homens e 6% pelas mulheres.

Tabela 8 - Distribuição dos empregados por área de atividade e gênero

Atividade	Gênero		Lotação Total	% Total Atividade	% Gênero por Atividade	
	Masculino	Feminino			% Masculino	% Feminino
Fim	44	3	47	61%	94%	6%
Meio	15	15	30	39%	50%	50%
Total de Colaboradores	59	18	77			
% Total Gênero	80%	20%				

Fonte: DRH – 31/12/2023

Os últimos 5 anos da CEITEC foram de um cenário de ameaça a sua perspectiva de futuro, que se concretizou com a decretação da liquidação em 2020, em paralelo a um cenário mundial de fortes impactos decorrentes da pandemia do COVID-19. Especialmente em 2021, motivadas pela liquidação, acontecem dezenas de exonerações. Em novembro de 2023, com a reversão da liquidação decretada pelo novo governo, a CEITEC acredita poder superar os desafios das adversidades passadas e os novos, de inserir o Brasil em um seleto grupo que domina todas as capacidades exigidas no ecossistema de semicondutores. Por isso, analisar um Indicador de Rotatividade no contexto exposto, cabe a um estudo específico. Na Tabela 9, apresentamos os números de demissões ocorridas nos anos em questão.

Tabela 9 – Demissões	
Ano	Nº de Demissões
2021	108
2022	1
2023	8

Fonte: DRH – 31/12/2023

A CEITEC S.A atuou nas 5 principais etapas do processo de produção e uso de soluções baseadas em semicondutores: concepção do produto, projeto, produtização, extensão tecnológica e comercialização, dominando inúmeras competências e exigindo de seus colaboradores uma formação e especialização à altura delas.

O recrutamento e a seleção da força de trabalho das empresas públicas ocorrem por meio de concurso público, conforme determina a Constituição Federal de 1988. Dessa forma, para atingir seus objetivos, a seleção precisa atrair pessoas com a formação e a qualificação necessárias às atividades, assim, os cargos são distribuídos por áreas de atuação e com pré-requisitos mínimos necessários para o desenvolvimento da atividade envolvida.

O último concurso, Edital 01/2015, homologado em 2016 e prorrogado por dois anos, com prazo suspenso em razão da pandemia de COVID-19, venceu durante a liquidação.

O quadro geral de colaboradores (Tabela 10) conta com características de interesse pelo aperfeiçoamento e por progressiva qualificação técnica. Disso resulta um alto grau de capital intelectual disponível na empresa, em que 76,62% dos colaboradores possuem formação superior completa e 23,38% possuem ensino médio.

Tabela 10 – Grau de instrução		
Grau/Instrução	Quadro de Colaboradores	% de Colaboradores
Ensino médio	18	23,38%
Educação superior	17	76,62%
Pós-Graduação	24	
Mestrado	11	
Doutorado	4	
Pós-Doutorado	3	
Total de Colaboradores	77	100,00%

Fonte: DRH – 31/12/2023

Quando analisado o quadro geral de empregados, compostos pelos cargos de carreira e comissionados, por área de atividade, na Tabela 11, têm 61,7% dos colaboradores lotados na atividade Fim com educação superior completa. Quando analisada a atividade Meio, que dá apoio e suporte aos processos finalísticos da empresa, temos 100% dos colaboradores com educação superior completa.

Tabela 11 - Distribuição por grau de instrução em relação à área de atividade				
Grau de Instrução	Atividade Fim	Atividade Meio	% Colaboradores Atividade Fim	% Colaboradores Atividade Meio
Ensino médio	18	0	38,30%	0,00%
Educação superior	13	4	27,66%	13,33%
Pós-Graduação	8	16	17,02%	53,33%
Mestrado	5	6	10,64%	20,00%
Doutorado	2	2	4,26%	6,67%
Pós-Doutorado	1	2	2,13%	6,67%
Total de Colaboradores	47	30	100,00%	100,00%

Fonte: DRH – 31/12/2023

Os empregados da CEITEC são contratados sob Regime Celetista e estão sujeitos ao contrato de experiência pelo período máximo de 90 dias, conforme previsto no Parágrafo Único do Art. 455 do Decreto-Lei 5.452/1943 (CLT).

Durante o período do Contrato de Experiência, o colaborador é avaliado pela chefia imediata

via Formulário de Avaliação de Contrato de Experiência.

Todos os empregados que atendam aos requisitos estabelecidos no Plano de Função Comissionada da CEITEC têm garantida a igualdade de acesso aos cargos vagos.

A tabela de salários (Tabela 12) compreende 4 classes e 5 padrões, no entanto, até 2023 atingiu ao máximo a classe II.

Tabela 12 - Salários conforme Classe e Padrão ocupados				
Cargo	Classe Salarial	Padrão Salarial	Nº de Colaboradores	Salário
ANALISTA ADMINISTRATIVO OPERACIONAL	I	A1	2	9.203,79
	I	A2	4	9.335,81
	I	A3	1	9.471,14
	I	A4	2	9.609,83
	I	A5	1	9.751,99
	II	A1	1	10.523,97
	I	A1	2	9.203,79
ESPEC. TEC. ELETRÔNICA AVANÇADA	I	E2	1	12.351,48
	I	E3	4	12.562,19
	I	E4	11	12.778,16
	I	E5	2	12.999,55
	II	E1	11	14.201,61
	I	E2	1	12.351,48
	I	E3	4	12.562,19
TECNICO ADMINISTRATIVO OPERACIONAL	I	S2	3	4.677,74
	I	S3	4	4.794,68
	I	S4	4	4.914,55
	I	S5	1	5.037,43
	II	S1	3	5.704,57
TECNICO EM ELETRÔNICA AVANÇADA	I	T3	2	7.192,05
	I	T4	6	7.371,83
	II	T1	3	8.537,92

Fonte: DRH – 31/12/2023

A CEITEC S.A. é uma estatal federal dependente, ligada ao Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação.

A remuneração e benefícios dos Administradores, compreendido pela diretoria executiva e conselhos, segue valores próprios sendo fixado pela Assembleia Geral. A remuneração dos membros dos Conselhos de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria Estatutário são fixadas pela Assembleia Geral e não excede a 10% da remuneração mensal média dos diretores.

A remuneração máxima dos administradores da CEITEC tem por base o Teto Constitucional, atendendo ao que especifica o Decreto nº 2.355, de 27 de agosto de 1987, que estabelece o limite de retribuição na Administração Pública da União, do Distrito Federal e dos Territórios.

A remuneração dos diretores é composta por:

- **Honorários**
- **Gratificação Natalina**
- **Gratificação de Férias**
- **Auxílio Alimentação**
- **Auxílio Moradia**
- **Plano de Saúde**

A CEITEC S.A como empresa pública federal dependente, é impedida de distribuir aos seus empregados qualquer parcela dos lucros ou resultados apurados nas demonstrações contábeis e financeiras que servirem de suporte para o cálculo. Se houver registro de recebimento, a título de pagamento de despesas correntes ou de capital, de quaisquer transferências, diretas ou indiretas, tem lugar a aplicação do dispositivo legal. A proibição de recebimento de recursos do Tesouro Nacional está prevista no art. 3º, inciso I, da resolução CCE nº 10, de 30 de maio de 1995.

Tabela 13 – Histórico da Remuneração dos membros dos Conselhos de Administração e Fiscal e Comitê de Auditoria Estatutário

Tipo de Colegiado	2019	2020	2021	2022	2023
Conselho de Administração	185.120,34	188.312,07	17.448,12	-	19.337,52
Conselho Fiscal	114.902,28	118.094,01	157.565,47	156.288,87	155.744,07
Comitê de Auditoria Estatutário	114.902,28	105.327,09	28.725,57	-	-

Fonte: DRH – 31/12/2023

Tabela 14 – Histórico da Remuneração dos membros da Diretoria Executiva

	2019	2020	2021	2022	2023
Número de Diretores	4	3	1	1	2
Remuneração Total	1.597.836,02	1.251.818,30	591.155,23	455.617,42	468.254,72
a) Honorários	1.414.188,00	1.124.475,88	414.448,88	402.704,45	428.644,95
b) Férias e 13º	183.648,02	127.342,42	176.706,35	52.912,97	39.609,77

Fonte: DRH – 31/12/2023

Estamos certos de que os números não falam mais do que o nosso Capital Humano, que não foi facilmente encontrado, assim como precisou ser habilmente desenvolvido. O nosso Capital Intelectual, que se traduz no coletivo dos conhecimentos, somado à tecnologia, faz da CEITEC um ambiente de inovação que impulsiona as pessoas ao cumprimento da sua missão.

3.3.2 Gestão de Licitações e Contratos

No exercício de 2023 o Departamento de Compras e Logística da CEITEC realizou 133 processos de contratação/aquisição e manteve 127 contratos vigentes. Foram realizados 36 pregões, entre eles, nacionais e internacionais e 97 contratações diretas por dispensa e inexigibilidade de licitação, conforme mostra a tabela abaixo.

Tabela 15 – Processos de Aquisição

PROCESSOS DE AQUISIÇÕES E CONTRATAÇÕES - 2023		
20	36	77
INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO	PREGÃO	DISPENSA DE LICITAÇÃO
TOTAL	133 PROCESSOS	

Fonte: Departamento de Compras e Logística – 31/12/2023

Nos processos descritos, a CEITEC contratou R\$ 15.777.739,25. Desse total, R\$ 2.566.608,90 foi por contratação direta. Do referido montante, R\$ 1.575.503,29 foi por meio de Dispensa de Licitação e R\$ 991.105,61 por inexigibilidade de licitação. A tabela abaixo mostra o detalhamento dos valores contratados no exercício de 2023 por modalidade.

Tabela 16 – Valores Contratados

VALORES CONTRATADOS EM 2023	
Modalidade	Valor Contratado
Pregão	R\$ 13.211.130,35
Dispensa de Licitação	R\$ 1.575.503,29
Inexigibilidade de Licitação	R\$ 991.105,61

Fonte: Departamento de Compras e Logística – 31/12/2023

É importante ressaltar que das 77 contratações por Dispensa de Licitação finalizadas 42 delas foram destinadas à aquisição de insumos, materiais e serviços específicos para a área Fabril, enquanto 35 contratações foram destinadas para suprir demandas diárias na área administrativa. Essas contratações foram fundamentadas pelos incisos II e III, art. 29, da Lei 13.303/2016. Já as contratações realizadas por meio de Inexigibilidade de Licitação foram tipificadas pelo art. 30 e incisos da Lei 13.303/2016.

Na esfera dos contratos vigentes, houve a renovação contratual do processo de energia elétrica, realizada por Dispensa de Licitação e fundamentada no Art. 29, X, da referida Lei. Sobre as novas contratações no exercício de 2023, estão especialmente aquelas relacionadas a mão de obra dedicada, haja vista, a saída do estado de liquidação e a perspectiva de retomada da empresa.

Foi iniciado, em 2023, na área de Arquivo e Protocolo, a elaboração do Código de Classificação dos Documentos referente às atividades finalísticas e o levantamento da produção documental. Além disso, iniciamos os trabalhos relativos a implementação do processo eletrônico.

3.3.3 Gestão Tecnologia da Informação

O Departamento de Tecnologia da Informação da CEITEC em 2023 buscou manter o seu modo de operação e as boas práticas praticadas nas atividades, mesmo não podendo contar com as estruturas de governança corporativa da empresa, que foram destituídas no processo de liquidação. Durante o processo de liquidação muitos serviços foram descontinuados e contratos encerrados. Entre isso, talvez a maior perda, tenha sido a mão de obra qualificada e, durante o ano de 2023, contou somente com seis membros, sendo: quatro funcionários (Gerente de TI e Especialistas em Tecnologia Eletrônica Avançada) e dois funcionários terceirizados, conforme organograma abaixo.

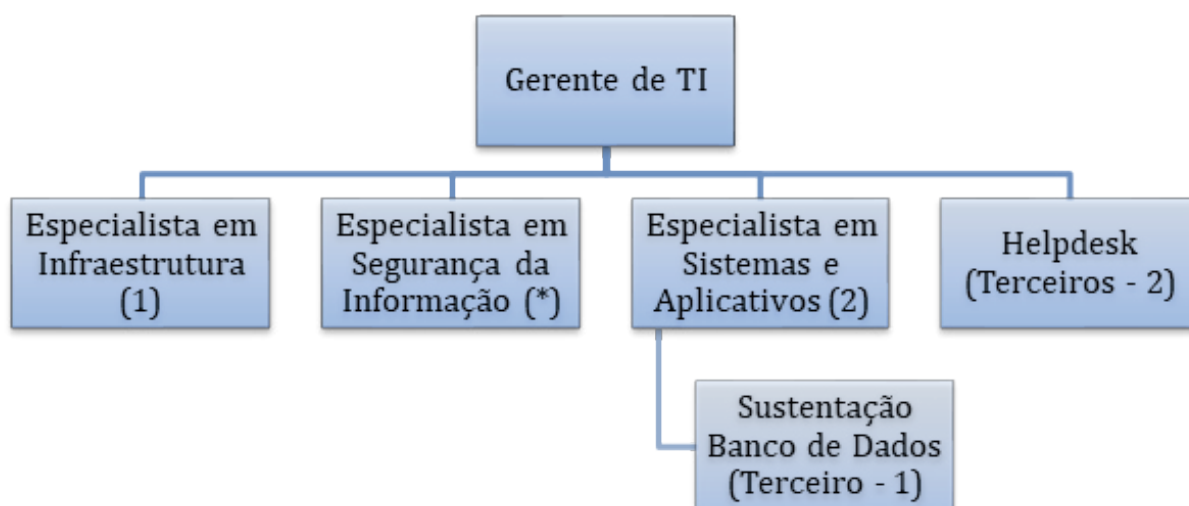


Figura 5 – Organograma TI.

MISSÃO

“Prover soluções de Tecnologia da Informação, alinhadas às estratégias da empresa de forma a contribuir para o desenvolvimento das competências institucionais, da sustentabilidade e da competitividade da CEITEC, como elemento de Estado para alavancar a indústria de semicondutores do País.”

VISÃO

“Tornar-se parte indissociável do negócio e indispensável ao alcance dos objetivos estratégicos institucionais, para atingir os objetivos da CEITEC.”

MODELO DE GOVERNANÇA

Durante a trajetória do Departamento de Tecnologia da Informação, o modelo de governança e de gestão de serviços que foi seguido continuou sendo o framework do ITIL (Information Technology Infrastructure Library ou biblioteca de infraestrutura de tecnologia da informação) que possui uma coleção de melhores práticas detalhadas e importantes para os serviços de tecnologia da informação, com procedimentos, responsabilidades e conjunto de boas práticas que auxilia a equipe de TI na entrega dos serviços alinhados com a necessidade do negócio, gerando valor, com alta qualidade, baixo custo e baixo risco, em busca da satisfação do cliente.

Com a definição de padrões a serem seguidos, essa governança possui um conjunto de práticas, processos, papéis, políticas e responsabilidades com a finalidade de: garantir a segurança da informação:

- fazer alinhamento estratégico;
- entregar valor;
- minimizar os riscos;
- reduzir custos;
- aumentar a qualidade;
- otimizar a aplicação dos recursos.

3.3.3.1 Principais Realizações no Ano de 2023

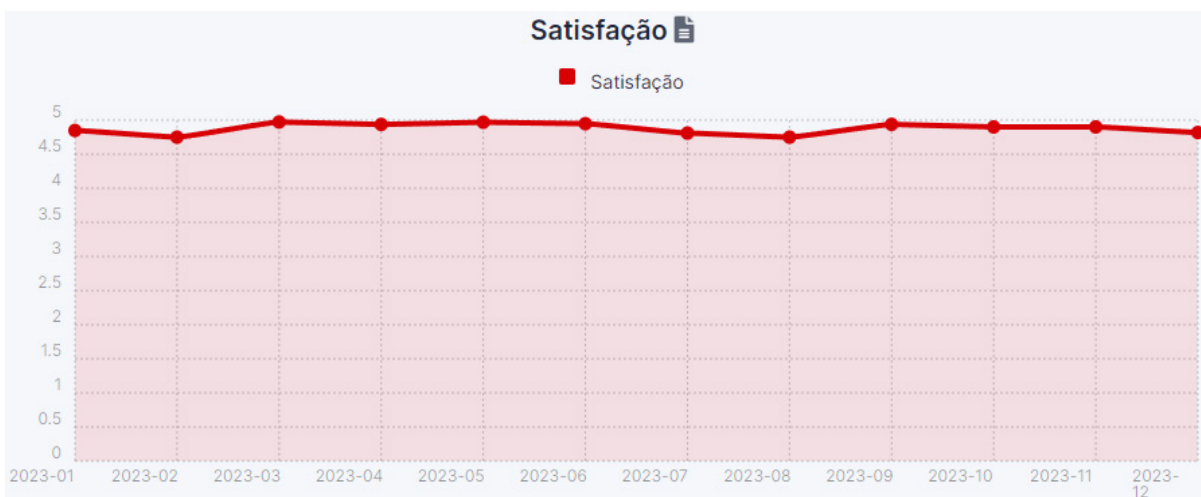
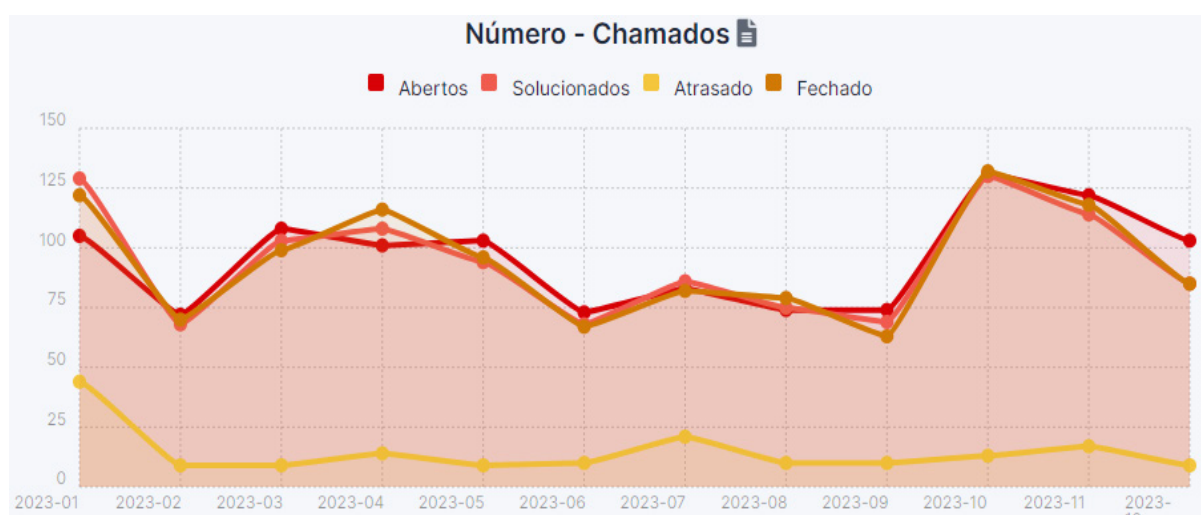
No ano de 2023 a empresa ainda se encontrava em situação de liquidação, logo não era permitido realizar mudanças e atualizações tecnológicas que envolviam o despendimento de recursos. Então foram realizadas somente as ações necessárias para manter as operações da empresa e a entrega das obrigações financeiras, fiscais, contábeis e de pessoal que são suportadas por sistemas computacionais.

Neste sentido, tivemos a necessidade de aquisição de novas licenças do banco de dados Oracle, pois se tratava de um requisito para a atualização da versão do sistema fiscal utilizado pela Contabilidade. Não havia alternativa técnica, pois era uma exigência da fabricante do software e,

sem essa atualização, não seria possível a atualização de recursos do sistema e, por consequência, a continuidade das entregas das obrigações.

Ainda, em 2023, fizemos a tentativa de realizar processo de contratação para fazer a atualização tecnológica do Firewall Corporativo, que entrara em EoL – End Of Life por parte do fabricante. Foi possível realizar o processo de licitação, mas a conclusão do projeto foi ocorrer somente em 2024.

De modo a manter a sustentação do parque computacional, continuamos a realizar as rotinas e procedimentos padrões do setor. Seguem alguns dados estatísticos do ano de 2023:



Número					
		Abertos	Solucionados	Atrasado	Fechado
		0	0	0	0
Tecnologia da Informação > Aplicativos e Sistemas		65	96	36	96
Tecnologia da Informação > DBA		7	8	2	8
Tecnologia da Informação > Helpdesk		145	149	27	150
Tecnologia da Informação > Infraestrutura		66	67	9	67
Tecnologia da Informação > Segurança da Informação		23	23	1	23

3.3.4 Gestão do Meio Ambiente

Atualmente a CEITEC está licenciada pela SMAMUS, de Porto Alegre/RS, através da **Licença de Operação nº 018779/2019** vigente até 21/12/2024 conforme **Declaração nº 129/2023**, que contempla a operação da atividade de fabricação de material elétrico e eletrônico para uma capacidade produtiva mensal de 4.000 lâminas de microchip $e=0,65$ Qm, 360 lâminas afinadas e cortadas, montadas em frames e 4.320.000 chips, conforme descrito no processo SEI nº 22.0.000134260-0.

A CEITEC possui uma área de terreno de 56.004,03m², contempla uma área de preservação ambiental com cerca de 25.585,00m², área útil de 22.010,55m² contemplando as áreas de produção (classificação I-2) e administrativa (classificação D-1), com área construída de 14.457,49m² para atividade de fabricação de material elétrico e eletrônico.

A CEITEC está localizada na cidade de Porto Alegre/RS, nas coordenadas geográficas 30.0459127 (latitude) e 51.0756298 (longitude), conforme Plano Diretor do município em área de ocupação intensiva predominantemente residencial, conforme mudanças técnicas dadas pela Lei Complementar nº 14.376/13, perante o Corpo de Bombeiros o empreendimento está classificado como **MÉDIO potencial de incêndio**.

O empreendimento foi licenciado pela SMAMUS, tendo classificação de risco conforme anexo I da Resolução CONSEMA 372/2018 e demais atualizações vigentes como **indústria de grande porte com ALTO potencial poluidor**, CODRAM nº 1310,10.

Localizado próximo a três unidades de conservação, sendo elas:

- Unidade de Conservação RPPN Chácara Sananduva;
- Unidade de Conservação Parque Natural Saint'Hilaire;
- Unidade de Conservação Área de Proteção Ambiental do Banhado Grande.

Nos processos de fabricação de semicondutores na CEITEC os tópicos com maior relevância para seus negócios e partes interessadas, considerando os pilares da sustentabilidade, bem como a legislação ambiental aplicada às atividades e ainda o bem-estar social, ambiental, e, econômico, são:

- Produtos e Subprodutos fabricados
- Matéria Prima e Insumos utilizados na produção
- Uso racional de águas
- Geração de Efluentes Líquidos
- Geração de Resíduos Sólidos Gerados
- Emissões de Poluentes Atmosféricos
- Uso de Fontes Energéticas

Em fevereiro/2021 foi realizada AGE que extinguiu Presidente, Diretores e membros do Conselho de Administração nomeando o Liquidante da CEITEC, houve a paralisação de diversas atividades, a demissão de pessoal técnico, paralisação de ações pensadas para implementação de SGA, mas mantivemos a regularidade obrigatória ambiental.

O raio de interferência da CEITEC comporta residências, escolas, comércios, corpo hídrico, áreas de preservação ambiental, que em caso de acidentes ambientais ou incêndio com emissão de gases e contaminação de solo.

O processo de liquidação da CEITEC findado em Novembro/2023 considerou a possível venda do empreendimento, sendo assim, mesmo sem produção a CEITEC cumpriu todas as normativas ambientais, de segurança de pessoas e da comunidade ao entorno, além é claro da manutenção do patrimônio da união, promovendo o uso eficiente e com qualidade dos recursos públicos, sendo realizadas todas as atividades necessárias para manutenção da conformidade legal ambiental da empresa.

Sendo mantido o atendimento aos diversos condicionantes ambientais legais aplicáveis dados principalmente pelos órgãos competentes abaixo listados:

- Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis – IBAMA;
- Fundação Estadual de Proteção Ambiental Henrique Luiz Roessler - FEPAM/RS;
- Prefeitura Municipal de Porto Alegre/RS;
- Secretaria Municipal do Meio Ambiente e da Sustentabilidade de PoA/RS – SMAMUS;
- Corpo de Bombeiros Militar – CBM/RS;
- Ministério da Defesa Exército Brasileiro – 3ª Região/RS;
- Ministério da Justiça e Segurança Pública – Polícia Federal.

3.3.4.1 SUSTENTABILIDADE AMBIENTAL

O desenvolvimento sustentável tem um enfoque preventivo, buscando, antes de tudo, minimizar ao máximo os impactos ambientais causados no ato da produção industrial. A consolidação de ações de coordenação, gestão, supervisão, controle e monitoramento visam integrar as dimensões sociais, ambientais e econômicas em todas as decisões tomadas, com intuito de melhorar a qualidade do gasto público por intermédio da eliminação do desperdício e da melhoria contínua da gestão nos processos da empresa.

A ilustração abaixo mostra a evolução de ações realizadas na CEITEC do ano de 2019 ao ano de 2023/2024 voltadas para a sustentabilidade ambiental.

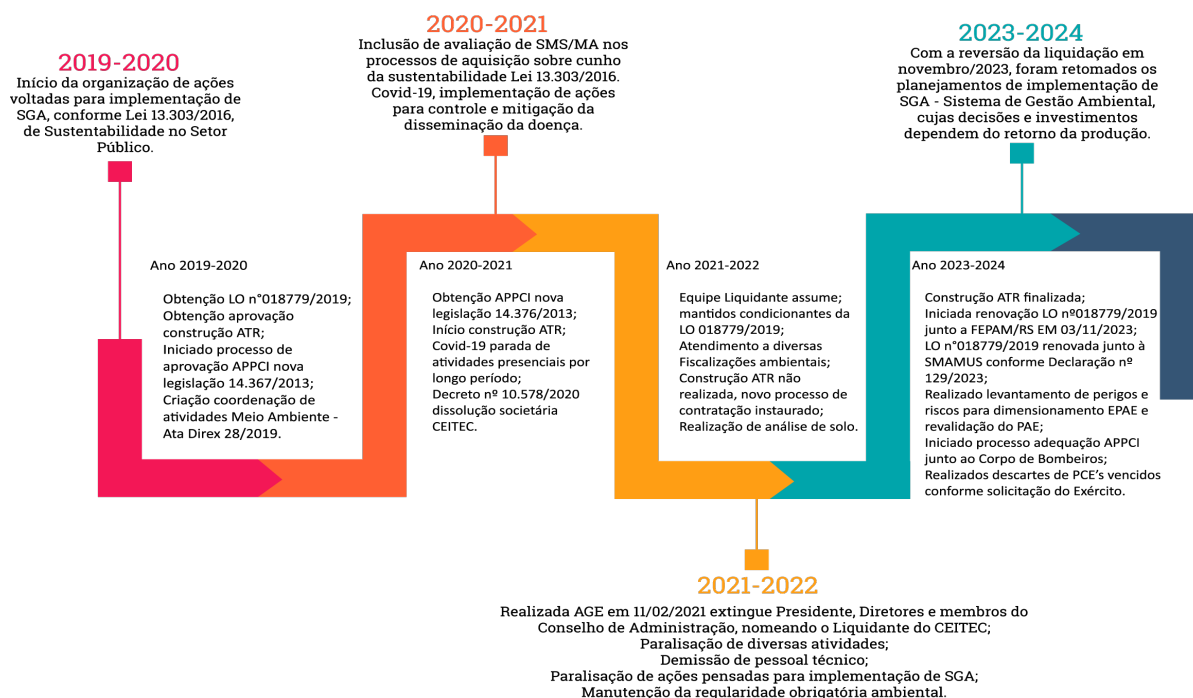


Figura 6 – Evolução das ações de sustentabilidade ambiental.

3.3.4.2 AÇÕES E PROGRAMAS VOLTADOS PARA SUSTENTABILIDADE NA CEITEC

Na CEITEC neste período foram mantidos os programas abaixo que corroboram para atendimento a sustentabilidade:

- SIPAT – contribui com diversas palestras que versam sobre consumo consciente e saúde dos colaboradores;
- Programa de combate a disseminação do COVID-19 – contribui para sociedade ao entorno reduzindo/eliminando focos de disseminação de doenças;
- Programa de Redução do Consumo de Água e Energia - no âmbito ecológico, social e econômico contribui para minimização de impacto ambiental sobre os recursos naturais não renováveis;
- Atendimento aos condicionantes ambientais (IBAMA, FEPAM, SMAMUS, EXÉRCITO, POLÍCIA FEDERAL) - no âmbito ecológico, social e econômico contribui para minimização de impacto ambiental no gerenciamento de resíduos e efluentes gerados nos processos produtivos e administrativos;
- Prática de Licitação Sustentável – no âmbito ecológico, social e econômico contribui para minimização de impacto ambiental na avaliação prévia de processos de aquisição de materiais e serviços, de forma a garantir a aplicabilidade legal ambiental nos procedimentos de compras/contratação, abrangendo desde a elaboração do Termo de Referência, Contrato, Execução e Fiscalização, com subsídios claros e pertinentes para eliminar, reduzir ou minimizar impactos socioambientais, com o melhor custo econômico;

f) Programa de Reuso de Águas Residuais e Efluentes – no âmbito ecológico, social e econômico contribui para minimização de impacto ambiental realizando o resguardo de águas residuais e efluentes tratados, para reutilização em sistemas de resfriamento, reduzindo cerca de 50% o uso de água potável no processo produtivo da CEITEC, tornando o processo de fabricação sustentável.

3.3.4.3 PRINCIPAIS ITENS CONTROLADOS

Na CEITEC, decorrente das atividades desenvolvidas na empresa alguns itens tem maior incidência e relevância para seus negócios e partes interessadas, considerando os pilares da sustentabilidade, bem como a legislação ambiental aplicada, o bem estar social, ambiental, e, econômico, os quais abaixo apresentamos:

Matéria Prima e Insumos utilizados

Tabela 17 – Matéria Prima e Insumos utilizados

Matéria-Prima/Insumo	Unidade de Medida	Quantidade Consumida				
		2019	2020	2021	2022	2023
SILÍCIO 99,999% PUREZA, em forma de lâmina, wafer	pç	281,00	432,00	1.434,00	0,00	0,00
Quartzo fundido em forma de lâmina, wafer	pç	106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nitrogênio Líquido (N2)	m³	1.141.053,00	1.333.358,00	1.409.000,08	1.157.889,63	904.079,34

Fonte: Área de Meio Ambiente – 31/12/2023

Com ou sem produção efetiva, é necessária a utilização de Nitrogênio Líquido para garantia de segurança microbiológica dos equipamentos de Sala Limpa entre outras aplicações de segurança com produtos químicos perigosos utilizados, logo o controle deste insumo faz parte de indicador dos processos da fábrica.

Uso racional de águas

Tabela 18 – Uso racional de águas

Descrição	Unidade	Total Anual				
		2019	2020	2021	2022	2023
Consumo de Água	m ³	27.778	27.796	27.466	24.583	26.855
Valor Pago	R\$	711.991,54	734.864,57	753.527,41	783.398,16	853.849,59

Fonte: Área de Meio Ambiente – 31/12/2023

O programa de Redução de Consumo de Água busca a excelência no uso racional de águas. São realizadas várias ações, que permitiram um ganho exorbitante no controle deste recurso natural que é extremamente necessário nos processos de fabricação de semicondutores, a figura abaixo reflete os principais tópicos trabalhados.

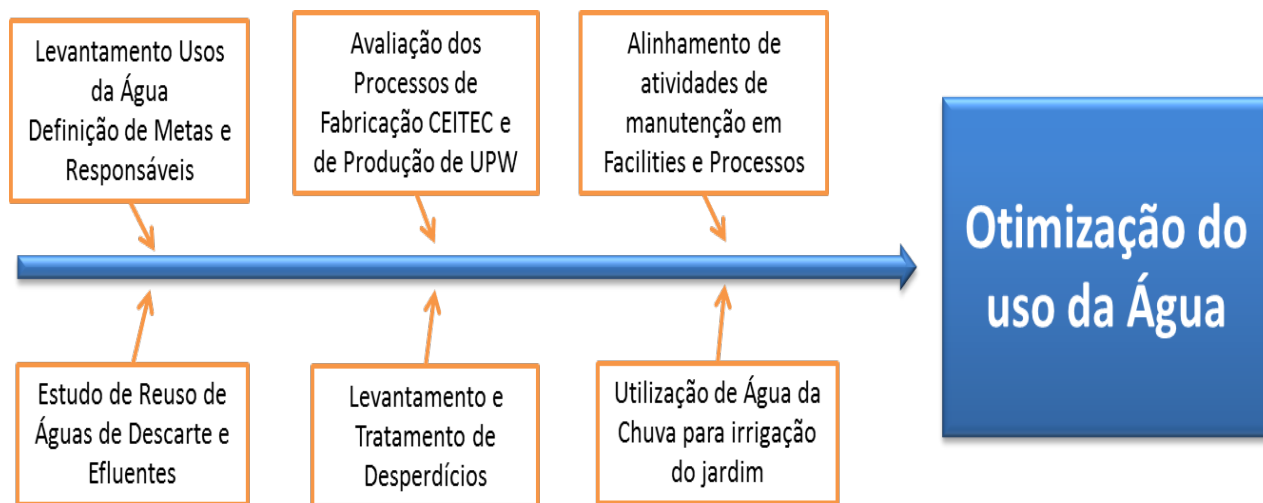


Figura 7 - Ações para otimização do uso da água.

Geração de Efluentes Líquidos

Tabela 19 – Geração de Efluentes Líquidos

Descrição	Unidade	Total Anual				
		2019	2020	2021	2022	2023
Efluente Tratado WWT	m ³	13.326,94	15.496,41	12.117,62	10.773,95	11.022,23
Efluente Sala de Concentrados	m ³	6,00	3,00	15,00	15,00	15,00

Fonte: Área de Meio Ambiente – 31/12/2023

Na planta da CEITEC são gerados efluentes diariamente, sendo os mesmos direcionados para:

- Sala de Concentrados
- Estação de Tratamento de Efluentes

Os efluentes direcionados para a Estação de Tratamento de Efluentes são aqueles passíveis de tratamento interno, já analisados em projeto construtivo da estação, sendo realizada neutralização ou remoção de flúor/fosfatos e neutralização, para posterior envio à rede pública de esgotos ou reuso interno na empresa.

Os efluentes direcionados para Sala de Concentrados são aqueles cujas constituições químicas foram avaliadas em projeto e não são passíveis de tratamento interno na estação de tratamento de efluentes, sem antes haver uma avaliação técnica de sua constituição, sendo resguardados na Sala de Concentrados para análises químicas e definição técnica sobre a possibilidade de tratamento interno, tratamento externo ou solidificação para seu correto descarte.

Todos os efluentes e águas residuais são avaliados pela equipe técnica da CEITEC quanto a sua qualidade para utilização nos Sistemas de Resfriamento da CEITEC, cuja reposição diária estimada (considerando purgas, evaporação e arraste) varia de 40m³ a 90m³ conforme condições climáticas e operacionais.

Foram implementados e mantidos controle de análises, modificações operacionais e físicas que permitem a reutilização de até 100% dos efluentes mensais gerados e tratados na CEITEC.

A média dos últimos cinco anos de reuso destes efluentes foi de 92%, conforme abaixo relacionado:

Tabela 20 – Média de Reuso de Efluentes

ANO	Tratado (m³)	Descarte (m³)	Reuso (m³)	% Reuso
2019	13.326,94	2.213,44	11.113,50	83
2020	15.496,41	792,13	14.704,28	95
2021	12.117,62	620,74	11.496,88	95
2022	10.773,95	813,27	9.960,68	92
2023	11.022,23	569,45	10.452,78	95
Média	12.547,43	1.001,81	11.545,62	92

Fonte: Área de Meio Ambiente – 31/12/2023

Geração de Resíduos Sólidos

Cada colaborador tem o compromisso e a responsabilidade frente aos alertas do planeta, quanto ao aquecimento global, ao esgotamento dos recursos naturais e ao armazenamento descompensado dos resíduos gerados.

O Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos da CEITEC tem por objetivo atualizar as ações relacionadas ao manejo de resíduos visando a não geração, ou a minimizar a geração de resíduos na fonte, contemplando todos os procedimentos a serem adotados na segregação, coleta, classificação, acondicionamento, armazenamento interno/externo, transporte interno/externo, reciclagem, reutilização, tratabilidade e disposição final.

Tais ações são adotadas no sentido de se fazer cumprir as solicitações da Licença de Operação nº 018779/2019 – SMAMUS e garantir a aplicabilidade da Política Nacional de Resíduos Sólidos – PNRS.

No período compreendido a necessidade de construção de área para armazenamento temporário de resíduos (ATR) a qual foi concluída em Junho/2023, tal área permitirá que a empresa realize a quantificação dos resíduos por pesagem, a fim de implementar melhores controles para a redução de geração dos mesmos para os próximos períodos.

Gerados Emissões de Poluentes Atmosféricos

Conforme Protocolo de Montreal do IBAMA, ao qual a CEITEC responde anualmente, devido à atividade fabril, devem ser controladas as possíveis Emissões Atmosféricas, sendo elas:

- MP (Material Particulado),

- CO (Monóxido de Carbono),
- SOX (Óxidos de Enxofre),
- NOX (Óxidos de Nitrogênio).

Nos processos de fabricação da CEITEC são utilizados diversos produtos químicos, para os quais estão instalados sistemas de exaustão e lavadores de gases. Nos sistemas de lavadores de gases a água de lavagem retira possíveis contaminantes do ar, os quais são neutralizados e direcionados à Estação de Tratamento de Efluentes WWT.

Mediante realização de monitoramento periódico anual de toxicidade de efluente, e, relatórios do Programa de Riscos Ambientais (PPRA) se verificou que a CEITEC não despeja na atmosfera essas emissões atmosféricas, as quais estão devidamente controladas pelos sistemas de exaustão existentes.

Anualmente é entregue à SMAMUS de Porto Alegre/RS relatório técnico contemplando as manutenções realizadas nos lavadores de gases e perfil de pH da solução de neutralização de gases, acompanhado das respectivas evidências da conformidade dos lavadores de gases e das anotações de responsabilidade técnicas pertinentes.

Uso de Fontes Energéticas

Tabela 21 – Uso de Fontes Energéticas

Fonte Energética	Unidade de Medida	Quantidade Consumida				
		2019	2020	2021	2022	2023
Eleticidade - Rede Pública	MWh	8.191,19	7.182,61	7.735,27	7.416,07	7.708,99
Óleo Diesel	m³	0,94	5,18	5,00	7,00	5,55
Gás Natural	t	160.549,00	197.377,00	164.670,00	231.734,00	236.057,23

Fonte: Área de Meio Ambiente – 31/12/2023

A implementação de 100% de uso de Gás Natural em substituição do Gás Liquefeito de Petróleo ocorrido em 2019 é outro exemplo do engajamento da empresa em tornar seus processos produtivos a cada dia mais sustentáveis.

CONSIDERAÇÕES SOBRE A GESTÃO AMBIENTAL E SUSTENTABILIDADE DE 2020 a 2023

A sustentabilidade nos processos administrativos e industriais da CEITEC está evidenciada pelo sucesso nos programas de redução de uso de recursos (água, energia, nitrogênio), redução de

uso de matérias-primas, redução de desperdícios de alimentos, reuso de efluentes e águas residuais em processos de resfriamento, aliado ao volume expressivo de entrega de produtos no período em que a CEITEC produziu.

Nota-se facilmente **que mesmo sem produção efetiva o uso de recursos e insumos elencados neste relatório técnico se faz necessários**, seja para garantia de segurança microbiológica dos equipamentos de Sala Limpa, seja para manutenção da segurança na utilização de produtos químicos perigosos, logo o controle destes recursos e insumos faz parte de indicadores dos processos da CEITEC.

Tais controles especificados e realizados estão muito bem definidos e quando comparados à quantidade de produção mostra a sustentabilidade do empreendimento, uma vez que mesmo com aumento da produção se mantem estáveis os índices de:

- Consumo de Nitrogênio Líquido (N₂);
- Consumo de Água Potável;
- Consumo de Energia Elétrica;
- Consumo de Gás Natural;
- Consumo de Óleo Diesel;
- Geração de Efluentes;
- Geração de Resíduos Sólidos.

A CEITEC produziu mesmo em liquidação no ano de 2021 maior quantidade de semicondutores, produtos e subprodutos.

Tabela 22 – Produção 2021

Produto/Subproduto	Unidade de Medida	Quantidade Produzida/Vendida				
		2019	2020	2021	2022	2023
Semicondutores, produtos e subprodutos	pç	14.816.845,0 0	14.315.379,0 0	22.707.160,0 0	0,00	0,00

Fonte: Área de Meio Ambiente – 31/12/2023

Comparado dados de consumo de insumos e recursos aplicados dos anos anteriores, ocorreu maior produção com menor ou mesmo custo ambiental, social e econômico, corroborando plenamente com os três pilares da sustentabilidade.



Figura 8 - Três pilares da sustentabilidade.

Mesmo com as situações de pandemia mundial e de dissolução societária a CEITEC fechou os anos 2020, 2021, 2022 e 2023 com a completa conformidade legal ambiental junto aos órgãos competentes, bem como foram atendidos todos os condicionantes ambientais impostos pelos mesmos, os dados de controles ambientais demonstram que a CEITEC está de parabéns por tornar e manter seus processos produtivos, de gestão e de apoio cada dia mais autossustentáveis

3.4 Ações de Supervisão, Controle e Correição

3.4.1 Controle Interno

O sistema de controles internos da CEITEC é assessorado pela área de gestão de riscos e avaliado pela de auditoria interna. Estas duas áreas atuam em sinergia, com o objetivo de agregar valor e proporcionar melhoria contínua aos processos.

O gerenciamento de riscos corporativos é executado pela Gestão de Riscos que, entre outras atribuições, tem as de:

- propor políticas de conformidade e gerenciamento de riscos;
- conferir a aderência da estrutura organizacional, dos processos, produtos da empresa à legislação vigente (compliance);
- revisar processos a fim de verificar a adequada segregação de funções;
- coordenar e elaborar processos de avaliação de riscos e monitoramento dos planos de contingência estabelecidos.

A função de auditoria interna na CEITEC é da unidade de Auditoria Interna – AUDIN, vinculada diretamente ao Conselho de Administração e a sua missão é aumentar e proteger o valor organiza-

cional, fornecendo avaliação, assessoria e conhecimentos baseados em risco, agregando qualidade aos controles internos, e contribuindo, desta forma, com o cumprimento da Missão da CEITEC. O Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT) é elaborado com base em riscos e abrange os macroprocessos da CEITEC. O PAINT é examinado pelo Conselho Fiscal, apreciado pelo Comitê de Auditoria e aprovado pelo Conselho de Administração de acordo com avaliação interna, quando do processo de liquidação a AUDIN estava no nível 2 de maturidade do Internal Audit Capability Model (IA-CM), sendo necessária a revisão durante o ano de 2024. Esta metodologia de referência para avaliação da qualidade das auditorias foi elaborada pelo IIA e recomendado pela CGU, de acordo com a Portaria 777/2019. Em 2023 estas duas áreas estavam desativadas, portanto, não executaram trabalhos.

3.4.2 Atividades de Correição

Com relação à atividade correcional, a CEITEC conta, desde 2018, com Regulamento de Apuração Disciplinar próprio. O regramento citado, ainda vigente, indica que eventual apuração disciplinar ou Sindicância Investigativa será conduzida por Comissão a ser nomeada pela autoridade máxima da Companhia. Consoante disposto no Regulamento de Apuração Disciplinar, eventuais denúncias poderão ser recebidas no sistema Fala.BR, e, após exame preliminar, poderão ser direcionadas à autoridade máxima, que deliberará sobre a necessidade de abertura de processo de apuração disciplinar, mediante nomeação de Comissão para exame da questão.

Registra-se que durante o período em que esta empresa esteve submetida ao processo de liquidação, foi destituído o Ouvidor, tendo a gestão do sistema Fala.BR ficado ao encargo da Consultoria Jurídica. Após o fim do período de liquidação e com a retomada das atividades operacionais determinada pela Assembleia Geral Extraordinária realizada em novembro de 2023, foi nomeado novo Ouvidor, que, após aprovação pela CGU, passou a atuar frente ao referido sistema.

Ainda na vigência do processo de liquidação, em outubro de 2023, foi recebida denúncia pelo sistema Fala.BR, a qual deu origem ao processo administrativo nº 01213.004707/2023-57. Diante do teor da denúncia, a autoridade máxima, o então Liquidante, determinou a abertura de Sindicância Investigativa nº 01/2023, para apurar a autoria e materialidade dos fatos, indicando a comissão designada para tanto. A atuação da comissão transcorreu conforme previsão do Regulamento de Apuração Disciplinar, tendo suas conclusões sido encaminhadas à autoridade máxima para deliberação, após emissão de parecer jurídico, assim que proferida a decisão final e adotadas as providências cabíveis, as cópias do processo serão registradas no sistema CGU-PAD, ao qual a CEITEC é aderente desde 2017, em atenção à Portaria CGU nº 1.043, de 24 de julho de 2007.

Informações Orçamentárias, Financeiras e Contábeis



CEITEC

4. INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS, FINANCEIRAS E CONTÁBEIS

4.1 Gestão Orçamentária e Financeira

A dotação orçamentária aprovada pela Lei nº 14.535/2023 (LOA 2023), foi de **R\$ 52,4 milhões**, contemplando as Despesas Discricionárias e as Obrigatórias. Ao longo do exercício foram autorizados, pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação - MCTI e pelo Ministério do Planejamento e Orçamento - MPO, diversos créditos orçamentários, envolvendo remanejamento de dotações entre grupos de despesas, entre Planos Orçamentários, e créditos adicionais, dando cumprimento às disposições da Portaria SOF/ME nº Portaria SOF/MPO Nº 14, que estabeleceu procedimentos e prazos para alterações orçamentárias dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social da União. Ao final do exercício, a dotação atualizada alcançou a cifra de **R\$ 72,6 milhões**.

As despesas de caráter obrigatório, como o pagamento da folha de pessoal e os benefícios têm suas dotações acompanhadas pela SOF/MP de forma que, havendo sobra ou em caso de necessidade de suplementação, o próprio órgão central do sistema atuará de forma incisiva.

O mesmo não ocorreu em caso de suplementação de recursos para pagamento de sentenças e/ou depósitos recursais ou judiciais. Para estes casos, a empresa solicitou recursos adicionais, no valor de **R\$ 23 milhões**, mediante justificativa pormenorizada, sob a responsabilidade da Consultoria Jurídica.

Tabela 23 – Dotação Orçamentária 2023

DESPESA	LOA APROVADA	LOA ATUALIZADA (A)	LIMITE (B)	EMPENHADO (C)	LIQUIDADO (D)	PAGO (E)
Discricionária	25.952.967	22.044.922	22.044.922	22.044.921	18.090.032	18.089.281
Administração	6.805.791	7.915.847	7.915.847	7.915.847	6.063.006	6.063.006
Produção	19.147.176	14.129.075	14.129.075	14.129.074	12.027.026	12.026.274
Obrigatória	26.492.525	50.629.938	50.629.938	29.032.328	26.318.164	25.217.417
PES (Folha)	20.561.697	22.603.616	22.603.616	22.603.616	21.028.700	19.928.274
Sentenças PES	2.500.000	25.595.494	25.595.494	4.062.429	4.030.272	4.030.272
Benefícios	3.430.828	2.430.828	2.430.828	2.366.283	1.259.193	1.258.872
TOTAL	52.445.492	72.674.860	72.674.860	51.077.250	44.408.197	43.306.698

Fonte: Departamento-Geral de Orçamento e Finanças – 31/12/2023

Tabela 24 – Despesas por grupo e elemento.

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	RAP INSCRITO
PESSOAL	20.965.254,00	5.994.514,15	5.994.513,15	1.607.073,78
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	14.183.254,00	4.209.849,91	4.209.848,91	1.354.287,03
OBRIGACOES PATRONAIS	2.000.000,00	343.937,81	343.937,81	102.616,86
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	200.000,00	105.731,55	105.731,55	10.848,83
INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	76.000,00	5.350,02	5.350,02	
RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO	6.000,00			
OBRIGACOES PATRONAIS - OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	3.000.000,00	1.152.144,92	1.152.144,92	107.163,73
SENTENCAS JUDICIAIS	1.500.000,00	177.499,94	177.499,94	32.157,33
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.029.516,71	5.830.879,42	5.792.666,33	5.061.979,21
OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	36.937,00	963,00	963,00	28.930,00
DIARIAS - PESSOAL CIVIL	50.000,00	36.710,28	36.710,28	1.048.090,04
MATERIAL DE CONSUMO	1.581.418,35	539.526,02	539.526,02	29.067,86
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	227.746,00	105.504,61	105.392,85	
SERVICOS DE CONSULTORIA	10.000,00			
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	20.000,00	9.203,04	9.203,04	
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.693.316,01	3.391.766,65	3.354.179,38	3.399.366,86
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	1.488.853,63	1.270.623,22	1.270.109,16	415.824,31
AUXILIO-ALIMENTACAO	630.438,00	236.695,97	236.695,97	95.584,09
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	212.024,18	204.946,43	204.946,43	3.000,00
AUXILIO-TRANSPORTE	27.816,00	9.159,47	9.159,47	19.111,02
INDENIZACOES E RESTITUICOES				1.099,04
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)	20.000,00	13.604,26	13.604,26	15.490,99
OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	30.967,54	12.176,47	12.176,47	6.415,00
INVESTIMENTOS	1.207.391,06	1.168.436,00	1.168.436,00	0,00
SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ	0,00			
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.207.391,06	1.168.436,00	1.168.436,00	
TOTAL	32.202.161,77	12.993.829,57	12.955.615,48	6.669.052,99

Fonte: Departamento-Geral de Orçamento e Finanças – 31/12/2023

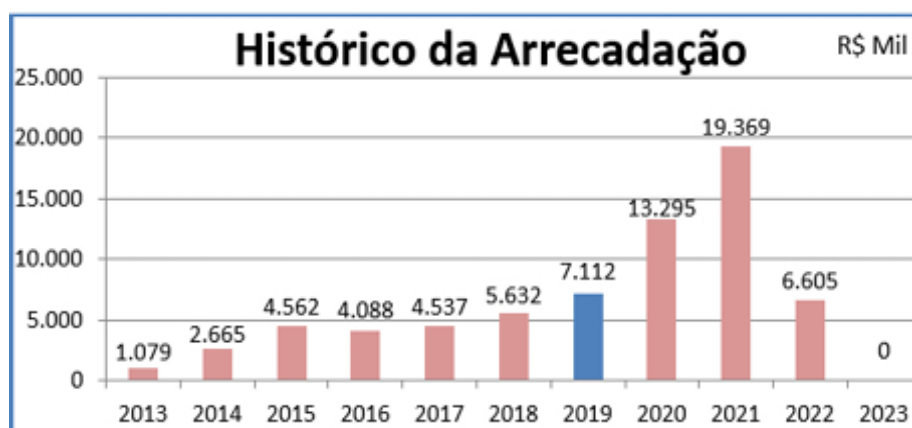
É relevante dizer que o orçamento aprovado para a empresa, não foi contemplado com recursos oriundos de emendas parlamentares, sejam emendas individuais, de bancadas ou do Relator-Geral do Orçamento.

Receitas Próprias

Com relação às receitas próprias (fonte 150), cabe destacar que, quando da elaboração da Proposta Orçamentária para 2023, a antiga equipe de Liquidação da empresa não previu arrecadação da empresa, decorrente da venda de produtos ou serviços, mediante o seguinte argumento:

“A liquidação do CEITEC, na presente data, encontra-se suspensa pela determinação do Tribunal de Contas da União - TCU, por meio do ofício nº 51436/2021-TCU/Seproc de 13.09.2021 enviou a notificação de Acórdão 2061/2021-TCU-Plenário, prolatado na sessão de 01/09/2021, por meio da qual o TCU apreciou a peça 195 do processo TC 020.973/2020-9 publicado no sítio eletrônico do TC em 08.09.2021, que determina (item 9.1) ao “Ministério da Economia que se abstenha de dar prosseguimento ao processo de desestatização do Centro Nacional de Tecnologia Eletrônica Avançada S.A.- CEITEC, com fundamento no art. 45 da Lei 8.443 de 1992 c/c o art. 251 do Regimento Interno e o inciso I do art. 4º da Resolução nº 315/2020-TCU, até nova deliberação deste Tribunal”.

“Diante da imposição e da incerteza do resultado futuro de nova deliberação do TCU, não se vislumbra arrecadação (receita própria, FT 150) no exercício de 2023, contudo diante do posicionamento do plenário do TCU, O CEITEC poderá ter nova apreciação sobre o tema.”



4.2 GESTÃO CONTÁBIL

Seguindo o modelo de governança estabelecido pela Lei nº13.303/2016 a CEITEC conta com órgãos estatutários para a aprovação e monitoramento periódico das demonstrações financeiras nos termos do Estatuto Social da Cia. O Conselho Fiscal fiscaliza as informações e os atos de caráter orçamentário, financeiro e contábil, priorizando ações e medidas de natureza construtiva e instrutiva. Em sua estrutura organizacional interna, a CEITEC conta ainda com Auditoria Interna, órgão auxiliar ao exercício das atribuições de natureza fiscalizatória dos conselhos de Administração e Fiscal e da Diretoria Executiva. Ainda por força das Leis nº 6.404/76 e nº 13.303/16, a CEITEC possui acompanhamento permanente de empresa de Auditoria Independente, a qual emite opinião sobre o conjunto das demonstrações financeiras.

4.2.1 Principais Destaques

A CEITEC encerrou o exercício de 2023 com a reversão do processo de dissolução societária

da Companhia, autorizada em 06 de novembro de 2023 por meio do Decreto nº 11.768, publicado em edição extra do Diário Oficial da União, sendo revogado o Decreto nº 10.578, de 15 de dezembro de 2020. No dia 10 de novembro de 2023 foi aprovada, em Assembleia Geral Extraordinária, a reversão do processo de liquidação da CEITEC e de sua dissolução, reestabelecendo o funcionamento regular da empresa.

Em 07/12/23, com o registro da ata da Assembleia Geral Extraordinária, realizada no dia 10/11/23, na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul, foi retirado do nome empresarial da Companhia a expressão “Em Liquidação” e atualizado o cadastro nacional da pessoa jurídica – CNPJ na Receita Federal.

Em função do processo de liquidação não houve receita com venda de produtos ou prestação de serviços nos anos de 2022 e 2023 e consequentemente apuração dos respectivos custos de produção.

No comparativo entre os exercícios de 2022/2023 houve um aumento nos valores correspondentes ao risco considerado provável nas provisões para contingências. Esta alteração decorre da adequação do risco pelo transcurso das fases processuais, que implicaram na alteração da classificação estimativa de risco, tornando algumas ações de valores relevantes, anteriormente classificadas como risco possível em provável. A principal motivação ocorreu em função do início da execução judicial de ações trabalhistas, cujo valor resultante gerou impacto no valor de dispêndios estimados como prováveis. A ação mais significativa foi ajuizada pelo STIMEPA, em razão do descumprimento de Acordo Coletivo firmado no ano de 2015, cujo valor da condenação, em fase de liquidação de sentença, atingiu o valor de R\$ 21.830.086,94 (Vinte e um milhões, oitocentos e trinta mil, oitenta e seis reais e noventa e quatro centavos).

Em 2023, foram destinados recursos para o incremento de montante destinado ao aumento de capital – AFAC no valor de R\$ 490.000,00 (Quatrocentos e noventa mil reais) referentes ao contrato nº 025/2022, que teve por objeto a construção da Área para Armazenamento Temporário de Resíduos (ATR), decorrente da Licença de Operação nº 018779/2019, emitida pela Secretaria Municipal de Meio Ambiente, Urbanismo e Sustentabilidade de Porto Alegre. Em 2022, no último trimestre, foram registrados R\$ 59.000,00 (cinquenta e nove mil reais) para capitalização, referentes ao início da obra antes citada.

Ao longo de 2023, também foram registradas a restituição de R\$ 777.300,00 (Setecentos e setenta e sete mil e trezentos reais) de tributos (PIS, Cofins, saldos negativos de IRPJ e CSLL e ISSQN) a recuperar, oriundos principalmente da habilitação da empresa junto à Receita Federal no Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores (PADIS) desde 2011 (Ato Declaratório Executivo da Receita Federal nº 1, de 12/01/2011).

Por conta da liquidação da empresa e consequente falta de receitas, não houve constituição de apropriação de valores a receber a título de PADIS. Destaca-se que, em 2022, foi apropriado o montante de R\$ 2.304.000,00 (Dois milhões e trezentos e quatro mil reais), por conta do faturamento de 2021. A obtenção da declaração de investimento, nos termos do Decreto 10.615/2021, encontra-se em análise na Coordenação de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação – COPDI, da Coordenação-Geral de Inovação Digital – CGID, do Departamento de Incentivos às Tecnologias Digitais – DEINC, da Secretaria de Ciência e Tecnologia para Transformação Digital – SETAD, do Ministério da Ciência,

Tecnologia e Inovação – MCTI, por meio do processo nº 01245.002092/2023-57.

4.3 Gestão De Custos

A sistemática de apuração da CEITEC utiliza o ERP SAP/HANA, que consiste na utilização de Ordens de Produção avaliadas pelo custo standard para os insumos consumidos. Estas ordens acumularão os custos dos itens identificados em suas listas técnicas. Na sequência, no encerramento do período, o SAP analisará cada Ordem de Produção, reavaliando o custo de cada Ordem e identificando se há diferenças de preços a serem lançadas. As Ordens que foram finalizadas e as que continuam em produção serão enviadas às suas respectivas contas do Ativo, e os itens consumidos serão contabilizados como CPV do período.

Implementado no final do exercício de 2015, o ERP SAP (S/4Hana), opera de forma integrada com todos os departamentos da empresa, proporcionando uma gestão completa e facilitando o fluxo de informações, tornando as rotinas contábeis mais eficazes e seguras, reforçando os controles internos.

4.4 Estrutura do Departamento de Contabilidade

A área de contabilidade está vinculada à Diretoria Administrativo-Financeira. Suas principais funções são: planejar, supervisionar e controlar atividades relacionadas ao setor de Contabilidade Societária e Contabilidade Pública; orientar, coordenar e controlar o cumprimento das leis tributárias e societárias aplicáveis à empresa; coordenar e controlar a aplicação do Plano Contábil da empresa referente à Contabilidade Societária e Contabilidade Pública; elaborar relatórios e demonstrativos destinados aos órgãos da administração da empresa e órgãos externos; manter o cadastro atualizado junto aos órgãos Municipal, Estadual e Federal quanto ao quadro de sócios e responsáveis legais; atender a Auditoria Externa e prestar todas as informações necessárias para que esta emita sua opinião sobre a situação patrimonial e financeira da empresa.

A equipe atualmente está composta por colaboradores de carreira da Cia e por terceirizados, conforme abaixo detalhado:

Tabela 25 – Equipe do Departamento

CARGO	FUNÇÃO / VÍNCULO	FORMAÇÃO	ADMISSÃO
Analista Administrativo Operacional - Auditoria	Contadora / Funcionário de Carreira	Ciências Contábeis	06/12/2012 (Lotação na Contabilidade desde 01/06/2021)
Analista Administrativo Operacional - Contabilidade	Assistente Técnico / Funcionário de Carreira	Ciências Contábeis	04/12/2012 (Exoneração em 27/07/2021 – Reintegrada Judicialmente em 01/02/2024)
Analista Administrativo Operacional - Contabilidade	Funcionário de Carreira	Ciências Contábeis	09/09/2019
Assistente Administrativo	Terceirizado	Técnico em Contabilidade	02/06/2021
Assistente Administrativo	Terceirizado	Ciências Contábeis	03/01/2022
Assistente Administrativo	Terceirizado	Técnico em Contabilidade	15/09/2023
Assistente Administrativo	Terceirizado	Administrador	23/10/2023

Fonte: Departamento de Contabilidade

4.5 Conclusões de Auditorias Independentes e Medidas Adotadas

Foram ressalvados, no exercício de 2023, os seguintes pontos: (i) teste de impairment; e (ii) vida útil remanescente e valor residual. As referidas ressalvas ocorreram em função de não terem sido concluídos os estudos de teste de recuperação dos valores registrados no imobilizado, intangível (teste de impairment), assim como em relação à vida útil dos bens da Companhia, cuja, depreciação e amortização dos bens pertencentes ao Imobilizado e Intangível da Companhia vem sendo calculadas com base nas taxas previstas na legislação fiscal, podendo ser divergentes ou não daquelas determinadas em decorrência da vida útil econômica dos bens.

Informamos que os referidos estudos haviam sido contratados, durante o período de liquidação da empresa, conforme detalhado na nota explicativa nº 28 Levantamento e Precificação dos Ativos, letra “b”, cuja contratação acabou por ser sancionada não concluindo os trabalhos em 2023.

Visando o saneamento das ressalvas supracitadas, foi autorizado pela administração a contratação de certame, por técnica e preço, de empresa especializada para o teste de impairment e de revisão da vida útil dos ativos. A referida contratação encontra-se em fase interna de licitação, por

meio do processo nº 01213.001379/2024-18, protocolado no Departamento Compras e Logística.

4.6 Publicações

As demonstrações financeiras, notas explicativas, relatório da administração, relatório dos auditores independentes e o parecer do Conselho Fiscal podem ser acessados nos seguintes endereços eletrônicos:

[Demonstração Contábeis](#)

[Relatório dos Auditores Independentes](#)

<https://www.gov.br/centraldebalancos/#/demonstracoes> (SPED Central de Balanços mediante consulta pelo CNPJ nº 10.770.641/0001-89).

[Parecer da Auditoria Interna](#)



Prédios CEITEC - Acervo CEITEC