



Universidade Federal Fluminense

RELATÓRIO DE AUDITORIA

RA Nº 001/2021

Proc. nº 23069.152064/2022-10

Março – 2022

Serviço Público Federal

Poder Executivo

Ministério da Educação

Universidade Federal Fluminense

Conselho de Curadores

Auditoria Técnica

Relatório de Auditoria - RA

Tipo: Auditoria Financeira integrada com Auditoria de Conformidade.

Área auditada: Pró-Reitoria de Planejamento - PROPLAN

Subárea: Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF

Atividade do PAINT 2022: Auditoria de Contas – Demonstrações Financeiras – exercício de 2021.

Auditoria Interna Governamental¹

Atividade independente e objetiva de avaliação e de consultoria, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações de uma organização. Deve buscar auxiliar as organizações públicas a realizarem seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

Auditoria Financeira integrada com *compliance*²

A auditoria financeira busca a obtenção e avaliação de evidências a respeito das demonstrações contábeis para emitir opinião indicando se sua apresentação está adequada e de acordo com os princípios contábeis e tem como finalidade proporcionar grau de certeza razoável sobre estes relatórios. A auditoria de conformidade visa à obtenção e avaliação de evidências para verificar se certas atividades financeiras ou operacionais de um objeto de auditoria selecionado obedecem às condições, às regras e aos regulamentos a ele aplicáveis.

¹ IN SFC nº 03, de 2017

² Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

*“A fé e as demonstrações matemáticas são
duas coisas inconciliáveis”.*

Fiódor Dostoiévski

RESUMO

Realizamos uma auditoria financeira integrada com uma auditoria de *compliance* nas demonstrações contábeis da Universidade Federal Fluminense – UFF relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. Planejamos e executamos procedimentos de auditoria tendo como base os Demonstrativos Financeiros e Notas Explicativas elaborados pela Diretoria de Contabilidade e Finanças – DCF/PROPLAN. Avaliamos os riscos e controles internos em relevante processo de captação de recursos – Termo de Execução Descentralizada – TED e seus impactos nas Demonstrações da UFF.

Na conclusão deste relatório, emitimos nossa opinião sobre o nível de adequação dos demonstrativos, referentes ao exercício de 2021, com os princípios e normas de contabilidade pública determinados pelo órgão central de contabilidade do Governo Federal – STN e Conselho Federal de Contabilidade – CFC e tem como suplemento o resultado das análises contidas no relatório de auditoria RA nº 004/2021 referente à análise das Demonstrações Financeiras encerradas em 30 de junho de 2021.

LISTA DE QUADROS, FIGURAS e ANEXOS

QUADROS

Quadro 1 - Balanço Patrimonial – Ativo	16
Quadro 2 - Balanço Patrimonial - Passivo e Patrimônio Líquido	17
Quadro 3 - Demonstrações das Variações Patrimoniais – DVP	18
Quadro 4 - Demonstração dos Fluxos Caixa – DFC	20
Quadro 5 - Balanço Financeiro – BF	21
Quadro 6 - Balanço Orçamentário – Receitas	22
Quadro 7 - Balanço Orçamentário – Despesas	23
Quadro 8 - Restos a Pagar Não Processados a Pagar	23
Quadro 9 - Restos a Pagar Processados e Não Processados	24
Quadro 10 - Caixa e Equivalentes de Caixa	29
Quadro 11 - Bens Móveis	30
Quadro 12 - Conciliação bens de informática	31
Quadro 13 - Bens Imóveis	32
Quadro 14 - Obras em andamento	33
Quadro 15 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	34
Quadro 16 - Demais Obrigações de Curto Prazo	35
Quadro 17 – Atos Potenciais Ativos e Passivos	36
Quadro 18 – Contratos de Serviços em Execução	36
Quadro 19 – Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes	37
Quadro 20 – Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial	37
Quadro 21 – Resumo da DVP	38
Quadro 22 - Receitas Próprias	40
Quadro 23 – Resultado Financeiro	41
Quadro 24 - Execução do Orçamento (sem TED)	42
Quadro 25 – Impacto TED no orçamento	44
Quadro 26 – Restos a Pagar Não Processados Pagos	46

FIGURAS

Figura 1 – Roteiro processo TED	26
Figura 2 – Efeito TED nas Demonstrações Contábeis	28
Figura 3 - Etapas da Despesas Pública	45

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS

APF - Administração Pública Federal

ARO - Antecipação de Receita Orçamentária.

AT/CUR - Auditoria Técnica/Conselho de Curadores

BGU - Balanço Geral da União

CAP - Coordenação de Administração Patrimonial

CAS - Coordenação de Apoio Social

CASP - Contabilidade Aplicada ao Setor Público

CCONT - Coordenação de Contabilidade

CFC - Conselho Federal de Contabilidade

CGU - Controladoria Geral da União

COSO - *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Com-mission*

CUR - Conselho de Curadores da UFF

CUV - Conselho Universitário da UFF

DAP - Departamento de Administração de Pessoal /PROGEPE

DCASP - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público

DCF - Diretoria de Contabilidade e Finanças

DVP - Demonstração das Variações Patrimoniais

EBSERH - Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares

EDUFF - Editora Universitária da UFF

FEC - Fundação Euclides da Cunha de Apoio a UFF

HUAP - Hospital Universitário Antônio Pedro

IFES - Instituição Federal de Ensino Superior

INPI - Instituto Nacional de Propriedade Industrial/Ministério da Economia

IPSAS - *International Public Sector Accounting Standards*

LOA – Lei Orçamentária Anual

MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público

ME – Ministério da Economia

MEC – Ministério da Educação

MTFC - Ministério da Transparência, Fiscalização e Controle

NBC - Normas Brasileiras de Contabilidade

NBC T - Normas Brasileiras de Contabilidade - Técnicas

NBC T SP - Normas Brasileiras de Contabilidade - Técnicas Aplicadas ao Setor Público

NE - Notas Explicativas

NS - Norma de Serviço

OFSS - Orçamento Fiscal e de Seguridade Social

PA - Parecer de Auditoria

PAINT - Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna

PLAP - Coordenadoria de Projetos com a Fundação de Apoio

PNAES - Programa Nacional de Assistência Estudantil

PROAD - Pró-Reitoria de Administração

PROAES - Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis

PROGEPE - Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas

PROPLAN - Pró-Reitoria de Planejamento

PROPPI - Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação

RGPS - Regime Geral de Previdência Social

RA - Relatório de Auditoria

RCO – Relatório de Cumprimento do Objeto

RP - Restos a Pagar

RPNP - Restos a Pagar Não Processados

RPP - Restos a Pagar Processados

RPPS - Regime Privado de Previdência Social

SA – Solicitação de Auditoria

SAEP - Superintendência de Arquitetura, Engenharia e Patrimônio

SEI – Sistema Eletrônico de Informações

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

SIASG - Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais do Governo Federal

SISPRO – Sistema de Acompanhamento de Projetos

SPIUnet – Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de uso especial da União

STN – Secretaria do tesouro Nacional

UFF – Universidade Federal Fluminense

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	12
1.1 Metodologia	12
1.2 Limitações e restrições	13
1.3 Unidade auditada	13
1.4 Visão geral do objeto	14
1.5 Balanço Patrimonial – BP	14
1.6 Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP	17
1.7 Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC	19
1.8 Balanço Financeiro – BF	21
1.9 Balanço Orçamentário – BO	22
1.10 Notas Explicativas	24
2. RESULTADOS	25
2.1 - TED - Termo de Execução Descentralizada	25
2.2 - Balanço Patrimonial – BP	28
2.2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa	29
2.2.2 Créditos a Curto Prazo	29
2.2.3 Estoques	29
2.2.4 Créditos a Longo Prazo	30
2.2.5 Bens Móveis	30
2.2.6 Bens Imóveis	31
2.2.7 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	34
2.2.8 Fornecedores	34
2.2.9 Demais Obrigações a Curto Prazo	34
2.2.10 Quadros Anexos ao Balanço Patrimonial	35
2.3 - Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP	37
2.4 - Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC	39
2.5 - Balanço Financeiro – BF	40

2.6 - Balanço Orçamentário – BO	41
2.7 - Notas Explicativas	47
3. CONCLUSÃO	47
4. ANEXOS	1

1. INTRODUÇÃO

O objetivo deste trabalho é fornecer, aos usuários das Demonstrações Financeiras da Universidade Federal Fluminense - UFF, opinião de auditoria quanto à fidedignidade desses relatórios e das transações subjacentes, em relação à legislação vigente e à aderência aos princípios contábeis válidos para a estrutura de relatórios definida pela STN.

O presente trabalho apresenta os resultados da avaliação realizada nos Demonstrativos Financeiros do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, de responsabilidade da Diretoria de Contabilidade e Finanças – DCF/PROPLAN, e tem como origem o Plano de Atividades de Auditoria – PAINT – 2022 e Resolução nº 004 de 04/12/2017 do Conselho de Curadores – CUR. Informações e análises constantes em relatórios de auditoria de períodos anteriores sobre o tema foram consideradas.

1.1 Metodologia

Para o planejamento e execução desta auditoria, foi elaborada matriz de planejamento. A seleção dos itens e eventos contábeis, base para a realização das análises, fez-se por meio de amostragem não probabilística (não estatística). Utilizamos os critérios de relevância, materialidade e criticidade dos atos e fatos contábeis na análise das variações e das informações constantes nas peças contábeis e outros relatórios. Para responder às questões de auditoria, utilizamos diversas técnicas de auditoria, como:

- ✓ Identificação e avaliação de riscos
- ✓ Levantamento e análise da legislação aplicada;
- ✓ Reuniões com os gestores do DCF;
- ✓ Emissão de Solicitação de Auditoria – SA;
- ✓ Análise documental;
- ✓ Validação com sistemas auxiliares;
- ✓ Avaliação de controles internos;

- ✓ Análise vertical/horizontal de relatórios;
- ✓ Análise de registros contábeis no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI;
- ✓ Elaboração de planilhas eletrônicas para análise dos dados;
- ✓ Aproveitamento de análises e trabalhos anteriores sobre o tema;
- ✓ Avaliação de informações na mídia.

1.2 Limitações e restrições

Em função da continuidade do estado de emergência sanitária devido à pandemia do COVID-19, foi necessário reduzir o escopo original. Não foram executadas inspeções físicas.

1.3 Unidade auditada

O Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF integra a estrutura da Pró-Reitoria de Planejamento – PROPLAN e é definido como setorial contábil da UFF. No Regimento Interno da PROPLAN, publicado no Boletim de Serviço UFF nº 173 de 16/09/21, o DCF possui as seguintes competências:

I – exercer as competências de Órgão Setorial de Contabilidade da Universidade, bem como aquelas delegadas pela Setorial do Órgão Superior (MEC) e pelo Órgão Central do Sistema de Contabilidade Federal (STN):

II- supervisionar, orientar e controlar as atividades relacionadas com Execução Orçamentária a Financeira;

III – monitorar os Registros Contábeis dos atos e fatos administrativos, sob os seus aspectos patrimonial, financeiro, orçamentário e de compensação;

IV – inspecionar a movimentação de recursos e valores da Universidade, sua guarda, bem como outras tarefas afins, complementares e subsidiárias, referentes à contabilidade e finanças;

V – gerenciar e autorizar a emissão de Ordens de Pagamento e Notas de Empenho expedidas no SIAFI conforme limites da delegação de competência; e

VI – subsidiar o processo de prestação de contas anual e o relatório de gestão da Universidade³.

(Boletim de Serviço UFF nº 173, 16/09/21, p.91).

³ <http://uff.br/?q=sobre-o-dcf> acesso em 16/02/2021.

Como fatos relevantes no exercício: (i) alteração do titular da Diretoria de Contabilidade e Finanças - DCF⁴ e alteração do signatário da declaração do Contador.

1.4 Visão geral do objeto

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) devem ser elaboradas e publicadas de acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Decreto-Lei nº 200/1967, o Decreto nº 93.872/1986, a Lei nº 10.180/2001 e a Lei Complementar nº 101/2000 e devem obedecer aos normativos, manuais, instruções de procedimentos contábeis e plano de contas editados pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Esses instrumentos encontram-se em consonância às Normas Brasileiras de Contabilidade - Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP), editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e têm como objetivo fornecer informações úteis e fidedignas sobre a instituição pública aos usuários e para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão.

A estrutura de relatórios contábeis e financeiros obrigatórios para a Universidade Federal Fluminense é composta por:

- 1) Balanço Patrimonial – BP;
- 2) Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP;
- 3) Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC;
- 4) Balanço Financeiro – BF;
- 5) Balanço Orçamentário – BO e;
- 6) Notas Explicativas – NE.

1.5 Balanço Patrimonial – BP

De acordo como o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de

⁴ Portaria nº 68.022 de 8/1/2021.

contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

O BP é composto por:

✓ **Quadro principal:**

Ativo - representa os recursos controlados no presente pela entidade como resultado de eventos passados, classificado como:

Ativo Circulante – quando estão disponíveis para realização imediata e/ou com a expectativa de realização até doze meses após o encerramento do exercício e;

Ativo Não Circulante – demais ativos não classificados como circulante (quadro 1).

Passivo - representa as obrigações no presente, derivadas de eventos passados, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade, classificado como:

Passivo Circulante – quando exigíveis em até 12 meses do encerramento do exercício e

Passivo Não Circulante – demais passivos não classificados como circulantes (quadro 2).

Patrimônio Líquido - representa a situação patrimonial líquida da entidade, ou seja, a diferença entre os ativos e os passivos após a inclusão de outros recursos e a dedução de outras obrigações. A situação patrimonial líquida pode ser positiva ou negativa (quadro 2).

✓ **Quadros anexos ao BP:**

1. Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
2. Quadro de Compensações; e
3. Quadro Demonstrativo do Superávit/ Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial.

Quadro 1 - Ativo

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

Exercício: 2021

em R\$

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
ATIVO CIRCULANTE	177.047.691,27	185.133.036,99	ATIVO CIRCULANTE
Caixa e Equivalentes de Caixa	156.511.402,76	162.706.025,45	a) Disponível para imediata.
Créditos a Curto Prazo	19.681.578,94	19.497.020,70	b) Expectativa de até 12 meses.
Dívida Ativa Não Tributária	6.015,36	-	
Demais Créditos e Valores	20.506.390,23	20.442.318,10	
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Curto Prazo	-830.826,65	-945.297,40	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	
Estoques	854.709,57	2.929.990,84	
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas	-	-	
Antecipadamente	-	-	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.733.618.202,97	1.690.793.865,20	ATIVO NÃO CIRCULANTE
Ativo Realizável a Longo Prazo	3.794.730,64	4.024.840,07	c) Ativos não classificados como circulante.
Créditos a Longo Prazo	3.794.730,64	4.024.840,07	
Dívida Ativa Não Tributária	5.974.288,50	6.827.724,54	
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo	-2.179.557,86	-2.802.884,47	
Estoques	-	-	
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	-	-	
Investimentos	-	-	
Imobilizado	1.722.189.454,07	1.679.136.500,57	
Bens Móveis	328.489.467,20	326.032.631,21	
Bens Móveis	356.288.951,79	346.831.938,01	
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de	-27.799.484,59	-20.799.306,80	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
Bens Imóveis	1.393.699.986,87	1.353.103.869,36	
Bens Imóveis	1.399.662.845,83	1.358.553.448,35	
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-5.962.858,96	-5.449.578,99	
Imóveis	-	-	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
Intangível	7.634.018,26	7.632.524,56	
Softwares	7.634.018,26	7.632.524,56	
Softwares	7.634.018,26	7.632.524,56	
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-	-	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-	
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e	-	-	
Patentes Ind	-	-	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-	
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	
Direitos de Uso de Imóveis	-	-	
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de	-	-	
Imóveis	-	-	
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de	-	-	
Diferido	-	-	
TOTAL DO ATIVO	1.910.665.894,24	1.875.926.902,19	

Fonte: SIAFI/ DCF; formatação AT/CUR..

Quadro 2 - Passivo e Patrimônio Líquido

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PASSIVO	Exercício: 2021		
	em R\$		
	2021	2020	
PASSIVO CIRCULANTE	481.428.832,59	556.459.748,74	PASSIVO CIRCULANTE
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	148.285.699,03	126.843.320,79	d) Exigíveis até 12 meses do encerramento.
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	e) Valores de terceiros e/ou retenções independentes de prazo.
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	13.523.207,90	5.508.022,28	
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-	
Provisões a Curto Prazo	-	-	
Demais Obrigações a Curto Prazo	319.619.925,66	424.108.405,67	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	285.800,34	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	285.800,34	-	f) Passivos não classificados como circulante.
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-	
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-	
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	
Provisões a Longo Prazo	-	-	
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-	
Resultado Diferido	-	-	
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	481.714.632,93	556.459.748,74	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social e Capital Social	-	-	
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-	
Reservas de Capital	-	-	
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	
Reservas de Lucros	-	-	
Demais Reservas	-	-	
Resultados Acumulados	1.428.951.261,31	1.319.467.153,45	
Resultado do Exercício	108.211.873,05	195.160.903,75	
Resultados de Exercícios Anteriores	1.319.467.153,45	882.191.309,71	
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.272.234,81	242.114.939,99	
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-	
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.428.951.261,31	1.319.467.153,45	
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.910.665.894,24	1.875.926.902,19	

Fonte: SIAFI/ DCF; formatação AT/CUR..

1.6 Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as variações ocorridas no patrimônio da entidade e indica o **Resultado Patrimonial** do exercício. O resultado é apurado pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas – VPA e as Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD. A VPA representa as transações que aumentam o **Patrimônio Líquido** enquanto a VPD representa as transações que diminuem o **Patrimônio Líquido** (quadro 3).

Quadro 3 - DVP

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE		Exercício: 2021	
DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		em R\$	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.961.403.004,54	3.051.120.700,66	
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	21.189.092,34	21.070.959,83	
Venda de Mercadorias	12.039,11	92.174,68	
Vendas de Produtos	3.100,00	55.644,97	
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	21.173.953,23	20.923.140,18	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.088,01	295,99	
Juros e Encargos de Mora	1.088,01	295,99	
Transferências e Delegações Recebidas	2.702.293.792,46	2.718.624.565,59	
Transferências Intragovernamentais	2.699.985.770,54	2.704.309.229,96	
Outras Transferências e Delegações Recebidas	2.308.021,92	14.315.335,63	
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	235.189.910,97	307.981.945,15	
Reavaliação de Ativos	47.436.741,56	14.970.878,94	
Ganhos com Incorporação de Ativos	15.479.800,88	237.715.049,25	
Ganhos com Desincorporação de Passivos	172.273.368,53	55.296.016,96	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.729.120,76	3.442.934,10	
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	762.429,67	147.637,17	
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.966.691,09	3.295.296,93	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.853.191.131,49	2.855.959.796,91	
Pessoal e Encargos	1.272.061.335,34	1.193.845.677,58	
Remuneração a Pessoal	992.054.432,72	924.585.301,31	
Encargos Patronais	233.608.458,45	222.874.944,17	
Benefícios a Pessoal	45.615.230,27	45.860.693,93	
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	783.213,90	524.738,17	
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	859.067.805,17	888.182.764,95	
Aposentadorias e Reformas	700.202.564,72	729.192.873,72	
Pensões	148.069.577,10	147.445.022,99	
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	10.795.663,35	11.544.868,24	
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	199.733.179,60	197.630.005,73	
Uso de Material de Consumo	6.853.056,79	8.546.410,29	
Serviços	185.366.665,05	181.162.161,30	
Depreciação, Amortização e Exaustão	7.513.457,76	7.921.434,14	
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	899.499,56	1.836.469,82	
Juros e Encargos de Mora	135.156,22	1.358.561,75	
Descontos Financeiros Concedidos	764.343,34	477.908,07	
Transferências e Delegações Concedidas	387.851.614,65	392.443.456,96	
Transferências Intragovernamentais	386.924.719,03	390.334.288,92	
Transferências a Instituições Privadas	83.143,00	86.374,96	
Transferências ao Exterior	0,00	5.000,00	
Outras Transferências e Delegações Concedidas	843.752,62	2.017.793,08	
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	86.109.419,27	143.969.294,37	
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	2.416.007,41	28.544.354,30	
Perdas Involuntárias	1.097.915,49	160.599,55	
Incorporação de Passivos	49.124.665,85	79.504.436,06	
Desincorporação de Ativos	33.470.830,52	35.759.904,46	
Tributárias	244.738,77	230.966,97	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	16.382,78	309,65	
Contribuições	228.355,99	230.657,32	
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	47.223.539,13	37.821.160,53	
Incentivos	47.150.746,18	37.507.394,31	
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	72.792,95	313.766,22	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	<u>108.211.873,05</u>	<u>195.160.903,75</u>	

Fonte: SIAFI/DCF; formatação AT/CUR.

1.7 Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC possibilita a identificação de: (i) fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa; (ii) itens de consumo de caixa durante o exercício contábil e (iii) saldo final do caixa na data das demonstrações contábeis. A DFC permite a análise da capacidade de geração de caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Está estruturada para demonstrar os fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento (quadro 4).

Quadro 4 - DFC

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXAExercício: 2021
em R\$

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.821.909,39	31.183.379,38
INGRESSOS	2.724.315.884,47	2.729.296.503,67
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	2.091.649,15	2.569.368,86
Receita Agropecuária	0,00	66.189,22
Receita Industrial	3.100,00	55.644,97
Receita de Serviços	18.330.309,05	17.901.309,25
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	74.259,04	1.491.365,20
Transferências Recebidas	0,00	0,00
Intergovernamentais, Intragovernamentais	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	2.703.816.567,23	2.707.212.626,17
Ingressos Extraorçamentários	1.090.934,90	923.020,05
Transferências Financeiras Recebidas	2.699.985.770,54	2.704.309.229,96
Arrecadação de Outra Unidade	2.739.861,79	1.980.376,16
DESEMBOLSOS	-2.710.493.975,08	-2.698.113.124,29
Pessoal e Demais Despesas	-2.091.866.726,05	-2.086.664.561,61
Legislativo, Judiciário e Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	-14.300,00	-637.614,63
Defesa Nacional, Segurança Pública, Relações Exteriores	-388.804,05	-311.343,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	-813.382.136,52	-815.643.544,07
Saúde	-9.630.784,27	-27.106.651,06
Trabalho	0,00	0,00
Educação	-1.236.497.342,65	-1.224.719.876,46
Cultura	-350.000,00	-65.963,40
Urbanismo	0,00	-3.700.000,00
Habitação	-1.606.178,00	0,00
Agricultura	-1.900.000,00	-1.000.000,00
Organização Agrária	-14.177.330,11	-2.100.000,00
Indústria	0,00	-161.478,34
Comércio e Serviços	-2.129.043,25	0,00
Transporte	0,00	-645.826,57
Desporto e Lazer	-11.623.265,00	-10.411.112,82
Encargos Especiais	-167.542,20	-161.151,26
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna e Externa	0,00	0,00
Transferências Concedidas	-230.615.545,05	-220.191.253,71
Intergovernamentais	0,00	0,00
Intragovernamentais	-230.532.402,05	-220.099.878,75
Outras Transferências Concedidas	-83.143,00	-91.374,96
Outros Desembolsos Operacionais	-388.011.703,98	-391.257.308,97
Dispêndios Extraorçamentários	-1.086.984,95	-923.020,05
Transferências Financeiras Concedidas	-386.917.749,54	-390.334.288,92
Demais Pagamentos	-6.969,49	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-20.016.532,08	-24.669.173,97
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	-20.016.532,08	-24.669.173,97
Aquisição de Ativo Não Circulante	-19.864.158,58	-23.087.554,44
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	-152.373,50	-1.581.619,53
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-6.194.622,69	6.514.205,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	162.706.025,45	156.191.820,04
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	156.511.402,76	162.706.025,45

Fonte: SIAFI/DCF; formatação AT/CUR.

1.8 Balanço Financeiro – BF

Demonstração que evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte permitindo a apuração do resultado financeiro do exercício (quadro 5).

Quadro 5 - Balanço Financeiro - BF

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE
BALANÇO FINANCEIRO

Exercício: 2021
em R\$

	INGRESSOS			DISPÊNDIOS	
	2021	2020		2021	2020
Receitas Orçamentárias	20.499.317,24	22.083.877,50	Despesas Orçamentárias	2.358.091.160,38	2.384.510.727,98
Ordinárias	-	-	Ordinárias	1.506.481.551,15	812.115.429,98
Vinculadas	22.586.892,48	23.058.571,20	Vinculadas	851.609.609,23	1.572.395.298,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	19.942.463,94	26.792.649,11
Alienação de Bens e Direitos	-	9.046,73	Seguridade Social (Exceto Previdência)	491.487.719,19	518.679.747,17
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	22.586.892,48	23.049.524,47	Previdência Social (RPPS)	312.807.712,63	344.159.580,49
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-2.087.575,24	-974.693,70	Dívida Pública	-	635.442.073,30
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	27.371.713,47	47.321.247,93
Transferências Financeiras Recebidas	2.699.985.770,54	2.704.309.229,96	Transferências Financeiras Concedidas	386.917.749,54	390.334.288,92
Resultantes da Execução Orçamentária	2.517.781.985,16	2.580.986.586,59	Resultantes da Execução Orçamentária	289.299.986,54	332.626.219,07
Repasso Recebido	2.228.575.884,42	2.248.440.740,30	Repasso Concedido	93.139,36	24.389,34
Sub-repasso Recebido	289.206.100,74	332.545.846,29	Sub-repasso Concedido	289.206.100,74	332.545.846,29
Independentes da Execução Orçamentária	182.203.785,38	123.322.643,37	Repasso Devolvido	746,44	55.983,44
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	177.105.782,33	120.232.873,14	Independentes da Execução Orçamentária	97.617.763,00	57.708.069,85
Movimentação de Saldos Patrimoniais	5.098.003,05	3.089.770,23	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	94.844.844,29	55.577.018,76
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	2.772.918,71	2.131.051,09
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	265.395.462,29	272.167.401,24	Pagamentos Extraorçamentários	247.066.262,84	217.201.286,39
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	157.965.286,93	138.359.359,44	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	138.820.953,52	151.969.860,13
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	103.599.378,67	130.904.645,59	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	107.151.354,88	64.308.406,21
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.090.934,90	923.020,05	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.086.984,95	923.020,05
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.739.861,79	1.980.376,16	Outros Pagamentos Extraorçamentários	6.969,49	-
Arrecadação de Outra Unidade	2.739.861,79	1.980.376,16	Demais Pagamentos	6.969,49	-
Saldo do Exercício Anterior	162.706.025,45	156.191.820,04	Saldo para o Exercício Seguinte	156.511.402,76	162.706.025,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	162.706.025,45	156.191.820,04	Caixa e Equivalentes de Caixa	156.511.402,76	162.706.025,45
TOTAL	3.148.586.575,52	3.154.752.328,74	TOTAL	3.148.586.575,52	3.154.752.328,74

Fonte: SIAFI/DCF; formatação AT/CUR.

1.9 Balanço Orçamentário – BO

Compara os valores orçados com os valores realizados decorrentes da execução do orçamento com a finalidade de cumprir as obrigações de prestação de contas e responsabilização (*accountability*). O BO é composto por:

- ✓ Quadro das receitas orçamentárias – permite demonstrar o excesso/insuficiência de arrecadação (quadro 6);
- ✓ Quadro das despesas orçamentárias – permite calcular o saldo da dotação (quadros 7);
- ✓ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados (quadro 8);
- ✓ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados (quadro 9).

Quadro 6 - Balanço Orçamentário

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2021
em R\$

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	23.314.795,00	23.314.795,00	20.499.317,24	-2.815.477,76
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	3.158.180,00	3.158.180,00	2.091.649,15	-1.066.530,85
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	3.158.180,00	3.158.180,00	2.091.649,15	-1.066.530,85
Receita Agropecuária	72.343,00	72.343,00	-	-72.343,00
Receita Industrial	60.844,00	60.844,00	3.100,00	-57.744,00
Receitas de Serviços	20.011.421,00	20.011.421,00	18.330.309,05	-1.681.111,95
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	20.011.421,00	20.011.421,00	18.330.309,05	-1.681.111,95
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	12.007,00	12.007,00	74.259,04	62.252,04
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	501,28	501,28
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	26.698,11	26.698,11
Demais Receitas Correntes	12.007,00	12.007,00	47.059,65	35.052,65
RECEITAS DE CAPITAL	871.255.248,00	871.255.248,00	0,00	-871.255.248,00
Operações de Crédito	871.255.248,00	871.255.248,00	-	-871.255.248,00
Operações de Crédito Internas	871.255.248,00	871.255.248,00	-	-871.255.248,00
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	894.570.043,00	894.570.043,00	20.499.317,24	-874.070.725,76
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
SUBT. COM FINANCIAMENTO	894.570.043,00	894.570.043,00	20.499.317,24	-874.070.725,76
DEFICIT			2.337.591.843,14	2.337.591.843,14
TOTAL	894.570.043,00	894.570.043,00	2.358.091.160,38	1.463.521.117,38
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	28.120.775,00	-	-28.120.775,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	28.120.775,00	-	-

Fonte: SIAFI/DCF; formatação AT/CUR.

Quadro 7 - Balanço Orçamentário - Despesas

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - 2021Exercício: 2021
em R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	<u>DOTAÇÃO INICIAL</u>	<u>DOTAÇÃO ATUALIZADA</u>	<u>DESPESAS EMPENHADAS</u>	<u>DESPESAS LIQUIDADAS</u>	<u>DESPESAS PAGAS</u>	<u>SALDO DA DOTAÇÃO</u>
DESPESAS CORRENTES	2.296.475.637,00	2.304.960.776,00	2.316.298.345,35	2.253.356.603,15	2.095.485.724,93	-11.337.569,35
Pessoal e Encargos Sociais	2.059.805.784,00	2.079.741.400,00	2.058.400.618,11	2.058.134.073,53	1.918.079.163,62	21.340.781,89
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	236.669.853,00	225.219.376,00	257.897.727,24	195.222.529,62	177.406.561,31	-32.678.351,24
DESPESAS DE CAPITAL	22.419.237,00	42.054.873,00	41.792.815,03	1.135.178,56	1.040.769,85	262.057,97
Investimentos	22.419.237,00	42.054.873,00	41.792.815,03	1.135.178,56	1.040.769,85	262.057,97
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	2.318.894.874,00	2.347.015.649,00	2.358.091.160,38	2.254.491.781,71	2.096.526.494,78	-11.075.511,38
AMORTIZ. DÍVIDA / REFINANCIAM.	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária, Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária, Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBT. COM REFINANCIAMENTO	2.318.894.874,00	2.347.015.649,00	2.358.091.160,38	2.254.491.781,71	2.096.526.494,78	-11.075.511,38
TOTAL	2.318.894.874,00	2.347.015.649,00	2.358.091.160,38	2.254.491.781,71	2.096.526.494,78	-11.075.511,38

Fonte: SIAFI/DCF; formatação AT/CUR.

Quadro 8 - Restos a Pagar Não Processados

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE

ANEXO I - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Exercício: 2021
em R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	<u>INSCRITOS EM</u>	<u>INSCRITOS EM</u>		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	<u>EXERCÍCIOS ANTERIORES</u>	<u>31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>					
DESPESAS CORRENTES	11.754.053,77	96.882.168,35	88.447.850,25	88.216.464,84	6.892.225,37	13.527.531,91	
Pessoal e Encargos Sociais	189.561,68	234.562,11	230.237,17	230.237,17	117.832,61	76.054,01	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	
Outras Despesas Correntes	11.564.492,09	96.647.606,24	88.217.613,08	87.986.227,67	6.774.392,76	13.451.477,90	
DESPESAS DE CAPITAL	15.818.651,52	34.022.477,24	19.794.142,80	18.934.890,04	777.318,11	30.128.920,61	
Investimentos	15.818.651,52	34.022.477,24	19.794.142,80	18.934.890,04	777.318,11	30.128.920,61	
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	27.572.705,29	130.904.645,59	108.241.993,05	107.151.354,88	7.669.543,48	43.656.452,52	

Fonte: SIAFI/DCF; formatação AT/CUR.

Quadro 9 - Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE

ANEXO II - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Exercício: 2021

em R\$

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	<u>INSCRITOS EM</u> <u>EXERCÍCIOS</u> <u>ANTERIORES</u>	<u>INSCRITOS EM 31</u> <u>DE DEZEMBRO DO</u> <u>EXERCÍCIO</u> <u>ANTERIOR</u>	<u>PAGOS</u>	<u>CANCELADOS</u>	<u>SALDO</u>
DESPESAS CORRENTES	348.767,35	138.847.012,54	138.780.081,33	32.804,84	382.893,72
Pessoal e Encargos Sociais	-	127.685.380,36	127.685.380,36	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	348.767,35	11.161.632,18	11.094.700,97	32.804,84	382.893,72
DESPESAS DE CAPITAL	83.452,42	40.872,19	40.872,19	-	83.452,42
Investimentos	83.452,42	40.872,19	40.872,19	-	83.452,42
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	432.219,77	138.887.884,73	138.820.953,52	32.804,84	466.346,14

Fonte: SIAFI/DCF; formatação AT/CUR.

1.10 Notas Explicativas

Segundo a NBCT 16.6, as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis e suas informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Devem incluir: (i) os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis; (ii) as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e (iii) outros eventos.

2. RESULTADOS

Apresentamos, a seguir, os resultados de nossos exames sobre os principais valores das Demonstrações Contábeis da Universidade Federal Fluminense – UFF para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021.

2.1 - TED - Termo de Execução Descentralizada

Em função da materialidade representada por esse instrumento no conjunto das Demonstrações Financeiras, a equipe de auditoria planejou testes específicos para avaliar os riscos envolvidos no processo de captação, execução e prestação de contas dos TED na instituição.

De acordo com o Decreto n.º 10.426/2020, o Termo de Execução Descentralizada – TED é um “[...] instrumento por meio do qual a descentralização de créditos entre órgãos e entidades integrantes do OFSS da União. [...] com vistas à execução de programas, de projetos e de atividades, nos termos estabelecidos no plano de trabalho e observada a classificação funcional”. É oficializado através do Termo de Execução Descentralizada – TED, propiciando a simplificação do processo e melhorando sua fiscalização e controle.

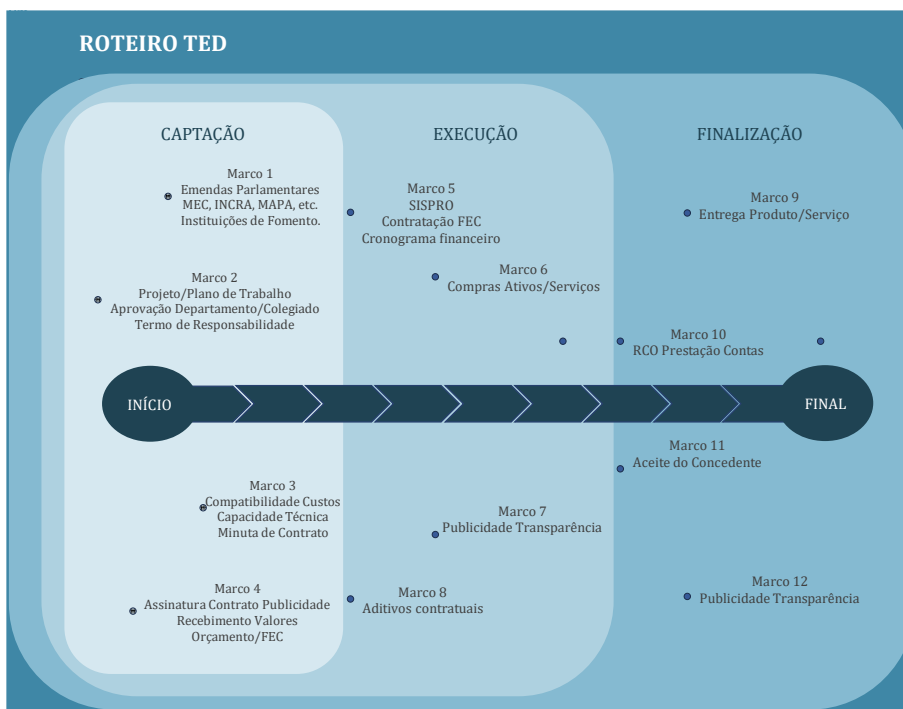
Ao avaliar os processos (i) de captação de TED, já mapeado e incluído no SEI, de (ii) Prestação de Contas ao Órgão Descentralizador, também mapeado, e (iii) Contratação FEC, a auditoria identificou 12 marcos e suas principais atividades com o propósito de selecionar os eventos mais relevantes para a avaliação de riscos (figura 1).

As seguintes atividades foram identificadas:

- ✓ Marco 1 – Origem em emendas parlamentares, instituições de Fomento, Ministérios etc.;
- ✓ Marco 2 – Elaboração de Projeto e Plano de Trabalho, com aprovação no Departamento ou Colegiado ou em Pró-Reitorias e Termo de responsabilidade do coordenador do projeto;

- ✓ Marco 3 – Compatibilização de custos, Capacidade Técnica, minuta de contrato;
- ✓ Marco 4 – Assinatura do Contrato, Recebimento de valores e orçamento/FEC e publicização;
- ✓ Marco 5 – Contratação FEC, SISPRO e cronograma financeiro;
- ✓ Marco 6 – Compras e Contratações para o Projeto;
- ✓ Marco 7 - Publicidade/Transparência;
- ✓ Marco 8 – Continuidade do projeto, aditivos contratuais;
- ✓ Marco 9 - Entrega do Produto / Serviço;
- ✓ Marco 10 – Prestação de Contas / RCO;
- ✓ Marco 11 – Aceite do Concedente;
- ✓ Marco 12 – Publicidade/Transparência.

Figura 1 - Roteiro TED



A equipe de auditoria, após análise, selecionou 5 atividades (Plano de Trabalho; Definição do Percentual de Retenção de Custos Fixos UFF; Fluxo de Caixa do Projeto; Execução do Plano de Trabalho e Prestação de Contas), considerados mais relevantes, para identificação e avaliação dos riscos inerentes. Avaliamos

o desenho dos controles internos mitigadores desses eventos para definir qual o risco residual de cada atividade (anexo I).

Os níveis de avaliação de controles internos utilizados são:

- ✓ Forte - Controle institucionalizado e sustentado por ferramentas adequadas, podendo ser considerado em um nível de "melhor prática"; mitiga o risco em todos os aspectos relevantes;
- ✓ Satisfatório - Controle institucionalizado e embora passível de aperfeiçoamento, é sustentado por ferramentas adequadas e mitiga o risco razoavelmente;
- ✓ Mediano - Controle razoavelmente institucionalizado, mas pode falhar por não contemplar todos os aspectos relevantes do risco ou porque seu desenho ou as ferramentas que o suportam não são adequados;
- ✓ Fraco - Controle não institucionalizado; está na esfera de conhecimento pessoal dos operadores do processo; em geral realizado de maneira manual; e
- ✓ Inexistente - Controle não existe, não funciona ou não está implementado.

Constatamos que o desenho de controles internos, relativos aos riscos das atividades Plano de Trabalho e Definição de Percentual de Retenção para cobrir custos fixos da UFF, estão satisfatórios, reduzindo o risco residual para o nível baixo. As atividades Fluxo de Caixa do Projeto, Execução do Projeto/Plano de Trabalho e Prestação de Contas resultaram em níveis de risco médios.

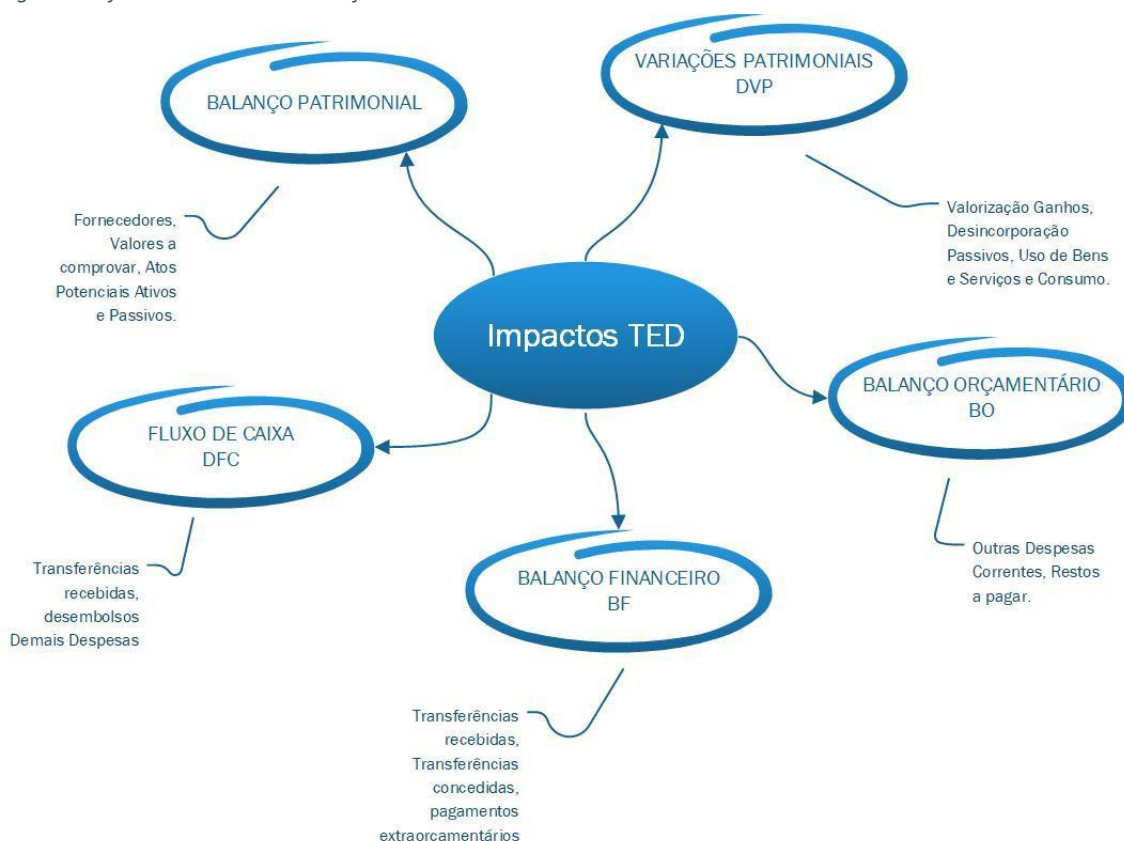
A equipe elaborou instrumento de checagem do desenho dos controles internos informados e solicitou à PLAP/PROPLAN acesso ao sistema SISPRO/SEI para testar a documentação e outros fatores de controle em 11 processos TED já incluídos no SEI.

Solicitamos, ainda, ao DCF a relação dos processos de TED que tiveram sua prestação de contas dentro do exercício de 2021. Constatamos 19 eventos, totalizando R\$ 63.735.258,59 (anexo II). Observamos 21 processos de novos TED firmados no período, totalizando recebimentos na ordem de R\$

30.376.379,22. (anexo III). Não foram encontradas inconsistências nos lançamentos analisados.

Os processos de TED, em função de sua natureza múltipla e dos significativos valores envolvidos, reverberam em todos os Demonstrativos Financeiros da instituição (figura 2). Deste modo, inserimos nas análises dos Demonstrativos impactados, informações sobre o efeito dos TED em cada relatório.

Figura 2 - Efeito TED nas Demonstrações



2.2 - Balanço Patrimonial – BP

Ativo - O total dos bens e direitos da UFF somou R\$ 1,9 bilhão, no final do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, representando um aumento de 1,8 % em relação ao mesmo período do ano anterior.

O Ativo Circulante apresentou uma variação negativa de 4,4 % em comparação com 2020, com um montante de R\$ 177 milhões.

2.2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

A conta única do governo federal representa, praticamente, a totalidade desta rubrica, sendo controlada e monitorada por instâncias superiores. Avaliamos que os controles internos são robustos e estão sendo aplicados (quadro 10).

A conta da Caixa Econômica Federal – CEF representa depósitos em caução/garantia de contratos. Esse valor tem sua contrapartida na conta nº. 2.1.8.8.1.04.09 – *Depósitos Não Judiciais*, com efeito nulo no Balanço Patrimonial.

Quadro 10 - Caixa e Equivalentes de Caixa

CONTA	2021	AV%
Demais Contas - Caixa Econômica Federal Recursos Liberados pelo Tesouro (Banco Conta Única do Gov.Federal)	101.528,45	0,1%
	156.409.874,31	99,9%
TOTAL	156.511.402,76	100,0%

Fonte: Auditoria Interna

2.2.2 Créditos a Curto Prazo

Este item representa os débitos apurados pela administração pública contra servidores beneficiários de pagamentos indevidos cuja devolução ao erário acontece por meio do desconto em folha de pagamento de pessoal. Esta característica imputa a estes créditos alta perspectiva de recuperabilidade e inexigibilidade de registro de possíveis perdas futuras.

A movimentação desta rubrica, no período, foi de 0,9%. A equipe julgou que o saldo está dentro dos padrões de normalidade.

2.2.3 Estoques

Representam, basicamente, livros adquiridos ou produzidos pela Editora Universitária da UFF (EDUFF) e comercializados em conformidade com o objetivo primordial da editora de divulgar e distribuir o conhecimento produzido na comunidade acadêmica; e materiais de consumo para uso na manutenção das atividades da universidade.

Essa rubrica sofreu uma redução de R\$ 2.075.281,27 ou -70,8% do saldo do exercício anterior em função da avaliação ao preço de mercado dos livros para venda da EDUFF.

2.2.4 Créditos a Longo Prazo

Essa rubrica representa a dívida ativa não tributária. Estes créditos encontram-se em trânsito judicial e são ajustados contabilmente quando da emissão de decisão judicial que impacte a expectativa de recuperação do crédito.

A movimentação desta rubrica no período representou redução de 5,7%.

2.2.5 Bens Móveis

A rubrica **Bens Móveis** apresentou um aumento de 0,75% no exercício de 2021 em relação ao Balanço de 2020 (quadro 11).

As maiores variações, no exercício de 2021, concentram-se nas rubricas: Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, com movimentação de R\$ 3,1 milhões, e Bens de informática, com R\$ 4,5 milhões. A primeira rubrica foi avaliada no primeiro semestre de 2021, resultando no relatório de auditoria nº RA 004/2021. Naquela oportunidade, foi declarado que o sistema de controle de patrimônio da UFF – SISAP não abrangia o controle dos bens móveis do HUAP.

Quadro 11 - Bens móveis

CONTA	2021	AV %	2020	AV %	AH %
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	166.784.570,76	50,77	163.654.233,93	50,20	1,91
Bens de Informática	73.571.645,75	22,40	69.038.079,66	21,18	6,57
Móveis e Utensílios	46.958.073,48	14,30	45.980.087,27	14,10	2,13
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	42.129.234,65	12,83	41.723.459,44	12,80	0,97
Veículos	26.100.499,74	7,95	25.687.716,75	7,88	1,61
Bens Móveis em Andamento					
Demais Bens Móveis	744.927,41	0,23	748.360,96	0,23	-0,46
Depreciação Acumulada	-27.799.484,59	-8,46	-20.799.306,80	-6,38	33,66
Total	328.489.467,20	100,00	326.032.631,21	100,00	0,75

Fonte: Auditoria Interna

Avaliamos a rubrica Bens de Informática, selecionando a movimentação do mês de julho de 2021, que representa 19,9% do total anual, ou seja, R\$ 904.059,90. Para isso, confrontamos os dados constantes no SIAFI com a movimentação do SISAP, resultando que 77,1% dos valores lançados no SIAFI possuíam contrapartida no SISAP (quadro 12).

Não foram localizados, nos dados disponibilizados pela SAEP sobre o SISAP, os seguintes valores:

- ✓ R\$ 29.940,00, referente à aquisição de uma impressora multifuncional em 01/07/21;
- ✓ R\$ 177.043,92, referente a diversos bens incorporados em comodato (CNPq e FAPERJ).

O resultado do teste de auditoria indica a necessidade de implantação ou melhoria nos controles de conciliação entre o SIAFI e SISAP.

Quadro 12 - Conciliação Bens de Informática

Confronto SIAFI x SISAP	Bens Adquiridos pela UFF	Bens em Comodato CNPQ e FAPERJ	R\$	%
Bens de TI Contabilizados em Jul/21 e Encontrados no SISAP de Jan a Jul/21	693.525,98	3.550,00	697.075,98	77,11%
Bens de TI Contabilizados em Jul/21 e Não Encontrados no SISAP de Jan a Jul/21	29.940,00	177.043,92	206.983,92	22,89%
Total das Adições de bens de TI em JUL/2021	723.465,98	180.593,92	904.059,90	100,00%

Fonte: Auditoria Interna

Notas Explicativas

Encontramos informações sobre a compra de um angiógrafo e a desincorporação de bens do HUAP no valor de R\$ 1,2 milhão, após inventário. Identificamos erro formal na informação do percentual de crescimento da rubrica Bens Móveis (0,75% vs. 1,07%).

2.2.6 Bens Imóveis

A rubrica Bens Imóveis apresentou um aumento de 3,0% no exercício de 2021 em relação ao exercício anterior (quadro 13).

Quadro 13 - Bens Imóveis

Descrição	2021 (R\$)	AV %	2020 (R\$)	AV %	AH %
EDIFÍCIOS					
TERRENOS/GLEBAS	9.996.043,92	0,71	9.996.043,92	0,74	0,00
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	1.065.925.900,18	76,16	1.066.212.905,95	78,48	-0,03
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS					
HOSPITAIS	111.247.678,81	7,95	52.040.477,55	3,83	113,77
COMPLEXOS/FABRICAS/USINAS					
AUTARQUIAS/FUNDAÇÕES					
OBRAS EM ANDAMENTO	211.959.616,71	15,14	229.630.414,72	16,90	-7,70
ESTUDOS E PROJETOS	373.757,89	0,03	373.757,89	0,03	0,00
INSTALAÇÕES	159.848,32	0,01	299.848,32	0,02	-46,69
TOTAL BRUTO BENS IMÓVEIS	1.399.662.845,83	100,00	1.358.553.448,35	100,00	3,03
DEPRECIACAO ACUMULADA	-5.962.858,96		-5.449.578,99		
TOTAL LÍQUIDO BENS IMÓVEIS	1.393.699.986,87		1.353.103.869,36		3,00

Fonte: Auditoria Interna

As principais flutuações nos saldos da rubrica Bens Imóveis foram:

- ✓ Redução de R\$ 287.005,77 (duzentos e oitenta e sete mil, cinco reais e setenta e sete centavos), na conta de “Imóveis de Uso Educacional”, decorrente de registro de desvalorização do imóvel Cine Icaraí;
- ✓ Aumento de R\$ 59.207.201,26 (cinquenta e nove milhões, duzentos e sete mil, duzentos e um reais e vinte e seis centavos), na conta “Hospitais”; e
- ✓ Redução de R\$ 17.670.798,01 (Dezessete milhões, seiscentos e setenta mil, setecentos e noventa e oito reais e um centavo).

Realizados os testes com os seguintes resultados:

1. Não encontramos, no relatório SPIUnet⁵, informação que identificasse o valor da redução por desvalorização, correspondente ao SIAFI;
2. Os lançamentos do SIAFI referentes ao “registro de imóveis de uso especial” conferem com as informações do SPIUnet, quanto aos valores de seus respectivos RIP;
3. Há diferença entre o valor total do SIAFI e do SISAP da conta “Hospitais”, no valor de R\$ 161.684,89 (Cento e sessenta e um mil, seiscentos e oitenta e quatro reais e oitenta e nove centavos);
4. Não localizados no SPIUnet, os valores de baixa da conta “Obras em Andamento” referentes à conclusão de três obras no HUAP,

⁵ Relatórios SPIUnet emitidos em 05/02/21 e 02/02/22, encaminhados pela SAEP via e-mail, respectivamente, por meio dos documentos: Anexo II ao Ofício nº 193/2021, de 02/09/21 e Anexo II ao Ofício 267/2020, de 02/02/22.

totalizando R\$ 17.240.997,55 (dezesete milhões, duzentos e quarenta mil, novecentos e noventa e sete reais e cinquenta e cinco centavos), (quadro 14).

Quadro 14 - Obras em andamento – 2º semestre 2021

Emissão	Documento	Conta Corrente	Doc - Observação	Valor R\$	Valor R\$
06/12/21	2021NS000402	IMGAR2114	BAIXA DA CTA. OBRAS EM ANDAMENTO TENDO EM VISTA A EFETIVA CONCLUSAO DA REFORMA DA MATERNIDADE, CENTRO OBSTETRICO E UTI NEONATAL DO HUAP - CONTRATO Nº 21/2014 - GARCIA ENGENHARIA LTDA., CONFORME TERMO DE ACEITE DEFINITIVO AS FLS. 2973,2974 E 2975 DO PROCESSO 23069.078700/2012-62	1.500.000,00	Valor Não Encontrado
	2021NS000403	IMJFB0114	BAIXA DA CTA. OBRAS EM ANDAMENTO TENDO EM VISTA A EFETIVA CONCLUSAO DA REFORMA E AMPLIACAO DO COMPLEXO AMBULATORIAL DO HUAP - CONTRATO Nº 01/2014 - JF BRITO ENGENHARIA LTDA., CONFORME TERMO DE ACEITE DEFINITIVO AS FLS. 3218 DO PROCESSO 23069.077911/2013-69.	14.044.943,53	Valor Não Encontrado
	2021NS000404	IMJFB2017	BAIXA DA CTA. OBRAS EM ANDAMENTO TENDO EM VISTA A EFETIVA CONCLUSAO DA CONSTRUCAO DA UNIDADE INTERMEDIARIA DE INTERNACAO-UI E ADEQUACAO DO CENTRO DE TRATAMENTO INTENSIVO-CTI DO HUAP - CONTRATO Nº 20/2017 - JF BRITO ENGENHARIA LTDA., CONFORME TERMO DE ACEITE DEFINITIVO AS FLS. 1619 DO PROCESSO 23069.078887/2017-17.	1.696.054,02	Valor Não Encontrado
Total das Baixas ocorridas em Dezembro/2021				17.240.997,55	

O resultado dos testes de auditoria indica a necessidade de implantação ou melhoria nos controles de conciliação entre o SIAFI e SPIUnet.

Notas Explicativas

Encontramos informações sobre a reavaliação do prédio principal do HUAP, inclusão de obras do HUAP, a desvalorização do imóvel Cine Icaraí e sobre as baixas de obras em andamento.

Na Declaração Anual do Contador, constam as restrições contábeis: 634 – Falta avaliação Bens Móveis/Intangíveis e Outros e 776 – Falta de reconhecimento de bens imóveis.

PASSIVO

O Passivo da UFF, representado pelo Passivo Circulante, no valor de R\$ 481,4 milhões, e pelo Passivo Não Circulante, no valor de R\$ 285 mil, totaliza o montante de R\$ 481,7 milhões no final do período encerrado em 31 de dezembro de 2021, representando uma redução de 13,4% em relação ao período encerrado em 31 de dezembro de 2020.

2.2.7 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Esta conta registra os valores dos encargos sociais a recolher, como: contribuição patronal a entidades de previdência complementar, as obrigações referentes a salários ou remunerações, benefícios a servidores, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo (quadro 15).

Quadro 15 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

CONTA	2021	2020	Variação
Pessoal a Pagar	147.296.536	125.787.648	21.508.888
Benefícios Previdenciários a Pagar	631.516	739.408	-107.893
Benefícios Assistenciais a Pagar	58.043	61.753	-3.710
Encargos Sociais a Pagar	299.604	254.511	45.093
Total Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	148.285.699	126.843.321	21.442.378

Fonte: Auditoria Interna

Notas Explicativas

Encontramos informações sobre o aumento de despesas com sentenças judiciais na ordem de R\$ 7,4 milhões.

2.2.8 Fornecedores

A rubrica Fornecedores apresentou um aumento de R\$ 8,0 milhões. Somente o fornecedor Fundação Euclides da Cunha – FEC apresentou aumento em 2021 de R\$ 9,5 milhões.

2.2.9 Demais Obrigações a Curto Prazo

A rubrica Demais Obrigações a Curto Prazo compreende diversas obrigações exigíveis e apresentou o valor total de R\$ 319,6 milhões, representando uma redução de 24,6% em relação ao Balanço encerrado em 31 de dezembro de 2020 (quadro 16).

Quadro 16 - Demais Obrigações Curto Prazo

Conta	2021	AV%	2020	AV%	AH%
Transferências Financeiras a Comprovar - TED	292.983.597,68	91,7%	408.217.921,88	96,3%	-28,2%
Precatórios de Terceiros / Incentivos	15.254.093,32	4,8%	4.427.139,09	1,0%	244,6%
Consignações / Valores Restituíveis	10.241.612,05	3,2%	10.379.958,92	2,4%	-1,3%
Incentivos à Educação , Cultura	1.039.094,16	0,3%	985.807,28	0,2%	5,4%
Depósitos Não Judiciais / Valores Restituíveis	101.528,45	0,0%	97.578,50	0,0%	4,0%
Total Demais Obrigações a Curto Prazo	319.619.925,66	100,0%	424.108.405,67	100,0%	-24,6%

Fonte: Auditoria Interna

Nota: Redução de R\$ 115,2 milhões na conta Transferências Financeiras a Comprovar – TED.

2.2.10 Quadros Anexos ao Balanço Patrimonial

Atos Potenciais

Compreendem as contas de compensação relacionadas às situações não compreendidas no patrimônio, mas que, direta ou indiretamente, possam vir a afetá-lo, **exclusive** as que dizem respeito a atos e fatos ligados a execução orçamentária e financeira e as contas com função precípua de controle, e são classificados como:

- ✓ Atos Potenciais Ativos – são os atos e fatos que possam vir a aumentar o ativo da instituição. Compreende registro de avais, fianças e hipotecas recebidas no país e no exterior, bem como emolumentos consulares e outras garantias e contragarantias; e
- ✓ Atos Potenciais Passivos - são os atos e fatos que possam vir a aumentar o passivo ou diminuir o ativo da entidade governamental como, garantias e contragarantias concedidas, obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres, obrigações contratuais e outros.

Nos Atos Potenciais Ativos, destacamos a conta 811210201 - Termos de Execução Descentralizada TED a Receber, no valor de R\$ 34,6 milhões.

Representam os TED celebrados entre a UFF e os órgãos concedentes de recursos financeiros destinados à execução de projetos, nos quais a UFF, em 31/12/21, não havia recebido tais valores (quadro 17).

Quadro 17 – Atos Potenciais Ativos e Passivos

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE				Exercício: 2021	
QUADRO DE COMPENSAÇÕES				em R\$	
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	2021	2020	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	2021	2020
Garantias e Contragarantias Recebidas	11.238.368,19	10.333.922,79	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	34.793.951,15	101.875.120,59	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos	9.375.323,32	9.375.323,32
Direitos Contratuais	4.754.163,31	13.856.975,25	Obrigações Contratuais	472.146.308,70	486.158.432,63
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	50.786.482,65	126.066.018,63	TOTAL	481.521.632,02	495.533.755,95

Fonte: SIAFI 2020 e 2021.

Nos Atos Potenciais Passivos, destacamos a conta 812310201 – Contratos de Serviços em Execução, no valor de R\$ 469,7 milhões (quadro 18).

Quadro 18 – Contratos de Serviços em Execução

CONTRATOS DE SERVICOS EM EXECUÇÃO 2021	Saldo Inicial 01/01/21	Registros de Contratos	Registros de Liquidação	Saldo Final 31/12/21	AV%
UG	Valor R\$				
150123 COORD. DE PROJ. C/A FUND. DE APOIO (PLAP)	246.331.732,10	90.029.691,10	66.468.445,95	269.892.977,25	57,5%
150182 PRO-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO	222.918.099,98	73.374.920,39	99.345.208,47	196.947.811,90	41,9%
Demais Unidades Gestoras	13.521.165,33	0,00	10.591.833,39	2.929.331,94	0,6%
Total	482.770.997,41	163.404.611,49	176.405.487,81	469.770.121,09	100,0%

No exercício de 2021, a unidade 150123-PLAP realizou 107 registros de contratos com a FEC, totalizando R\$ 90,0 milhões (anexo IV), enquanto a unidade 150182-PROAD realizou 119 registros de contratos com diversos fornecedores, totalizando R\$ 73,3 milhões (anexo V).

Detectamos divergência entre o valor total informado de novos TED firmados em 2021 com o valor registrado na conta de controle. Em virtude da materialidade dos valores envolvidos, recomendamos a implementação ou melhoria do processo de conciliação desses valores.

Ativo e Passivos Financeiros e Permanentes

O Ativo Financeiro compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários;

enquanto o Ativo Permanente representa os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

O Passivo Financeiro compreende as dívidas fundadas e outros pagamentos que independam de autorização orçamentária; enquanto o Passivo Permanente representa as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate (quadro 19).

Quadro 19 – Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE					
QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES				Exercício: 2021 em R\$	
ATIVO	2021		2020		PASSIVO
	2021	2020	2021	2020	
ATIVO FINANCEIRO	156.511.402,76	162.706.025,45	PASSIVO FINANCEIRO	305.788.992,71	297.895.033,88
ATIVO PERMANENTE	1.754.154.491,48	1.713.220.876,74	PASSIVO PERMANENTE	322.090.833,24	417.042.065,74
			SALDO PATRIMONIAL	1.282.786.068,29	1.160.989.802,57

Fonte: SIAFI; formatação AT/CUR.

Superávit/ Déficit Financeiro Apurado no Balanço Patrimonial

Superávit Financeiro é a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas. Por outro lado, a diferença negativa significará um Déficit Financeiro (quadro 20).

Quadro 20 - Superavit/Déficit Financeiro

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE	
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO	
	Exercício: 2021 em R\$
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-134.822.775,38
Recursos Vinculados	-14.454.815,57
Educação	-8.739.935,09
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-586.325,28
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-4.949.777,86
Outros Recursos Vinc. Fundos, Órgãos e Programas	-178.776,34
TOTAL	-149.277.589,95

Fonte: SIAFI; formatação AT/CUR.

2.3 - Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

O resultado Patrimonial da UFF em 2021 foi de R\$ 108,2 milhões, representando uma redução de R\$ 86,9 milhões em relação ao exercício anterior (quadro 21).

Ao analisar as principais flutuações da DVP podemos assinalar:

Variações positivas:

- ✓ Aumento da reavaliação de ativos R\$ 32,4 milhões;
- ✓ Redução despesas financeiras R\$ 0,9 milhões;
- ✓ Desvalorização e Perda de Ativos R\$ 57,9 milhões.

Variações negativas:

- ✓ Redução Pessoal, Encargos e Benefícios R\$ 49,1 milhões;
- ✓ Desincorporação de passivos R\$ 105,3 milhões;
- ✓ Transferências recebidas/concedidas R\$ 11,7 milhões;
- ✓ Bens e serviços R\$ 2,1 milhões;
- ✓ Outras variações aumentativas/diminutivas R\$ 10,1 milhões.

Quadro 21 – Demonstração das Variações Patrimoniais

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE				Exercício: 2021
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS				em R\$
	2021	Varição		2020
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.961.403.004,54	-89.717.696,12	-2,94%	3.051.120.700,66
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	21.189.092,34	118.132,51	0,56%	21.070.959,83
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.088,01	792,02	267,58%	295,99
Transferência e Delegações Recebidas	2.702.293.792,46	-16.330.773,13	-0,60%	2.718.624.565,59
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	235.189.910,97	-72.792.034,18	-23,64%	307.981.945,15
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.729.120,76	-713.813,34	-20,73%	3.442.934,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.853.191.131,49	-2.768.665,42	-0,10%	2.855.959.796,91
Pessoal e Encargos	1.272.061.335,34	78.215.657,76	6,55%	1.193.845.677,58
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	859.067.805,17	-29.114.959,78	-3,28%	888.182.764,95
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	199.733.179,60	2.103.173,87	1,06%	197.630.005,73
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	899.499,56	-936.970,26	-51,02%	1.836.469,82
Transferências e Delegações Concedidas	387.851.614,65	-4.591.842,31	-1,17%	392.443.456,96
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	86.109.419,27	-57.859.875,10	-40,19%	143.969.294,37
Tributárias	244.738,77	13.771,80	5,96%	230.966,97
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	47.223.539,13	9.402.378,60	24,86%	37.821.160,53
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	108.211.873,05	-86.949.030,70	-44,55%	195.160.903,75

Fonte: SIAFI; formatação AT/CUR.

2.4 - Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC

As atividades operacionais da UFF geraram um fluxo de Caixa de R\$ 13,8 milhões, enquanto o Fluxo de Caixa de Investimentos foi negativo em R\$ 20,0 milhões, gerando um Fluxo de Caixa Líquido negativo de R\$ 6,2 milhões (quadro 22).

As principais causas para a redução de geração de Fluxo de Caixa, foram:

- ✓ (-) Aumento de despesas de pessoal e demais Despesas: R\$ 5,2 milhões;
- ✓ (-) maior desembolso em Transferências Concedidas: R\$ 10,4 milhões.

Quadro 11 – Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA	Exercício: 2021 em R\$	
	2021	VARIAÇÃO
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	13.821.909,39	-17.361.469,99
INGRESSOS	2.724.315.884,47	-4.980.619,20
Receita Patrim., Agro., Ind. E de Serviços	20.425.058,20	-167.454,10
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	74.259,04	-1.417.106,16
Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	2.703.816.567,23	-3.396.058,94
DESEMBOLSOS	-2.710.493.975,08	-12.380.850,79
Pessoal e Demais Despesas	-2.091.866.726,05	-5.202.164,44
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-230.615.545,05	-10.424.291,34
Outros desembolsos operacionais	-388.011.703,98	3.245.604,99
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-20.016.532,08	4.652.641,89
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-20.016.532,08	4.652.641,89
Aquisição de Ativo Não Circulante	-19.864.158,58	3.223.395,86
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-152.373,50	1.429.246,03
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	-6.194.622,69	-12.708.828,10
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	162.706.025,45	6.514.205,41
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	156.511.402,76	-6.194.622,69

Fonte: SIAFI/DCF; análises e formatação AT/CUR

2.5 - Balanço Financeiro – BF

Como demonstrado na Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC, o resultado financeiro foi deficitário em R\$ 6,2 milhões (quadro 23).

Pontos a ressaltar: (i) aumento da linha Transferências Concedidas para Pagamento de RP, no valor de R\$ 39,3 milhões.

Quadro 23 - Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	2021	2020
Receitas Orçamentárias	20.499.317	22.083.878
Transferências Financeiras Recebidas	2.699.985.771	2.704.309.230
Recebimentos Extraorçamentários	265.395.462	272.167.401
(-) Despesas Orçamentárias	2.358.091.160	2.384.510.728
(-) Transferências Financeiras Concedidas	386.917.750	390.334.289
(-) Pagamentos Extraorçamentários	247.066.263	217.201.286
	-6.194.623	6.514.206

Fonte: Notas Explicativas DCF

2.6 - Balanço Orçamentário – BO

A Lei Orçamentária Anual (LOA) nº 14.144 de 2021 aprovou o orçamento total da UFF e do HUAP, em 22/04/21, no valor de R\$ 2.318.894.874 (dois bilhões, trezentos e dezoito milhões, oitocentos e noventa e quatro mil e oitocentos e setenta e quatro reais). A atualização da dotação finalizou com o valor de R\$ 2.347.015.649 (dois bilhões, trezentos e quarenta e sete milhões, quinze mil e seiscentos e quarenta e nove reais), com um incremento de R\$ 28.120.775 (vinte e oito milhões, cento e vinte mil e setecentos e setenta e cinco reais), assim distribuídos:

(+) Despesas com Pessoal e Encargos	R\$ 19.935.616
(-) Outras Despesas Correntes	R\$ 11.450.477
(+) Investimentos	R\$ 19.635.636

Quanto a execução do orçamento de receitas:

- ✓ 87,9% da Receita Corrente estimada foi realizada;
- ✓ Na linha de Receitas de Capital⁶, o valor de R\$ 871.255.248 (oitocentos e setenta e um milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil e duzentos e quarenta e oito reais) refere-se a lançamento de órgão contábil superior,

⁶ Ofício DCF nº 23/2021 de 12 de fevereiro de 2021.

com efeito na consolidação do Balanço da União, não importando em disponibilidade para a UFF;

Quanto à execução dos programas e ações do orçamento de despesas, sem considerar os TED (quadro 24):

- ✓ Execução de 98,5% do orçamento;
- ✓ Demais programas mantiveram o nível de execução no mesmo patamar;
- ✓ A linha programática " Operações Especiais – Cumprimento de sentenças judiciais", não foi executado;

Quadro 24 - Execução Orçamento sem TED

Órgão: 26236 Universidade Federal Fluminense - UFF		Exercício 2021		
Programática	Programa/Ação	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas Orçamento UFF	% execução
		2.347.015.649	2.310.790.816	98,5%
0032	Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo	2.141.158.308	2.114.824.364	98,8%
0181	Aposentadorias e pensões civis da união	822.279.185	820.323.168	
09HB	Contribuição da União para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores	227.827.319	225.525.211	
2004	Assistência Médica e Odontológica aos servidores civis	11.317.412	9.750.037	
20TP	Ativos Civis da União	1.025.921.592	1.012.552.239	
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores civis	53.376.737	46.332.894	
4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais - Qualificação e Requalificação	436.063	340.815	
0901	Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais	7.880.729	0	0,0%
0005	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	7.880.729		
0909	Operações Especiais: Outros Encargos Especiais	192.488	168.243	87,4%
00S6	Benefício Especial e Demais Complementações de Aposentadoria	2.000		
0536	Benefícios e Pensões Indenizatórias Decorrentes de Legislação	190.488	168.243	
0910	Operações Especiais: Gestão Participação Organismos/Entidades	101.162	85.143	84,2%
00OQ	Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Es	18.019	2.000	
00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Específic	83.143	83.143	
5011	Educação Básica de Qualidade	343.234	331.660	96,6%
20RI	Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica	343.234	331.660	
5013	Educação Superior - Graduação, Pós-graduação, Ensino e Pesquisa	197.339.728	195.381.405	99,0%
20GK	Fomento as Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino e Pesquisa	18.273.665	18.273.588	
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	90.614.626	88.680.438	
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	26.189.592	26.169.452	
8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino	62.261.845	62.257.928	

Fonte: TG/Auditoria Interna

O impacto dos TED na execução do orçamento de 2021, observado nos valores empenhados, totalizou R\$ 47.300.346 (quarenta e sete milhões, trezentos mil e trezentos e quarenta e seis reais), representando 2,0% da Dotação Atualizada (quadro 25), com destaque para os seguintes programas:

- ✓ 5013 - Educação Superior - Graduação, Pós-graduação, Ensino e Pesquisa, com R\$ 19,1 milhões;

- ✓ 1040 - Governança Fundiária, com R\$ 10,5 milhões;
- ✓ 5018 - Atenção Especializada a Saúde, com R\$ 8,2 milhões; e
- ✓ 1031 - Agropecuária Sustentável com R\$ 3,8 milhões.

Quadro 25 - Impacto TED na Execução do Orçamento

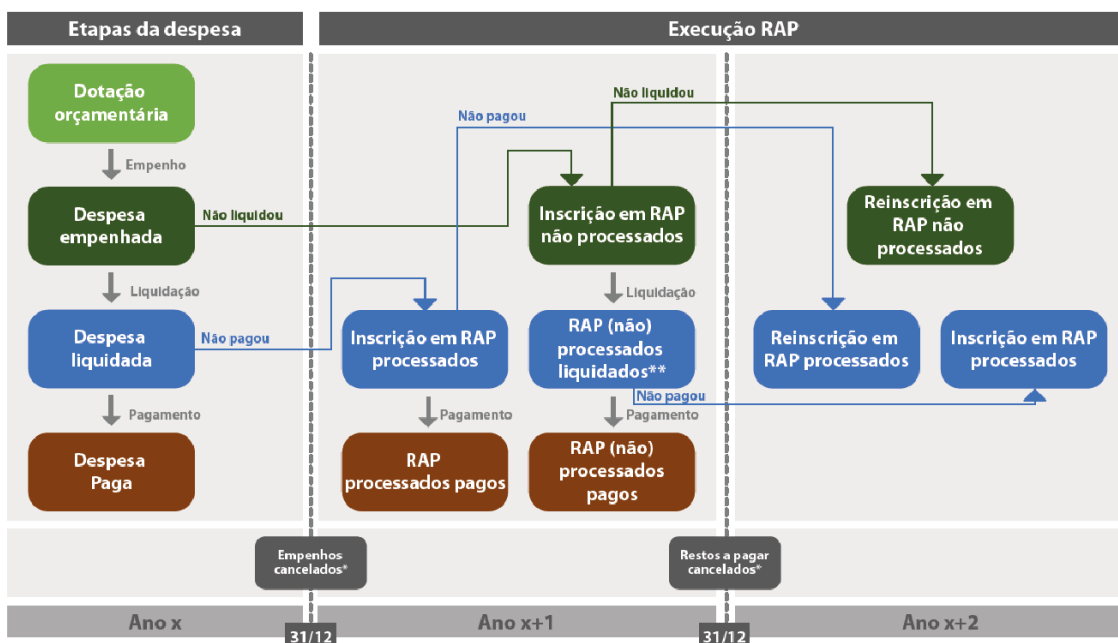
Órgão: 26236 Universidade Federal Fluminense - UFF

<i>Programática</i>	<i>Programa/Ação</i>	<i>Despesas Empenhadas TED</i>
		<u>47.300.346</u>
0032	Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo	<u>497.284</u>
2000	Administração da Unidade	30.000
2004	Assistência Médica e Odontológica aos servidores civis	183.281
20U9	Desenvolvimento de Competências de Agentes Públicos	24.203
4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais - Qualificação e Requalificação	259.800
1031	Agropecuária Sustentável	<u>3.800.000</u>
21B6	Assistência Técnica e Extensão Rural	3.800.000
1040	Governança Fundiária	<u>10.500.000</u>
211A	Consolidação de Assentamentos Rurais	10.500.000
2220	Moradia Digna	<u>1.606.178</u>
8873	Apoio ao Fortalecimento Institucional dos Agentes	1.606.178
2223	A Hora do Turismo	<u>1.499.144</u>
20Y4	Articulação e Ordenamento Turístico	133.001
218H	Sustentabilidade, Formalização, Posicionamento e Apoio	1.200.000
21AM	Articulação, Cooperação e Atuação Integrada para o Desenvolvimento	166.143
5011	Educação Básica de Qualidade	<u>582.935</u>
00PI	Apoio a Alimentação Escolar na Educação Básica (PNAE)	97.714
0509	Apoio ao Desenvolvimento da Educação Básica	374.861
20RJ	Apoio a Capacitação e Formação inicial e Continuada	110.360
5012	Educação Profissional e Tecnológica	<u>222</u>
20RL	Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional	222
5013	Educação Superior - Graduação, Pós-graduação, Ensino e Pesquisa	<u>19.112.067</u>
00P1	Apoio a Residência em Saúde	15.086.848
0487	Concessão de Bolsas de Estudo no Ensino Superior	2.367.807
20GK	Fomento as Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino e Pesquisa	900.000
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	757.412
5015	Justiça	<u>33.000</u>
2810	Promoção do Acesso ao Patrimônio Documental Nacional	33.000
5018	Atenção Especializada a Saúde	<u>8.173.635</u>
21CD	Implementação de Políticas de Atenção Especializadas a Saúde	7.518.278
8585	Atenção a Saúde da População para Procedimentos	655.357
5025	Cultura	<u>1.405.880</u>
20ZF	Promoção e Fomento a Cultura Brasileira	350.000
20ZH	Preservação do Patrimônio Cultural Brasileiro	1.050.000
20ZM	Produção e Difusão de Conhecimento na área Cultural	5.880
6012	Defesa Nacional	<u>90.000</u>
20XR	Capacitação Profissional da Marinha	40.000
21A0	Aprestamento das Forças	50.000

Restos a Pagar

Os anexos I e II do Balanço Orçamentário detalham a movimentação dos Restos a Pagar – RP. Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro de 2020, estando a sua execução condicionada aos limites fixados à conta das fontes de recursos correspondentes, com base na legislação vigente (figura 3).

Figura 3 - Etapas da Despesa Pública



Foram pagos 99,6% e cancelados 0,02% dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados. Foram pagos 67,61% e cancelados 4,84%, dos Restos a Pagar Não Processados (quadro 26).

Em 31 de dezembro de 2021, a UFF mantinha R\$ 43.656.452,52 (quarenta e três milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e dois centavos) de Restos a Pagar Não Processados.

Quadro 26- RPNP pagos em 2021

<i>Programática</i>	<i>Programa/Ação</i>	<i>RPNP Pagos</i>
		107.151.356
0032	Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo	1.028.935
0181	Aposentadorias e pensões civis da união	746
2000	Administração da Unidade	598.000
2004	Assistência Médica e Odontológica aos servidores civis	32.179
20TP	Ativos Civis da União	158.790
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores civis	37.353
4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais - Qualificação e Requalificação	201.867
1031	Agropecuária Sustentável	1.302.000
210V	Estruturação e Inclusão Produtiva dos Agricultores Familiares	1.245.879
21B8	Desenvolvimento Sustentável da Bioeconomia	30.000
8622	Promoção do Cooperativismo e Associativismo para o Desenvolvimento	26.321
1040	Governança Fundiária	10.500.000
211A	Consolidação de Assentamentos Rurais	10.500.000
2015	Fortalecimento do Sistema Único de Saúde - SUS	3.111.207
20G8	Reestruturação dos Serviços Ambulatoriais e Hospitalares	3.064.788
8585	Atenção à Saúde da População para procedimentos	46.418
2080	Educação de Qualidade para Todos	6.535.890
00PI	Apoio a Alimentação Escolar na Educação Básica (PNAE)	31.231
0487	Concessão de Bolsas de Estudo no Ensino Superior	83.866
20GK	Fomento as Ações de Graduação, Pós-graduação, Ensino e Pesquisa	108.147
20RJ	Apoio a Capacitação e Formação Inicial e Continuada	1.494
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	2.374.415
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	1.555.916
4086	Funcionamento e Gestão de Instituições Hospitalares	185.711
8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino	2.195.310
2109	Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação	126.248
20TP	Ativos Civis da União	70.701
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis	18.352
4572	Capacitação de Servidores Públicos Federais em processo de qualificação e r	37.196
2223	A Hora do Turismo	1.200.000
218H	Sustentabilidade, Formalização, Posicionamento e Apoio	1.200.000
5011	Educação Básica de Qualidade	551.635
00PI	Apoio a Alimentação Escolar na Educação Básica (PNAE)	67.863
0509	Apoio ao Desenvolvimento da Educação Básica	399.168
20RI	Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica	34.105
20RJ	Apoio a Capacitação e Formação inicial e Continuada	50.499
5013	Educação Superior - Graduação, Pós-graduação, Ensino e Pesquisa	70.998.144
00P1	Apoio a Residência em Saúde	
0487	Concessão de Bolsas de Estudo no Ensino Superior	1.086.923
15R3	Apoio a Consolidação, Reestruturação e Modernização da Instituições	1.724.397
20GK	Fomento as Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino e Pesquisa	4.792.969
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	41.502.848
21C0	Enfrentamento da Emergência de Saúde Pública	197.117
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	9.039.091
8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino	12.654.802
5015	Justiça	14.300
2810	Promoção do Acesso ao Patrimônio Documental Nacional	14.300
5018	Atenção Especializada a Saúde	114.974
8585	Atenção a Saúde da População para Procedimentos	114.974
5019	Atenção Primária a Saúde	44.758
20YI	Implementação de Políticas de Atenção a Saúde	44.758
5026	Esporte	11.623.265
20JP	Desenvolvimento de Atividades e apoio a Projetos e Eventos	11.623.265

2.7 - Notas Explicativas

Avaliamos as Notas Explicativas, parte integrante das Demonstrações Contábeis da Universidade Federal Fluminense – UFF, do período de 1º de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021. Consideramos que a estrutura, o conteúdo e a forma estão adequados às normas contábeis aplicadas.

3. CONCLUSÃO

Com o objetivo de cumprir a Decisão CUR nº 004/2017 e o Plano Anual de Atividades de Auditoria – PAINT de 2022 e subsidiar o Parecer da Auditoria Interna, avaliamos as Demonstrações Contábeis da Universidade Federal Fluminense – UFF, referentes ao período entre 1 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021.

1. Examinamos os demonstrativos do período analisado elaborados pelo DCF: Balanço Patrimonial – BP, Balanço Financeiro - BF e Orçamentário – BO e seus anexos, além das Demonstrações das Variações Patrimoniais – DVP e dos Fluxos de Caixa – DFC, bem como as Notas Explicativas da Universidade Federal Fluminense – UFF.

2. A responsabilidade pela elaboração das afirmações constantes das Demonstrações Contábeis da Universidade Federal Fluminense é responsabilidade de sua gestão.

3. Nossos exames sofreram restrições decorrentes do trabalho remoto como consequência da emergência sanitária do COVID-19.

4. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis, segundo o Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal da CGU, as quais requerem que os exames sejam realizados com o objetivo de comprovar a adequada apresentação das demonstrações financeiras em todos os seus aspectos relevantes. Para isso, nossos exames compreenderam, entre outros

procedimentos: (a) a Matriz de planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos da instituição, (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados e (c) a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela unidade responsável, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

5. Somos de opinião que as demonstrações contábeis da Universidade Federal Fluminense – UFF, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021,

- ✓ Considerando as limitações elencadas no corpo deste relatório;
- ✓ Considerando o escopo, a época e a extensão dos procedimentos de auditoria realizados;
- ✓ Considerando os resultados das auditorias anteriores sobre o objeto Demonstrações Financeiras;

Somos de opinião que elas foram elaboradas em conformidade com os princípios e normas de contabilidade pública determinados pelo órgão central de contabilidade do Governo Federal – STN e Conselho Federal de Contabilidade – CFC e, em seu conjunto, representam razoavelmente a posição patrimonial, financeira e orçamentária da Universidade Federal Fluminense – UFF, com as seguintes ressalvas também declaradas nas Notas Explicativas:

- ✓ Falta de atualização de Ativos Circulantes;
- ✓ Falta de avaliação e reconhecimento de Bens Móveis;
- ✓ Falta de registro incompatível de depreciação;
- ✓ Falta de avaliação de Bens Móveis; Imóveis, Intangíveis e Outros;
- ✓ Divergência arrecadação de receita versus conta controle;
- ✓ Demais evidências e observações contidas nesse relatório.

É o nosso relatório.

À chefia da Auditoria Interna (AT/CUR), para apreciação.

Niterói-RJ, 03 de março de 2022.

Aline Rodrigues Tavares de Freitas

Matrícula nº 1865019

Ariel Amadeu Edwards Teixeira

Matrícula nº 2989796

Luise Lyra de Serpa Pinto

Matrícula nº 1788246

Rafael Barreto Esteves

Matrícula nº 3271280

Aprovo o Relatório de Auditoria nº 001/2022

Newley Magalhães

Chefe da Auditoria Interna AT/CUR - SIAPE 1997915

4. ANEXOS

Anexo I - Matriz de Riscos e Controles

MATRIZ DE RISCOS E CONTROLES - TED															
Atividade Relevante	ID	Evento de Risco	Causas Vulnerabilidade	Fonte	Consequência	Probabilidade	Impacto	Risco Inerente (RI)		Controles Existentes	Avaliação preliminar dos Controles e do Risco de Controle (RC)		Risco Residual (RR)		Tipo de Teste/Abordagem de Auditoria
Plano de Trabalho	R#01	Incapacidade Técnica	Desconhecimento do objeto	Pessoas	Atraso na execução do Objeto	2	8	16	Médio	Aprovação pelo Departamento Colegiado, SISPRO, SEI	Satisfatório	0,4	6,4	Baixo	Testes substantivos/ Testes de Controles
			Insuficiência de Infraestrutura	Infraestrutura Física											
Definição do percentual de Retenção para custos UFF	R#02	Custos fixos subestimados	Desconhecimento do objeto	Pessoas	Aumento dos custos da UFF	2	5	10	Médio	Formulário de isenção/ Redução, Declaração de Capacidade Técnica e Declaração de Compatibilidade de Custos, SEI	Satisfatório	0,40	4	Baixo	Testes substantivos/ Testes de Controles
			Inobservância de normativos	Processos											
Fluxo de Caixa do Projeto	R#03	Não cumprimento cronograma financeiro	Restrição orçamentária do concedente	Eventos Externos	Aumento dos custos da UFF	5	8	40	Alto	Consultoria da FEC	Mediano	0,60	24	Médio	Testes substantivos/ Testes de Controles
			Inobservância de normativos	Pessoas											
Execução do Plano de Trabalho	R#04	Não cumprimento do Objeto contratado	Falta de capacitação	Pessoas	Aumento de custos, incapacidade de novas captações, imagem da Instituição	8	5	40	Alto	Tomada de Contas pelo DCF	Fraco	0,80	32	Médio	Testes substantivos
			Ausência de comunicação	Estrutura Organizacional											
Prestação de Contas	R#05	Erro/ Falha na Prestação de Contas	Desconhecimento do objeto	Pessoas	Aumento de custos, incapacidade de novas captações, imagem da Instituição	8	8	64	Alto	Consultoria da FEC, Projeto no SISPRO, SEI	Mediano	0,6	38,4	Médio	Testes substantivos/ Testes de Controles
			Falta de capacitação	Pessoas											
			Ausência de comunicação	Estrutura Organizacional											
			Desconhecimento do objeto	Pessoas											

Fonte: Auditoria Interna.

Anexo II - TED - Prestação de Contas

Número de Transferência	Termo de Execução Descentralizada - TED	Valor do TED	Vigência	Situação
679781	TED nº 23/2014 (Terceiro Termo Aditivo) - Programa Esporte e Lazer da Cidade - PELC	R\$ 2.654.420,88	31/12/20	Relatório de cumprimento do objeto enviado
691717	TED 1711100 de 2017, entre DESMIL e UFF para Realização de Atividades de Capacitação para Integrantes do Corpo Permanente da AMAN	R\$ 240.006,00	31/12/20	RCO enviado ao órgão dia 01/10/2021, por meio do Ofício 335/2021/GABR (e retificado pelo Ofício 388/2021/GABR)
691863	TED 81/2017 - Capacitação em atenção a Saúde da Mulher	R\$ 1.200.000,00	19/08/20	Prestação de contas enviada via Ofício 441/2021/GABR/UFF
692750	TED 03/2017 - Mestrado em Administração na UFF	R\$ 702.000,00	09/10/20	Relatório de Cumprimento do Objeto enviado ao órgão
692845	TED 6317 - Mestrado Profissional em História	R\$ 36.486,00	31/12/20	Relatório de Cumprimento do Objeto em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)
695388	TED 7600 - Finalização do Prédio do Instituto de Biologia (Campus Gragoatá)	R\$ 6.300.000,00	30/06/20	Relatório de Cumprimento do Objeto em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)
695406	TED nº 04/2018 - Verticalização do Açai, Pescado e Castanha do Brasil	R\$ 7.329.000,00	30/09/21	Relatório de Cumprimento do Objeto enviado via Ofício GABR nº 413/2021 ao órgão (aguardando retorno)
696002	TED entre DSM e UFF - Saúde Naval (Núcleo Vitamina) H-121 JH - TED 65000/2016-001/00	R\$ 174.796,80	12/12/21	Prestação de contas enviada via Ofício 468 GABR 20/12/21
696117	TED 8020 - Centro Colaborador em Alimentação e Nutrição Escolar (CECANE-UFF)	R\$ 366.794,22	30/11/20	Relatório de Cumprimento do Objeto em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)
697027	TED 8165 - Bolsas de Residência em Saúde (Simec)	R\$ 16.902.071,32	16/01/20	Relatório de Cumprimento do Objeto em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)
698034	Ted UFF x FUNARTE (Sinfônica e BLENAL)	R\$ 454.000,00	27/11/20	Prestação de contas enviada.
698453	Ted UFF x FUNARTE (Acervos do CEDOC)	R\$ 549.963,40	31/07/21	Prestação de Contas enviada via Ofício 339/2021/GABR
698539	TED 8671 - Centro Colaborador em Alimentação e Nutrição Escolar (CECANE)	R\$ 363.660,53	31/08/21	Relatório de Cumprimento do Objeto em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)
698880	TED CPRM/UFF-RJ - Estudo sobre fenômeno associado a rachaduras e afundamentos de terrenos em região urbanizada em Maciço	R\$ 180.855,63	29/11/20	Prestação de Contas enviada via Ofício GABR nº 217 e 229/GABR. Prestação de Contas aprovada, conforme Ofício nº 151/2021/CPRM. Cópia do Ofício e dos despachos constam na pasta digital do TED
699083	TED 01/2019 - Recuperação, tratamento, organização e conservação de acervo documental	R\$ 600.000,00	01/12/20	Enviado ao órgão dia 01/02/22 (Ofício nº 043/2022/GABR/UFF)
699677	TED 8973/2020 - Bolsas de Residência em Saúde (Simec)	R\$ 18.619.768,28	31/01/21	Relatório de Cumprimento do Objeto em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)
1AAAJN	TED 9244/2020 Ações de Enfrentamento ao Covid-19 (Simec)	R\$ 3.279.035,13	31/03/21	Relatório de Cumprimento do Objeto em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)
1AAALN	TED 9326/2020 - Recuperação e Estabilização do Talude da Reitoria (Emenda 202081000384) - Simec	R\$ 3.721.810,40	28/02/21	Ficha técnica de entrega da obra e outros documentos em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)
1AABNO	TED 9735 - Educação Especial - Atendimento Especializado em Tempos de Pandemia	R\$ 60.590,00	28/02/21	Relatório de Cumprimento do Objeto em análise pela Coordenação do Órgão (órgão)

Anexo III - TED firmados/Recebidos 2021

TEDs - 2021							
Nº TED	Razão Social da Unidade Repassadora	Título do Objeto da Despesa	Prazo para o cumprimento do objeto	Valor Contratual R\$	Valor Repasse Recebido R\$	Execução	Mês da Liberação
65000/2016-001/00 (nº transf: 696002)	DIRETORIA DE GESTÃO ORÇAMENTARIA DA MARINHA	TED entre DSM e UFF - Saúde Naval (Núcleo Vitamina - Ferramenta de Comunicação Integrada)	01/08/2021	66.128,22	66.128,00		mar-21
02/2020 (nº transf: 1AACCM)	Instituto Federal de Ciência e Tecnologia Sudeste de MG	Mestrado Profissional em Administração	31/12/2023	259.800,00	259.800,00		jun-21
10247/2021 (nº transf: 1AAECH)	Coord-Geral de Sup. a Gestão Orcament/Spo/Mec	Bolsas de Residência em Saúde (Simec)	30/01/2022	15.086.847,89	15.086.847,89		Jan a Dez/2021
01/2021 (nº transf: 1AAEVP)	DIRETORIA DE GESTÃO ORÇAMENTARIA DA MARINHA	Projeto Saúde Naval - Sistema de Saúde da Marinha	31/07/2022	117.152,77	117.152,77		jul-21
32100/2020-002/00 (nº transf: 1AAEXA)	DIRETORIA DE GESTÃO ORÇAMENTARIA DA MARINHA	MBA em Estudos Estratégicos e Relações Internacionais para Oficiais do Corpo de Fuzileiros Navais	09/12/2022	120.000,00	120.000,00		Jul a Set/2021
10349 (nº transf: 1AAEYO)	COORD-GERAL DE SUP. A GESTÃO ORCAMENT/SPO/MEC	Educação Especial - Atendimento Especializado em Tempos de Pandemia	30/05/2022	95.800,05	16.890,00		dez-21
15/2021 (nº transf: 1AAEZX)	DIRETORIA EXECUTIVA DO FUNDO NAC. DE SAUDE	Estudo e Pesquisa para Aprimoramento da Rede e Promoção do Acesso aos Serviços de Saúde	29/01/2023	7.000.000,00	7.000.000,00		out-21
04/2021 (nº transf.: 1AAFTW)	FUNDO NACIONAL DE HABIT. DE INTERESSE SOCIAL	DESENVOLVIMENTO TÉCNICO PARA ELABORAÇÃO DO PLANHAB - 2040	17/01/2023	1.606.178,00	1.606.178,00		dez-21
02/2019 (Nº transf.: 698999)	ARQUIVO NACIONAL - RJ	UFF x Arquivo Nacional	17/06/2022	33.000,00	33.000,00		dez-21
03/2021 (nº transf: 1AAFVD)	FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE MATO GROSSO	MESTRADO PROFISSIONAL EM ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	31/03/2025	749.500,00	749.500,00		dez-21
10715 (nº transf: 1AAF XO)	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	MESTRADO EM ENSINO DE HISTÓRIA	23/12/2024	14.560,00	2.000,00		dez-21
060/2021 (nº transf: 1AAGJO)	SECRETARIA DE AGRICULT.FAMILIAR E COOPERATIV.	Promoção da pequena pecuária leiteira em áreas selecionadas no estado do Rio de Janeiro e na Região do MATOPIBA	31/12/2023	3.800.000,00	3.800.000,00		dez-21
04/2021 (nº transf: 1AAGOC)	FUNDACAO NACIONAL DE ARTES	Série UFF Funarte de Música de Concerto	09/02/2023	350.000,00	350.000,00		dez-21
01/2021 (Nº transf.: 1AAGOH)	SNAIC - CONVÊNIO	Programa básico de capacitação de Condutores de Turismo Náutico	31/07/2022	299.144,00	299.144,00		dez-21
01/2019 (nº transf: 698206)	SNATUR - CONVÊNIO	Projeto Pesquisa Aplicada na área de agricultura familiar e circuitos turísticos	18/03/2022	1.200.000,00	600.000,00		dez-21
8332 (nº transf: 697485)	FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR	Programa de Apoio à Pós-Graduação 2019	31/12/2022	2.367.806,84	269.738,56		Set a Dez/2021
125/2019 (nº transf: 698707)	DIRETORIA EXECUTIVA DO FUNDO NAC. DE SAUDE	Capacitação em Política Nacional de Humanização	09/04/2022	518.278,00	-		-
10743/2021 (nº transf: 1AAGFM)	FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCACAO	Centro Colaborador em Alimentação e Nutrição Escolar (CECANE-UFF)	31/08/2022	374.861,28	-		-
0002/2021 (nº transf: 1AAGIH)	FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DO ACRE	Doutoramento de servidores do Estado do Acre	30/11/2026	900.000,00	-		-
05/2021 (nº transf: 1AAGXT)	FUNDACAO NACIONAL DE ARTES	PROJETO PRESERVAÇÃO E DIFUSÃO DE DOCUMENTOS TEXTUAIS E ICONOGRÁFICOS DO CEDOC/FUNARTE	31/12/2023	1.050.000,00	-		-
02/2020 (nº transf: 1AADQR)	DPTO. DE ADMINISTRACAO FINANCEIRA-DAF - INCRA	Execução da Gestão Fundiária e Ambiental	28/12/2023	10.500.000,00	-		-
Total dos TEDs				46.509.057,05	30.376.379,22		

Fonte: Tesouro Gerencial/ DCF; formatação AT/CUR.

Anexo IV - Execução Orçamentária 2021

Órgão: 26236 Universidade Federal Fluminense - UFF

Exercício 2021

Programática	Programa Ação	Dotação Atualizada	Despesas Em penhas Orçamento UFF	Despesas Em penhas TED	Despesas Liquidadas	RPMP Pagos
		2.347.015.649	2.310.790.816	47.300.346	2.254.491.782	107.151.356
0032	<i>Programa de Gestão e Manutenção do Poder Executivo</i>	2.141.158.308	2.114.824.364	497.284	2.114.918.837	1.028.935
0181	Aposentadorias e pensões civis da União	822.279.185	820.323.168		820.323.168	746
09HB	Contribuição da União para o Custeio do Regime de Previdência dos Servidores	227.827.319	225.525.211		225.525.211	
2000	Administração da Unidade			30.000	30.000	598.000
2004	Assistência Médica e Odontológica aos servidores civis	11.317.412	9.750.037	183.281	9.903.862	32.179
20TP	Ativos Civis da União	1.025.921.592	1.012.552.239		1.012.286.094	158.790
20U9	Desenvolvimento de Competências de Agentes Públicos			24.203	901	
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores civis	53.376.737	46.332.894		46.269.290	37.353
4672	Capacitação de Servidores Públicos Federais - Qualificação e Requalificação	436.063	340.815	259.800	580.711	201.887
0901	<i>Operações Especiais: Cumprimento de Sentenças Judiciais</i>	7.880.729				
0005	Sentenças Judiciais Transitadas em Julgado (Precatórios)	7.880.729				
0909	<i>Operações Especiais: Outros Encargos Especiais</i>	192.488	168.243		168.243	
00S6	Benefício Especial e Demais Complementações de Aposentadoria	2.000				
0536	Benefícios e Pensões Indenizatórias Decorrentes de Legislação	190.488	168.243		168.243	
0910	<i>Operações Especiais: Gestão Participação Organismos/Entidades</i>	101.182	85.143		83.143	
00OQ	Contribuições a Organismos Internacionais sem Exigência de Programação Es	18.019	2.000			
00PW	Contribuições a Entidades Nacionais sem Exigência de Programação Especif	83.143	83.143		83.143	
1031	<i>Agropecuária Sustentável</i>			3.800.000	3.677.330	1.302.000
210V	Estruturação e Inclusão Produtiva dos Agricultores Familiares					1.245.879
21B6	Assistência Técnica e Extensão Rural			3.800.000	3.677.330	
21B8	Desenvolvimento Sustentável da Bioeconomia					30.000
8622	Promoção do Cooperativismo e Associativismo para o Desenvolvimento					26.321
1040	<i>Governança Fundiária</i>			10.500.000	10.500.000	10.500.000
211A	Consolidação de Assentamentos Rurais			10.500.000	10.500.000	10.500.000
2015	<i>Fortalecimento do Sistema Único de Saúde - SUS</i>					3.111.207
20G8	Reestruturação dos Serviços Ambulatoriais e Hospitalares					3.064.788
8585	Atenção à Saúde da População para procedimentos					46.418
2080	<i>Educação de Qualidade para Todos</i>					6.535.890
00PI	Apoio a Alimentação Escolar na Educação Básica (PNAE)					31.231
0487	Concessão de Bolsas de Estudo no Ensino Superior					83.866
20GK	Fomento as Ações de Graduação, Pós-graduação, Ensino e Pesquisa					108.147
20RJ	Apoio a Capacitação e Formação Inicial e Continuada					1.494
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior					2.374.415
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior					1.555.916
4086	Funcionamento e Gestão de Instituições Hospitalares					185.711
8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino					2.195.310
2109	<i>Programa de Gestão e Manutenção do Ministério da Educação</i>					126.248
20TP	Ativos Civis da União					70.701
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis					18.352
4672	Capacitação de Servidores Públicos Federais em processo de qualificação e requalificação					37.196
2220	<i>Moradia Digna</i>			1.606.178	1.606.178	
8873	Apoio ao Fortalecimento Institucional dos Agentes			1.606.178	1.606.178	
2223	<i>A Hora do Turismo</i>			1.499.144	809.720	1.200.000
20Y4	Articulação e Ordenamento Turístico			133.001	103.577	
218H	Sustentabilidade, Formalização, Posicionamento e Apoio			1.200.000	540.000	1.200.000
21AM	Articulação, Cooperação e Atuação Integrada para o Desenvolvimento			166.143	166.143	
5011	<i>Educação Básica de Qualidade</i>	343.234	331.660	582.935	340.837	551.635
00PI	Apoio a Alimentação Escolar na Educação Básica (PNAE)			97.714	96.189	67.863
0509	Apoio ao Desenvolvimento da Educação Básica			374.861		399.168
20RI	Funcionamento das Instituições Federais de Educação Básica	343.234	331.660		225.758	34.105
20RJ	Apoio a Capacitação e Formação inicial e Continuada			110.360	18.890	50.499
5012	<i>Educação Profissional e Tecnológica</i>			222		
20RL	Funcionamento das Instituições da Rede Federal de Educação Profissional			222		
5013	<i>Educação Superior - Graduação, Pós-graduação, Ensino e Pesquisa</i>	197.339.728	195.381.405	19.112.067	114.481.733	70.998.144
00P1	Apoio a Residência em Saúde			15.086.848	15.086.848	
0487	Concessão de Bolsas de Estudo no Ensino Superior			2.367.807	427.724	1.086.923
15R3	Apoio a Consolidação, Reestruturação e Modernização das Instituições					1.724.397
20GK	Fomento as Ações de Graduação, Pós-Graduação, Ensino e Pesquisa	18.273.665	18.273.588	900.000	12.308.016	4.792.969
20RK	Funcionamento de Instituições Federais de Ensino Superior	90.614.626	88.680.438	757.412	52.040.559	41.502.846
21C0	Enfrentamento da Emergência de Saúde Pública					197.117
4002	Assistência ao Estudante de Ensino Superior	26.189.592	26.169.452		17.885.871	9.039.091
8282	Reestruturação e Modernização das Instituições Federais de Ensino	62.261.845	62.257.928		18.732.715	12.654.802
5015	<i>Justiça</i>			33.000		14.300
2810	Promoção do Acesso ao Patrimônio Documental Nacional			33.000		14.300
5018	<i>Atenção Especializada a Saúde</i>			8.173.635	7.465.761	114.974
21CD	Implementação de Políticas de Atenção Especializadas a Saúde			7.518.278	7.000.000	
8585	Atenção à Saúde da População para Procedimentos			655.357	465.761	114.974
5019	<i>Atenção Primária a Saúde</i>					44.758
20Y1	Implementação de Políticas de Atenção a Saúde					44.758
5025	<i>Cultura</i>			1.405.880	350.000	
20ZF	Promoção e Fomento a Cultura Brasileira			350.000	350.000	
20ZH	Preservação do Patrimônio Cultural Brasileiro			1.050.000		
20ZM	Produção e Difusão de Conhecimento na área Cultural			5.880		
5026	<i>Esporte</i>					11.623.265
20JP	Desenvolvimento de Atividades e apoio a Projetos e Eventos					11.623.265
5012	<i>Defesa Nacional</i>			90.000	90.000	
20XR	Capacitação Profissional da Marinha			40.000	40.000	
21A0	Aprestamento das Forças			50.000	50.000	

Anexo V - Contratos FEC

812310201- CONTRATOS DE SERVIÇOS EM EXECUÇÃO / Atos Potenciais Passivos UG 150123 - COORD. DE PROJ. C/A FUND. DE APOIO (PLAP)				
Registros de Contratos Celebrados com a FEC em 2021				
Seq	Documento	Emissão	Doc - Observação	Total Movim. Credor
1	2021NS000018	13/01/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 94/2020 PROJETO PESQUISA, DESENVOLVIMENTO E REALIZACAO DE SERVICOS VISANDO A EXECUCAO DA GESTAO FUNDIARIA E AMBIENTAL	21.375.000,00
2	2021NS000275	31/08/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 41/2021- PROJETO: ESTUDO E PESQUISA PARA APRIMORAMENTO DA REDE E PROMOCAO DO ACESSO AOS SERVICOS DE SAUDE	6.160.000,00
3	2021NS000468	21/12/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 76/21 PROJETO DETERMINACAO DE CARBONO 14 POR ESPECTROMETRIA DE MASSA COM ACELERADORES. PROCESSO 23069.23069.152247/2021-54	4.800.000,00
4	2021NS000456	15/12/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 98-21 PROJETO PESQUISA APLICADA PARA FORTALECIMENTO DA PEQUENA PRODUCAO LEITEIRA DE BASE FAMILIAR EM AREAS SELECIONADAS DO RIO DE JANEIRO E EM AREAS SELECIONADAS DO MATOPIBA.	3.610.000,00
5	2021NS000271	25/08/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC45/21- PROJETO : TOMADA DE DECISAO A PARTIR DO DESEMPENHO DOS INDICADORES INSTITUCIONAIS - GESTAO BASEADA EM EVIDENCIAS PROC. 23069.160883/2021-50	2.368.640,00
6	2021NS000126	10/05/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 16/21 PROJETO: PROGRAMA DE POS-GRADUACAO STRICTO SENSU NIVEL DE MESTRADO PROFISSIONAL EM SISTEMAS DE GESTAO - 10. SEMESTRE 2021 TURMA NITEROI	2.286.900,00
7	2021NS000127	10/05/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 16/21 PROJETO: PROGRAMA DE POS-GRADUACAO STRICTO SENSU NIVEL DE MESTRADO PROFISSIONAL EM SISTEMAS DE GESTAO - 10. SEMESTRE 2021 TURMA NITEROI	2.286.900,00
8	2021NS000131	12/05/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 26/2021 PROGRAMA DE POS-GRADUACAO STRICTO SENSU NIVEL DE MESTRADO PROFISSIONAL EM SISTEMAS DE GESTAO - 10. SEMESTRE 2021 TURMA NITEROI	2.286.900,00
9	2021NS000423	02/12/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 63/21 PROJETO COOPERACAO PARA O DESENVOLVIMENTO DE SUBSIDIOS TECNICOS PARA A ELABORACAO DO PLANO NACIONAL DE HABITACAO. PROCESSO 23069.165188/2021-84.	2.237.988,83
10	2021NS000090	22/03/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 06-2021 PROJETO A EDUCACAO INCLUSIVA MEDIADA POR TECNOLOGIAS DIGITAIS DE INFORMACAO E COMUNICACAO NO COLUNI - UFF.	2.000.000,00
11	2021NS000261	17/08/2021	REGISTRO DO CONTRATO UFF-FEC 18/21 PROJETO PROJETO ESTUDO SOCIOECONOMICO E DIAGNOSTICO DO ACESSO A POLITICAS PUBLICAS NO CONTEXTO DAS ESCOLINHAS COMUNITARIAS DE FUTEBOL. PROCESSO 23069.155069/2021-13.	2.000.000,00
11 Maiores Valores de Contratos Celebrados com a FEC Registrados em 2021				51.412.328,83
Outros Valores de Contratos Celebrados com a FEC Registrados em 2021				44.907.161,67
Estornos e Ajustes				(6.289.799,40)
Total dos Valores de Contratos Celebrados com a FEC Registrados em 2021				90.029.691,10

Fonte: Tesouro Gerencial 2021

Anexo VI - Contratos PROAD diversos Fornecedores

812310201- CONTRATOS DE SERVIÇOS EM EXECUÇÃO / Atos Potenciais Passivos					
Registros de Contratos da Pró-Reitoria de Administração em 2021					
Seq	Documento	Emissão	Doc - Observação	Favorecido Descrição	Total Movim. Credor
1	2021NS007149	17/12/2021	CONTRATO 47/2019// SEGURO GARANTIA VIGENCIA 01/12/2021 A 11/11/2022//OBJETO DO PRESENTE TERMO ADITIVO O ACRESCIMO NO VALOR DE R\$ 5.161.217,36 AO VALOR INICIAL DO CONTRATO REPRESENTANDO 32,34, SENDO O TOTAL DE ITENS ACRESCIDOS DE R\$ 2.318.061,18 REPRESENTANDO 14,52, O TOTAL DE ITENS SUPRIMIDOS DE R\$ 7.165.827,59 REPRESENTANDO 44,87, E O TOTAL DE ITENS NOVOS DE REPRESENTANDO 62,69 DO VALOR INICIAL CONTRATADO//VIGENCIA: 08/01/2020 A 15/05/2022.	RETROFIT ENGENHARIA DE SERVICOS LTDA	10.011.215,19
2	2021NS002413	22/04/2021	OBJETO//CONSTITUI OBJETO DO PRESENTE TERMO ADITIVO A PRORROGACAO DO CONTRATO Nº 09/2019 POR 12 (DOZE) MESES, DE 28/03/2021 A 28/03/2022//VIGENCIA: 28/03/2021 A 28/03/2022//VALOR TOTAL ATUALIZADO DO CONTRATO: R\$ 6.441.569,52//DATA DE ASSINATURA: 28/03/2021.	HERCULES - VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA	6.441.569,52
3	2021NS005044	23/09/2021	CONTRATO: 32/2020//CTESA CONSTRUÇOES LTDA. OBJETO: CONSTITUI OBJETO DO PRESENTE TERMO ADITIVO A PRORROGACAO DO CONTRATO POR 12 (DOZE) MESES//VIGENCIA: 09/09/2021 A 09/09/2022//VALOR TOTAL ATUALIZADO DO CONTRATO: R\$ 4.493.955,00//DATA DE ASSINATURA: 08/09/2021.	CTESA CONSTRUÇOES LTDA	4.493.955,00
4	2021NS001223	01/03/2021	CTESA CONSTRUÇOES LTDA//CONTRATO: 19/2020//OBJETO: CONSTITUI OBJETO DO PRESENTE TERMO ADITIVO A PRORROGACAO DO CONTRATO Nº 19/2020, PRORROGANDO A VIGENCIA DO CONTRATO POR 30 (TRINTA) DIAS, DE 25/12/2020 A 25/01/2021//VIGENCIA: 26/06/2020 A 25/01/2021//VALOR TOTAL ATUALIZADO DO CONTRATO: R\$ 3.660.424,81//DATA DE ASSINATURA: 18/12/2020	CTESA CONSTRUÇOES LTDA	3.660.424,81
5	2021NS001780	19/03/2021	NOVO HORIZONTE JACAREPAGUA IMPORTACAO E EXPORTACAOLTDA//OBJETO: CONSTITUI OBJETO DO PRESENTE TERMO ADITIVO A PRORROGACAO E O REAJUSTE DO CONTRATO Nº 01/2016, FIRMADO ENTRE AS PARTES EM 01/03/2016//VIGENCIA: 01/03/2021 A 01/03/2022//VALOR TOTAL ATUALIZADO DO CONTRATO: R\$ 2.630.921,04//DATA DE ASSINATURA: 01/03/2021.	NOVO HORIZONTE JACAREPAGUA IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	2.630.921,04
6	2021NS003710	12/07/2021	CONTRATO 11/2021 - AUTOPEL AUTOMACAO COMERCIAL E INFORMATICA LTDA//OBJETO/CONTRATAÇÃO DE SERVICOS CONTINUADOS DE OUTSOURCING PARA OPERACAO DE ALMOXARIFADO VIRTUAL, SOB DEMANDA, VISANDO AO SUPRIMENTO DE MATERIAIS DE CONSUMO, VIA SISTEMA WEB DISPONIBILIZADO PELA CONTRATADA, CONFORME CONDICÕES, EXIGÊNCIAS E ESTIMATIVAS ESTABELECIDAS NO EDITAL DO PREGAO ELETRONICO Nº 07/2020 E SEUS ANEXOS//VIGENCIA: 21/06/2021 A 21/12/2023//VALOR TOTAL: R\$ 2.623.733,83	AUTOPEL AUTOMACAO COMERCIAL E INFORMATICA LTDA.	2.623.733,83
7	2021NS007497	30/12/2021	CONTRATO: 43/2020//CNS NACIONAL DE SERVICOS LIMITADA//OBJETO: CONSTITUI OBJETO DO PRESENTE TERMO ADITIVO A PRORROGACAO DO CONTRATO Nº 43/2020 POR 12 (DOZE) MESES//VIGENCIA: 01/12/2021 A 01/12/2022//VALOR TOTAL ATUALIZADO DO CONTRATO: R\$ 2.576.415,48//DATA DE ASSINATURA: 01/12/2021.	CNS NACIONAL DE SERVICOS LIMITADA	2.576.415,48
8	2021NS002801	12/05/2021	CONTRATO:06/2021//OBJETO DO PRESENTE TERMO E A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NO FORNECIMENTO E INSTALAÇÃO DE DIVISÓRIAS TIPO PAINEL E DRYWALL, PORTAS COMPLETAS, ISOLAMENTOS TERMO ACUSTICOS, FORROS E VIDROS, DESTINADOS A REFORMA OU CRIAÇÃO DE NOVOS AMBIENTES NO AMBITO DA UFF//VIG:03/05/2021 A 03/05/2022//V.TOTAL:R\$1.519.688,30//CONTRATO:07/2021//VIG:03/05/2021 A 03/05/2022//V.TOTAL:R\$ 491.880,57//CONTRATO:08/2021//VIG:03/05/21 A 03/05/2022//V.T R\$ 485.040,57	HAZA CONSTRUÇOES DE EDIFICIOS EIRELI	2.496.609,44
9	2021NS002566	28/04/2021	OBJETO//ADITIVO DE 8,03 DO TERMO DE CONTRATO, CONFORME ART. 65, ª 10 DA LEI 8666/1993//VIGENCIA: 01/12/2020 A 01/12/2021//VALOR TOTAL ATUALIZADO DO CONTRATO: R\$ 2.495.394,00//DATA DE ASSINATURA: 09/04/2021.	CNS NACIONAL DE SERVICOS LIMITADA	2.495.394,00
10	2021NS003968	29/07/2021	OBJETO//LOCACAO DE IMOVEL SITUADO NO ENDERECO AVENIDA JANE MARIA MARTINS FIGUEIRA Nº 1401, BAIRRO JARDIM MARILEA, NO MUNICIPIO DE RIO DAS OSTRAS/RJ, OBJETO DA MATRICULA Nº 25.266, DO SERVICIO NOTARIAL E REGISTRAL DO OFICIO UNICO DE RIO DAS OSTRAS, PARA ABRIGAR AS INSTALACOES DA UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE//FUNDAMENTO LEGAL: LEI 8.666 / 1993 - ARTIGO: 24 - INCISO: X. VIGENCIA: 01/08/2021 A 01/08/2026//VALOR TOTAL: R\$ 2.400.000,00//CONTRATO:14/2021	FASSARELLA PIXEL EMPREENDIMENT OS LTDA	2.400.000,00
10 Maiores Valores de Contratos Celebrados pela PROAD Registrados em 2021					39.830.238,31
Outros Valores de Contratos Celebrados pela PROAD Registrados em 2021					33.544.682,08
Total dos Valores de Contratos Celebrados com a FEC Registrados em 2021					73.374.920,39

Fonte: Tesouro Gerencial 2021

Anexo VII - Receitas Próprias

Receitas Próprias						
		2021	AV %	2020	AV %	AH %
28832	SERVIÇOS EDUCACIONAIS	11.585.980,24	56,52	10.548.280,75	45,75	9,84
28883	TAXA DE INSCRICAO EM CONCURSO PUBLICO	4.120.211,98	20,10	4.036.248,00	17,50	2,08
28802	ALUGUEL	2.081.949,47	10,16	2.969.192,20	12,88	-29,88
28830	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	1.565.497,99	7,64	2.514.593,84	10,91	-37,74
28838	SERVICOS DE ESTUDOS E PESQUISAS	1.000.134,05	4,88	850.241,82	3,69	17,63
28886	OUTRAS RECEITAS PROPRIAS	47.059,65	0,23	11.953,64	0,05	293,68
28852	OUTRAS RESTITUIÇÕES	26.698,11	0,13	1.479.411,56	6,42	-98,20
28831	SERVICOS DE INSPECAO E FISCALIZACAO	22.727,28	0,11	100,00	0,00	22.627,28
78830	INTRA-SERVICOS ADMINISTRATIVOS	15.000,00	0,07	407,00	0,00	3.585,50
28818	SERV.COMERC.LIVROS,PERIOD,MAT ESC E DE PUBLIC	12.039,11	0,06	25.985,46	0,11	-53,67
28804	TAXA DE USO DE IMÓVEIS	9.699,68	0,05	78.920,18	0,34	-87,71
28855	SERVICOS VETERINARIOS	5.732,00	0,03	8.468,00	0,04	-32,31
28815	INDUSTRIA EDITORIAL E GRAFICA	3.100,00	0,02	71.466,73	0,31	0,00
78832	INTRA-SERVICOS EDUCACIONAIS	1.802,40	0,01	300,00	0,00	500,80
28867	MULTAS E JUROS CONTRATUAIS	501,28	0,00	0,00	0,00	0,00
28837	SERVICOS DE HOSPEDAGEM E ALIMENTACAO	491,00	0,00	63.700,00	0,28	-99,23
28929	TAXA CONFECCAO DIPLOMAS	448,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28835	SERVICOS RECREATIVOS E CULTURAI	245,00	0,00	323.606,07	1,40	-99,92
28812	RECEITA DA PRODUÇÃO ANIMAL E DERIVADOS	0,00	0,00	66.189,22	0,29	-100,00
28833	SERVIÇOS AGROPECUÁRIOS	0,00	0,00	61,00	0,00	-100,00
28868	ALIENAÇÃO OUTROS BENS MÓVEIS	0,00	0,00	9.046,73	0,04	-100,00
TOTAL		20.499.317,24	100,0	23.058.172,20	100,0	-11,1

Fonte: SIAFI; formatação AT/CUR.