



Universidade Federal Fluminense

RELATÓRIO DE AUDITORIA

RA Nº 002/2022

Proc. nº 23069.176447/2022-83

Agosto – 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

**Atividade do PAINT 2022: 016 SAUD - Auditoria de Contas -
Demonstrações Financeiras - 1º semestre de 2022.**

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 compliance²

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 - CGU

“A educação é um processo social, é desenvolvimento. Não é a preparação para a vida, é a própria vida”.

John Dewey

RESUMO

Realizamos uma auditoria financeira integrada com uma auditoria de compliance nas demonstrações contábeis da Universidade Federal Fluminense – UFF relativas ao período de 1º de janeiro de 2022 a 30 de junho de 2022. Planejamos e executamos procedimentos substantivos de auditoria tendo como base os Demonstrativos Financeiros e Notas Explicativas fornecidos pela Diretoria de Contabilidade e Finanças – DCF/PROPLAN. Ao resultado desses exames foram adicionadas informações de relatórios anteriores sobre o tema. Embora, em sua grande maioria, as regras contábeis sobre as demonstrações financeiras incidam apenas quando da elaboração e publicação das Demonstrações Financeiras do encerramento de um exercício, a Auditoria Interna da UFF elaborou este relatório com a emissão de opinião sobre o nível de adequação dos demonstrativos, referentes ao 1º semestre de 2022, com os princípios e normas de contabilidade pública determinados pelo órgão central de contabilidade do Governo Federal – STN e Conselho Federal de Contabilidade – CFC, em atendimento à Decisão CUR nº 004/2022.

LISTA DE QUADROS, FIGURAS e ANEXOS

QUADROS

Quadro 1 – Situação TEDs	09
Quadro 2 – TEDs sem prestação de contas	09
Quadro 3 – Teste de Conformidade TED	10
Quadro 4 – Destaques Orçamento – TED	11
Quadro 5 - Ativo	12
Quadro 6 – Caixa e Equivalentes	13
Quadro 7 – Créditos a Curto Prazo	13
Quadro 8 – Bens Móveis	14
Quadro 9 – Bens Imóveis	16
Quadro 10 – Obras em andamento	17
Quadro 11 - Passivo	18
Quadro 12 – Obrigações Trabalhistas	19
Quadro 13 – Fornecedores/Contas a Pagar	19
Quadro 14 – Fornecedores Nacionais	19
Quadro 15 – Demais Obrigações de Curto Prazo	20
Quadro 16 – Atos Potenciais Ativos e Passivos	21
Quadro 17 – Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes	21
Quadro 18 – Superávit/Déficit	22
Quadro 19 – DVP	23
Quadro 20 – DFC	24
Quadro 21 – Balanço Financeiro	25
Quadro 22 – BO - Despesas	26
Quadro 23 – BO – Receitas	26
Quadro 24 – BO – Anexo I	28
Quadro 25 – BO – Anexo II	28

FIGURAS

Figura 1 – Organograma DCF/PROPLAN	03
Figura 2 – Estratégia Global de Auditoria – EGA	08
Figura 3 - Etapas Processo Restos a Pagar	27

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

SIMEC - Sistema Integrado de Monitoramento e Controle do MEC

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	1
1.1 Metodologia	1
1.2 Limitações e restrições	2
1.3 Unidade auditada	2
1.4 Visão geral do objeto de auditoria	3
1.5 Balanço Patrimonial – BP	4
1.6 Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP	5
1.7 Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC	5
1.8 Balanço Financeiro – BF	6
1.9 Balanço Orçamentário – BO	6
1.10 Notas Explicativas	6
2 – RESULTADOS	7
2.1 - TED - Termo de Execução Descentralizada	7
2.2 – Balanço Patrimonial – BP	12
ATIVO	12
2.2.1 Caixa e Equivalentes de Caixa	13
2.2.2 Créditos a Curto Prazo	13
2.2.3 Estoques	14
2.2.4 Créditos a Longo Prazo	14
2.2.5 Bens Móveis	14
2.2.6 Bens Imóveis	15
PASSIVO	18
2.2.7 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	19
2.2.8 Fornecedores e Contas a Pagar	19
2.2.9 Demais Obrigações a Curto Prazo	20

2.2.10 Quadros Anexos ao Balanço Patrimonial	20
2.3 - Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP	22
2.4 - Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC	23
2.5 - Balanço Financeiro – BF	24
2.6 - Balanço Orçamentário – BO	25
2.7 - Notas Explicativas	28
3. CONCLUSÃO	29

1. INTRODUÇÃO

O presente trabalho apresenta os resultados da avaliação realizada nos Demonstrativos Financeiros Parciais de 2022, de responsabilidade da Diretoria de Contabilidade e Finanças – DCF/PROPLAN, em conformidade com o Plano de Atividades de Auditoria – PAINT – 2022 e Resolução número 004 de 04/12/2017 do Conselho de Curadores – CUR. Informações e análises constantes nos relatórios de auditoria de períodos anteriores sobre o tema, foram consideradas. O objetivo deste trabalho é fornecer, aos usuários das Demonstrações Financeiras Parciais de 2022, opinião de auditoria sobre a conformidade e a fidedignidade desses relatórios em relação à legislação vigente e a aderência aos princípios contábeis válidos para o conjunto de peças contábeis elaboradas pela instituição.

Consideramos a identificação e análise de riscos do processo dos Termos de Execução Descentralizada - TED, realizadas no trabalho anterior (RA n° 001/2022), como continuidade à Estratégia Geral de Auditoria EGA adotada para o exercício de 2022, onde em todos os trabalhos de auditoria serão executados testes sobre o tema.

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 as questões de auditoria utilizamos diversas técnicas de auditoria, como:

- ✓ Levantamento e análise da legislação aplicada;
- ✓ Reuniões com os gestores do DCF;
- ✓ Emissão de Solicitação de Auditoria – SA;
- ✓ Análise documental;
- ✓ Validação com sistemas especialistas e 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;

1.2 Limitações e restrições

Em função do laivo no ambiente pós-pandemia, ainda foi necessário reduzir o escopo do trabalho. Não foram executadas inspeções físicas.

Os testes de auditoria na “Prestação de Contas” de TEDs, não foram efetuados, pois apenas os TEDs firmados a partir da homologação do processo no SEI possuem processo administrativo e, no período analisado, todos esses processos encontram-se em sua vigência. A equipe não conseguiu acesso ao SIMEC tempestivamente e desta forma, os TEDs no SIMEC, não foram testados.

1.3 Unidade auditada

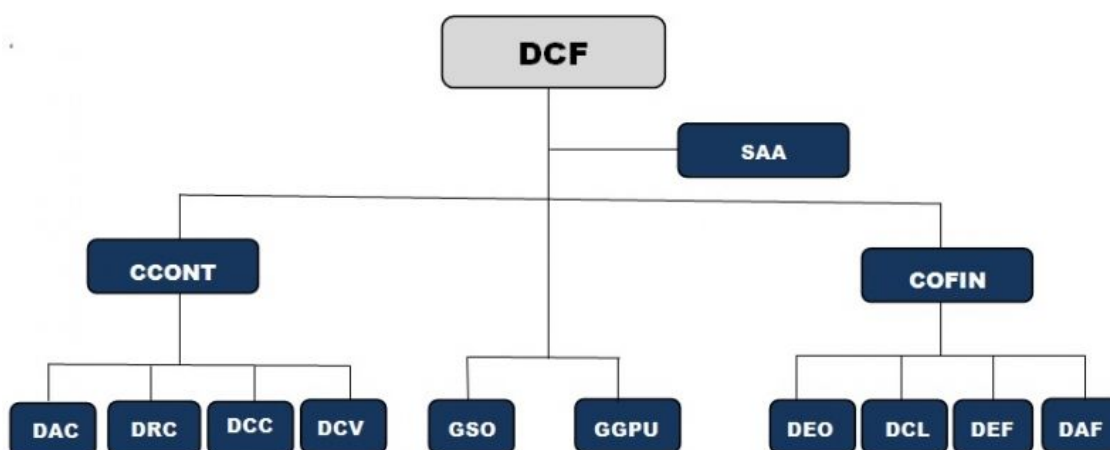
O Departamento de Contabilidade e Finanças – DCF integra a estrutura da Pró-Reitoria de Planejamento – PROPLAN e é definido como setorial contábil da UFF. No Regimento Interno da PROPLAN, publicado no Boletim de Serviço UFF nº 173 de 16/09/21, o DCF possui as competências: (i) exercer as competências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

Como fatos relevantes no exercício: (i) alteração do titular da Coordenação de Contabilidade - CCONT⁴ e alteração do signatário da declaração do Contador.

De acordo com o organograma da unidade a Coordenação de Contabilidade – CCONT, possui as seguintes divisões: Análise Contábil – DAC; Registro Contábil – DRC; Contabilização de Contratos – DCC e Controle de Convênios – DCV (Figura x)

Figura 1- Organograma DCF/PROPLAN



1.4 Visão geral do objeto de auditoria

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), em consonância às Normas Brasileiras de Contabilidade - Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC T SP), editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) têm como objetivo fornecer informações úteis e fidedignas sobre a instituição pública, sobre a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) para a tomada de decisão e informação à sociedade.

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

⁴ Portaria nº 465 de 28/03/2022.

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.

Esses instrumentos devem ser elaborados e publicados 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, quando do encerramento de um exercício financeiro, devendo obedecer aos normativos, manuais, instruções de procedimentos contábeis e plano de contas editados pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Para fins de Demonstrações Financeiras Parciais, alguns requisitos não são exigidos.

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 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

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.

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**.

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.

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.

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 das despesas orçamentárias – permite calcular o saldo da dotação;
- ✓ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados - permite demonstrar os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores, separadamente, dos restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do último exercício. Além de identificar seus valores por fases da despesa (liquidação e pagamento), também apresenta os valores cancelados e o saldo a pagar no final do período;

- ✓ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados - permite demonstrar os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores, separadamente, dos restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do último exercício. Além de identificar seus valores pagos, também apresenta os valores cancelados e o saldo a pagar no final do período.

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 as Demonstrações Contábeis da Universidade Federal Fluminense – UFF para o 1º semestre de 2022.

2.1 - TED - Termo de Execução Descentralizada

Segundo o Decreto nº 10.426/2020, Termo de Execução Descentralizada 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.

Na avaliação das demonstrações financeiras de 2021 (RA nº 001/2022), a auditoria identificou e analisou os riscos envolvidos na utilização desse

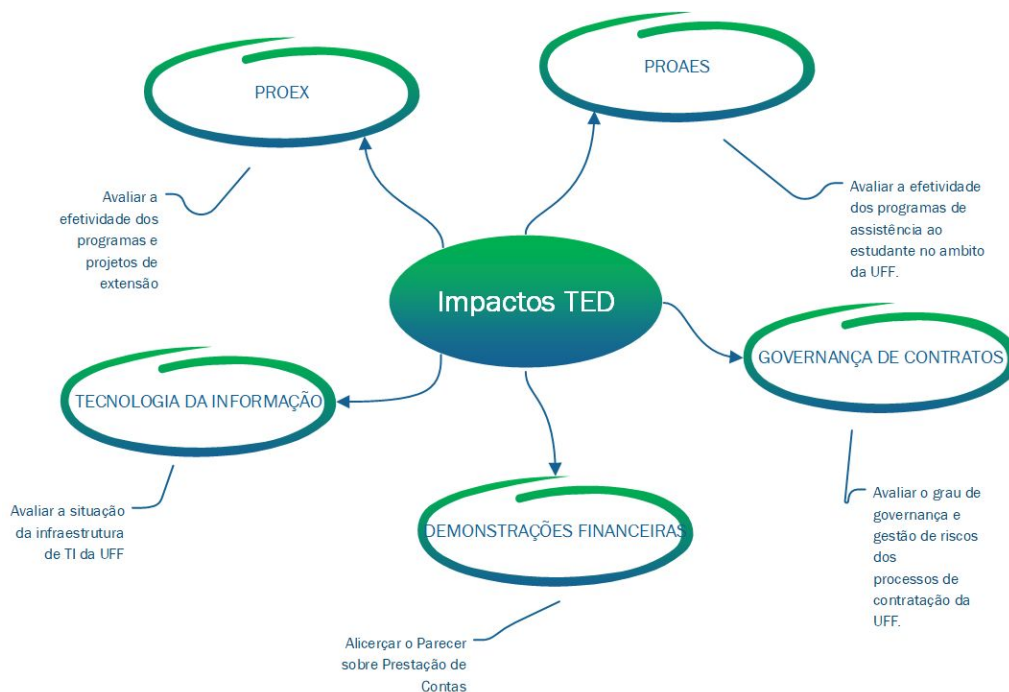
instrumento, em suas três etapas: (i) captação; (ii) execução e (iii) prestação de contas.

A auditoria identificou 12 marcos e suas principais atividades com o propósito de selecionar os eventos mais relevantes para a avaliação de riscos.

- ✓ 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.

Em função da relevância representada por esse instrumento no conjunto das operações da instituição e, conseqüentemente, em suas demonstrações financeiras, a unidade de auditoria interna definiu a Estratégia Global de Auditoria – EGA, onde determina que em todos os trabalhos de avaliação no exercício de 2022, devam constar análises e testes sobre esse instrumento (figura 2).

Figura 2 - EGA



Segundo o DCF, o estoque de TEDs na instituição em 30 de junho de 2021, totalizava R\$ 355.513.452,82 (Trezentos e cinquenta e cinco milhões, quinhentos e treze mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos). Analisamos o balancete gerado pelo SIAFI e confirmamos o valor total registrado.

O Plano de contas do SIAFI apresenta o seguinte detalhamento

Quadro 1 - Contas de Controle TED no SIAFI

CONTA/SUBCONTA	DESCRIÇÃO
81121.02.01	TERMO DE EXECUCAO DESCENTRALIZADA - ENTRADAS
81121.02.01	TED a receber (*)
81121.02.02	TED a comprovar (*)
81121.02.03	TED comprovado (*)
81121.02.04	TED a aprovar
81121.02.05	TED aprovado
81121.02.06	Valor não recebido/Devolvido (*)
81121.02.07	Inadimplência efetiva
81121.02.08	Inadimplência suspensa
81121.02.09	Impugnado
81121.02.10	Extinto
81121.02.11	Concluído
81121.98.00	Correção de diferenças

Apesar do extenso rol de classificações possíveis para o instrumento TED, no balancete apenas os valores a receber, a comprovar, comprovado e valor não recebido/devolvido são utilizadas. Foi informado que os lançamentos no SIAFI são efetuados unicamente pelo Órgão concedente. O DCF solicita, via sistema interno do SIAFI, que o Órgão concedente efetue os lançamentos, porém, existe um lapso de tempo considerável para efetivação dos registros.

Solicitamos o detalhamento de todo o estoque de TEDs contabilizados. A tipologia está representada no quadro abaixo.

Quadro 2- Situação dos TEDs em 30/06/2022

DESCRIÇÃO DA SITUAÇÃO DO TED		
TEDs vigentes	31	R\$ 116.949.595,70
TEDs expirados, mas com a prestação de contas não enviada	4	R\$ 8.438.972,08
TEDs expirados e com a prestação de contas enviada (aguardando análise/baixa por parte do órgão)	52	R\$ 172.583.539,15
TEDs expirados, com a prestação de contas aprovada e comprovado pelo órgão no SIAFI	9	R\$ 57.216.733,35
TEDs expirados, com a prestação de contas aprovada e comprovado pelo órgão no SIAFI e VALOR NAO RECEBIDO/DEVOLVIDO	6	R\$ 295.275,31
TEDs expirados, com a prestação de contas aprovada e comprovado pelo órgão no SIAFI e que ainda teriam financeiro a receber	5	R\$ 29.337,23
	107	R\$ 355.513.452,82

Existem 31 TEDs que estão em sua vigência contratual, no valor de R\$ 116,9 milhões, incluindo 3 novos contratos celebrados no primeiro semestre de 2022, que totalizam R\$ 22,0 milhões.

A UFF tem um total de R\$ 40,4 milhões a receber de TEDs (Vide Atos Potenciais).

Por outro lado, um montante de 76 contratos já expirados, somando R\$ 238,6 milhões onde 96,5% com suas prestações de conta enviadas, restando R\$ 8.438.972,08 (oito milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, novecentos e setenta e dois reais e oito centavos) conforme quadro abaixo.

Quadro 3- TEDs sem prestação de contas

Nº Transferência	Objeto	Valor (R\$)
682262	UFF x Colégio Pedro II - 30 vagas de Mestrado Profissional em Sistema de Gestão	1.247.400,00
685255	TED 008/2015 - Ampliação da Representação das Mulheres nas Câmaras de Vereadores e Prefeituras Municipais	1.100.000,00
696749	TED entre INCRA e UFF - Educação Financeira para Comunidades Quilombolas e Assentamentos da Reforma Agrária	6.000.000,00
698999	TED 02/2019 - UFF x Arquivo Nacional	91.572,08
Valor Total (R\$)		8.438.972,08

A unidade auditada informou a existência de 3 TEDs em processamento, que apesar de não constarem nas Demonstrações, sofreram testes de conformidade de atributos, conforme quadro a seguir.

Quadro 4 - Teste de Conformidade

Atributo Testado	Resultado do Teste (*)		
	Nº TED		
	01/2022	1626860/2022	1629944/2022
Plano de trabalho assinado	N	N	N
Ata de Aprovação do Colegiado e Ata do Deptº assinadas ou Despacho do Superior Administrativo assinado	S	S	S
Formulário de Redução/ Isenção do % dos Custos Fixos	S	N/A	N/A
Termo de Responsabilidade assinado	S	S	S
Declaração de Capacidade Técnica assinada	S	S	S
Declaração de Compatibilidade de Custos assinada	S	S	S
Ofício do Reitor/ Substituto de encaminhamento ao Órgão Concedente assinado	S	S	S
Minuta do TED	S	S	S
Despacho da DCV/CCONT sugerindo aprovação do TED	S	S	S
TED assinado	N	N	N
Publicação do Extrato do TED no BS	N	N	N
Termo Aditivo e Justificativa	N/A	N/A	N/A

Fonte: DCF e sistema SEI.

Legenda: S: Sim; N: Não; N/A: não se aplica.

Os atributos (i) Plano de trabalho assinado; (ii) TED assinado e (iii) Publicação do extrato no BS da UFF não estavam em conformidade em todos os TEDs analisados. O Setor responsável se comprometeu em eliminar as pendências apresentadas.

No Balanço Patrimonial, na conta “Transferências Financeiras a Comprovar - TED”, houve uma redução de R\$ 35,3 milhões no período:

- ✓ Acréscimo de R\$ 18,5 milhões, repasses e liberação de recursos financeiros diversos TEDs;
- ✓ Lançamentos de baixa referentes a prestação de contas de TEDs totalizando R\$ 53,9 milhões.

Segundo o DCF, um montante de R\$ 54.583.891,26 refere-se à comprovação de prestações de contas de TEDs. Testamos a rubrica e encontramos diferença de R\$ 681.726,72, ou 1,2%.

No Balanço Orçamentário – BO, os valores referentes a destaques recebidos TED no 1º semestre de 2021 representaram 11,7% do orçamento original da UFF. O valor potencial de retenção de recursos equivale a R\$ 3,2 milhões.

Quadro 5 - Destaques TED

Universidade Federal Fluminense - UFF		Exercício 2022 (1º semestre)		
Ação	Descrição	Dotação Atualizada	Destaque Recebido TED	Despesas Empenhadas
		229.536.259	26.913.612	170.218.548
20RK	Funcionamento de Instituições Federa	87.895.598	20.984	68.765.082
212B	Benefícios Obrigatórios aos Servidore	53.426.449		30.220.148
4002	Assistência ao Estudante de Ensino S	34.342.426		18.754.348
8282	Reestruturação e Modernização das I	26.199.733		15.701.901
20GK	Fomento as Ações de Graduação, Pó	13.537.746		6.759.900
2004	Assistência Médica e Odontológica ac	11.317.412	83.681	5.503.455
0005	Sentenças Judiciais Transitadas em J	1.666.253		
4572	Capacitação de Servidores Públicos F	436.063	259.800	378.906
20RI	Funcionamento das Instituições Feder	370.429		154.176
0536	Benefícios e Pensões Indenizatórias I	215.680		92.688
00PW	Contribuições a Entidades Nacionais e	91.220		45.609
00OQ	Contribuições a Organismos Internaci	37.250		
0487	Concessão de Bolsas de Estudo no E		2.367.808	979.861
2000	Administração da Unidade		1.600	1.600
2810	Promoção do Acesso ao Patrimônio C		6.584	6.584
8585	Atenção a Saúde da População para		994.500	66.000
8873	Apoio ao Fortalecimento Institucional e		936.991	936.991
00P1	Apoio a Residência em Saúde		21.778.702	21.778.702
00PI	Apoio a Alimentação Escolar na Educ		89.220	-
20RJ	Apoio a Capacitação e Formação inici		291.294	1.400
20RL	Funcionamento das Instituições da Re		2.489	2.489
20U9	Desenvolvimento de Competências de		17.799	6.548
20XR	Capacitação Profissional da Marinha		60.000	60.000
20ZM	Produção e Difusão de Conhecimento		2.160	2.160

2.2 – Balanço Patrimonial – BP

ATIVO

Ativo - O total dos bens e direitos da UFF somou R\$ 2,1 bilhões, em 30 de junho de 2022, representando um aumento de 7,2 % em relação ao mesmo período do ano anterior.

O Ativo Circulante apresentou uma variação positiva de 1,7 % em comparação com 2021, com um saldo de R\$ 235 milhões.

Quadro 6 - Ativo

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE			
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO	Período: 1º Sem/2022		
	em R\$		
	1º Sem/2022	1º Sem/2021	
ATIVO CIRCULANTE	235.129.835,70	231.214.478,77	ATIVO CIRCULANTE
Caixa e Equivalentes de Caixa	187.076.508,25	183.947.591,95	a) Disponível para realização imediata.
Créditos a Curto Prazo	47.043.366,73	44.264.010,29	b) Expectativa de realização até 12 meses.
Dívida Ativa Não Tributária	20.411,93	-	
Demais Créditos e Valores	47.849.471,97	45.209.307,69	
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Curto Prazo	-826.517,17	-945.297,40	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	
Estoques	1.009.960,72	3.002.876,53	
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	0,00	
VPDs Pagas Antecipadamente	-	0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.821.429.890,84	1.687.960.098,47	ATIVO NÃO CIRCULANTE
Ativo Realizável a Longo Prazo	3.925.338,86	4.024.840,07	c) Ativos não classificados como circulante.
Créditos a Longo Prazo	3.925.338,86	4.024.840,07	
Dívida Ativa Não Tributária	6.104.896,72	6.827.724,54	
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo	-2.179.557,86	-2.802.884,47	
Estoques	-	-	
Investimentos	-	-	
Imobilizado	1.809.834.670,77	1.676.301.760,34	
Bens Móveis	332.590.402,21	330.887.540,97	
Bens Móveis	363.862.988,50	354.616.539,08	
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens	-31.269.433,50	-23.728.998,11	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-3.152,79	-	
Bens Imóveis	1.477.244.268,56	1.345.414.219,37	
Bens Imóveis	1.478.495.132,23	1.351.114.224,58	
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.250.863,67	-5.700.005,21	
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
Intangível	7.669.881,21	7.633.498,06	
Softwares	7.669.881,21	7.633.498,06	
Softwares	7.669.881,21	7.633.498,06	
(-) 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 Imóveis	-	-	
Diferido	-	-	
TOTAL DO ATIVO	2.056.559.726,54	1.919.174.577,24	

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

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 6).

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 7 - Caixa e Equivalentes

CONTA	1º Sem/2021	AV %
Demais Contas- Caixa Econômica Federal	101.528,45	0,1%
Recursos Liberados pelo Tesouro (Banco Conta Única do Gov.Federal)	186.974.979,80	99,9%
TOTAL	187.076.508,25	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 um aumento de R\$ 2,8 milhões (6,3%). A rubrica Adiantamentos Concedidos a Pessoal teve um acréscimo de R\$ 3,3 milhões.

Quadro 8 - Créditos a curto prazo

Conta	1º Sem/2022	AV%	1º Sem/2021	AV%	AHR\$	AH%
Dívida Ativa Não tributária	20.411,93	0,04	0,00	0,00	20.411,93	100,00
Demais Créditos e valores	47.849.471,97	101,71	45.209.307,69	102,14	2.640.164,28	5,84
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Curto Prazo	-826.517,17	-1,76	-945.297,40	-2,14	118.780,23	-12,57
Créditos a Curto Prazo	47.043.366,73	100,00	44.264.010,29	100,00	2.779.356,44	6,28

Fonte: SIAFI Web; formatação AT/CUR.

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 além de materiais de consumo para uso na manutenção das atividades da universidade.

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 R\$ 722.827,82 (Setecentos e vinte e dois mil, oitocentos e vinte e sete reais e oitenta e dois centavos) ou 10,6%.

2.2.5 Bens Móveis

A rubrica **Bens Móveis** apresentou um aumento de 0,51% no 1º semestre/2021 em relação ao mesmo período de 2021, e um aumento de 1,25% em relação a 31/12/21. As maiores variações no período, concentram-se nas rubricas: Bens de Informática, com R\$ 3,9 milhões; Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, com movimentação de R\$ 2,2 milhões; e Móveis e Utensílios com R\$ 1,2 milhões.

Quadro 9 - Bens Móveis

CONTA	1º Sem/2022	AV%	2º Sem/2021	AV%	AH%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	168.967.944,26	46,44	166.784.570,76	46,81	1,31
Bens de Informática	77.433.240,79	21,28	73.571.645,75	20,65	5,25
Móveis e Utensílios	48.191.101,14	13,24	46.958.073,48	13,18	2,63
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	42.444.404,67	11,66	42.129.234,65	11,82	0,75
Veículos	26.069.140,99	7,16	26.100.499,74	7,33	-0,12
Demais Bens Móveis	757.156,65	0,21	744.927,41	0,21	1,64
Subtotal Bens Móveis – Valor Bruto	363.862.988,50	100,00	356.288.951,79	100,00	2,13
Depreciação Acumulada	-31.269.433,50	-8,59	-27.799.484,59	-7,80	12,48
Redução a Valor Recuperável	-3.152,79	0,00	0,00	0,00	100,00
Total Bens Móveis - Valor Líquido	332.590.402,21	91,41	328.489.467,20	92,20	1,25

Fonte: Auditoria Interna

Avaliamos a rubrica Bens de Informática, selecionando a movimentação do mês de março 2022, que representou 31,63% do total do 1º semestre/2022, ou seja, R\$ 2.256.439,57. Para isso, confrontamos os dados constantes do SIAFI com a movimentação do SISAP, resultando que 1,6% dos valores lançados no SIAFI possuíam contrapartida no SISAP.

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

- ✓ R\$ 1.816.100,12 (80,49%), referente à aquisição de diversos bens de informática;
- ✓ R\$ 83.862,49, referente a diversos bens incorporados em comodato (CNPq e FAPERJ).

O resultado indica a necessidade de implantação ou melhoria nos controles internos existentes e uma consistente conciliação entre os dados do SIAFI e SISAP, pela unidade.

Entendemos que a instituição já aderiu ao Sistema Integrado de Gestão Patrimonial (SIADS), que pretende abarcar todo o controle sobre bens no Poder Executivo Federal. Em resposta à SA nº 036/2022 foi informado que, devido à limitação do sistema a 50 mil itens por planilha de implantação automática, está sendo providenciado o particionamento dos arquivos para a realização de um novo *upload*. Além disso, a Coordenação de Administração Patrimonial (CAP) informou estar atenta ao prazo máximo determinado pela Portaria nº 232/2020 para a implantação do SIADS, no dia 1º de julho de 2023.

2.2.6 Bens Imóveis

A rubrica Bens Imóveis apresentou um aumento de 6,0% no 1º semestre de 2022 em relação ao 2º semestre de 2021 (Quadro 9).

Quadro 10 - Bens Imóveis

CONTA	1º Sem/2022	AV%	2º Sem/2021	AV%	AH%
TERRENOS/GLEBAS	9.996.043,92	0,68	9.996.043,92	0,71	0,00
IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	1.143.809.715,66	77,36	1.065.925.900,18	76,16	7,31
HOSPITAIS	111.247.678,81	7,52	111.247.678,81	7,95	0,00
OBRAS EM ANDAMENTO	212.908.087,63	14,40	211.959.616,71	15,14	0,45
ESTUDOS E PROJETOS	373.757,89	0,03	373.757,89	0,03	0,00
INSTALAÇÕES	159.848,32	0,01	159.848,32	0,01	0,00
Subtotal Bens Imóveis – Valor Bruto	1.478.495.132,23 ✓	100,00	1.399.662.845,83	100,00	5,63
DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	-1.250.863,67	-0,08	-5.962.858,96	-0,43	-79,02
Total Bens Móveis - Valor Líquido	1.477.244.268,56 ✓	99,92	1.393.699.986,87	99,57	5,99

Fonte: Auditoria Interna

As principais flutuações foram o aumento de R\$ 77,8 milhões, na conta de “Imóveis de Uso Educacional”, decorrente de registros de reavaliação positiva de imóveis no valor total de R\$ 79.7 milhões e desvalorização no valor de R\$ 1.8 milhões.

Realizados os testes entre o SIAFI e o SPIUNet, com os seguintes resultados:

1. Não encontramos, no relatório SPIUNet⁵, nem nas Notas Explicativas do DCF, informação que identificasse o valor do registro da reavaliação de imóveis, correspondente ao SIAFI na conta “Imóveis de Uso Educacional”, no valor de R\$ 151.952,88, RIP nº 5865.00008.500-9. Por outro lado, verificamos que este valor foi baixado da conta “Obras em Andamento”, se referindo a uma construção de um pavimento para salas na Faculdade de Arquitetura - Campus Praia Vermelha, com a informação de que seria incluído no SPIUNet;
2. Não encontramos, no relatório SPIUNet⁶, informação que identificasse o valor do registro da reavaliação de imóveis, correspondente ao SIAFI na conta “Imóveis de Uso Educacional”, no valor de R\$ 14.855.417,29, RIP nº 5865.00271.500-0. As notas explicativas do DCF informam que o lançamento se refere à uma ampliação e reforma do Instituto de Física - contrato 62/2010. Em consulta ao SIAFI, foi efetuado um registro de baixa na conta “Obras em Andamento” para este fim, informando que o valor seria incluído no SPIUNet.
3. Os demais lançamentos de reavaliação de imóveis no SIAFI referentes a conta “Imóveis de Uso Educacional” conferem com as informações patrimoniais do SPIUNet.

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.

⁶ 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.

4. Não localizados no SPIUnet, os valores de baixa da conta “Obras em Andamento” referentes à conclusão de quatro obras, totalizando R\$ 16.588.815,38 (dezesesseis milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, oitocentos e quinze reais e trinta e oito centavos),

Quadro 11 - Obras em andamento

OBRAS EM ANDAMENTO – 1º Sem/2022				
Emissão	Documento	Conta Corrente	Descrição	Movimento R\$
01/01/2022	153056152272022NS001105	IMFOR1008	BAIXA DO SALDO REMANESCENTE, REFERENTE A CONSTRUCAO DE PREDIO DO DEPARTAMENTO DE GRADUACAO DE MATEMATICA DO POLO AVANÇADO DE SANTO ANTONIO DE PADUA, CONTRATO 10/2008, DA CONTA DE OBRAS EM ANDAMENTO. TENDO EM VISTA QUE A OBRA JA FOI CONCLUIDA E O IMOVEL CONSTRUIDO JA TEVE SEU VALOR REAVALIADO E INCLUIDO NO PATRIMONIO DA UNIVERSIDADE SOB O RIP 5893000195004.	-91.891,64
08/03/2022	153056152272022NS001317	IMDIM5410	BAIXA DE OBRA EM ANDAMENTO REFERENTE A CONSTRUCAO DE PREDIO COM 01 PAVIMENTO PARA SALAS DE AULA NA FACULDADE DE ARQUITETURA, CAMPUS PRAIA VERMELHA, CONTRATO 54/10. EM RAZAO DA CONCLUSAO DA CONSTRUCAO E PARA INCLUSAO NO SPIUNET.	-151.952,88
09/05/2022	153056152272022NS002882	IMMON6210	AJUSTE DE OBRA EM ANDAMENTO COM BASE EM APURACAO E LEVANTAMENTO DO CUSTO DA OBRA.	-100.091,51
09/05/2022	153056152272022NS002883	IMMON6210	BAIXA DE OBRA EM ANDAMENTO EM RAZAO DO TERMINO DA CONSTRUCAO PARA POSTERIOR INCORPORACAO NO SPIUNET, CONTRATO 62/2010, AMPLIACAO E REFORMA DO INSTITUTO DE FISICA.	-14.885.417,29
05/01/2022	153057152272022NS000001	IMJFB3218	BAIXA DA CTA. OBRAS EM ANDAMENTO TENDO EM VISTA A EFETIVA CONCLUSAO DA AMPLIACAO E ADEQUACAO DO SETOR DE ROUPARIA HOSPITALAR, OFICINAS DE MANUTENCAO PREDIAL E SETORES ADMINISTRATIVOS DO HOSPITAL UNIVERSITARIO ANTONIO PEDRO ? HUAP/UFF/FIJUAL EBSERH - CONTRATO Nº 32/2018 - JF BRITO ENGENHARIA LTDA, CONFORME TERMO DE ACEITE DEFINITIVO DOCUMENTO SEI Nº 10408403 DO PROCESSO SEI Nº 23069.077980/2018-87.	-1.359.462,06
Movimento Total de Obras em Andamento no 1º Sem/2022				-16.588.815,38

Fontes: SIAFI/Tesouro Gerencial e SPIUnet/SAEP; formatação AT/CUR.

Os bens imóveis de uso especial da União são atualizados, sistematicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação no SPIUnet. Entendemos que o registro dos eventos e valores no SPIUnet, tem metodologia diferente do SIAFI, e que em uma avaliação em demonstrações parciais essas diferenças podem gerar divergências temporárias entre os dois sistemas. No entanto, recomendamos que o setor responsável pelas análises, mantenha atualizada a conciliação entre o SIAFI e SPIUnet.

Nas Notas Explicativas, a unidade auditada menciona a reavaliação positiva dos imóveis Faculdade de Veterinária, Campus Macaé, Instituto de Física e Campus Reitoria; e ainda, sobre a desvalorização do imóvel Diretório Central dos Estudantes.

Quanto à Depreciação Acumulada de Bens Imóveis, o DCF declara que houve uma redução significativa de R\$ 5,046 milhões devido à realização de contabilizações pela Coordenação Geral de Contabilidade da Secretaria do Tesouro Nacional - STN. Esses registros foram efetuados sob o título de ajuste

de depreciação acumulada dos bens imóveis cadastrados no SPIUNET, visando à conciliação entre SPU e SIAFI, tendo como contrapartida lançamentos na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores.

PASSIVO

O Passivo da UFF, representado pelo Passivo Circulante, no valor de R\$ 577,2 milhões, e pelo Passivo Não Circulante, no valor de R\$ 285,8 mil, totaliza o montante de Passivo Exigível de R\$ 577,5 milhões em 30 de junho de 2022, representando uma redução de 10,5% em relação ao mesmo período encerrado de 2022.

Quadro 12 - Passivo

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE		Período: 1º Sem/2022		
BALANÇO PATRIMONIAL		em R\$		
PASSIVO		1º Sem/2022	1º Sem/2021	
PASSIVO CIRCULANTE		577.251.026,27	645.688.363,35	PASSIVO CIRCULANTE
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	251.087.206,64	238.603.303,13		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	19.006.141,19	6.488.850,81		
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-		
Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-		
Provisões a Curto Prazo	-	-		
Demais Obrigações a Curto Prazo	307.157.678,44	400.596.209,41		
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	-	-		
Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-		
Provisões a Longo Prazo	-	-		
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-		
Resultado Diferido	-	-		
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	577.536.826,61	645.688.363,35		
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	1.479.022.899,93	1.273.486.213,89		
Resultado do Exercício	42.624.290,01	-45.980.939,56		
Resultados de Exercícios Anteriores	1.428.951.261,31	1.319.467.153,45		
Ajustes de Exercícios Anteriores	7.447.348,61	-		
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.479.022.899,93	1.273.486.213,89		
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.056.559.726,54	1.919.174.577,24		

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

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 13 - Obrigações trabalhistas a pagar

CONTA	1º Sem/2022	AV%	1º Sem/2021	AV%	AH R\$
Pessoal a Pagar	250.090.422,09	99,60	237.616.640,38	99,59	12.473.781,71
Benefícios Previdenciários a Pagar	663.918,23	0,26	660.712,20	0,28	3.206,03
Benefícios Assistenciais a Pagar	61.868,04	0,02	61.773,91	0,03	94,13
Encargos Sociais a Pagar	270.998,28	0,11	264.176,64	0,11	6.821,64
Total Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	251.087.206,64	100,00	238.603.303,13	100,00	12.483.903,51

Fonte: SIAFI.

2.2.8 Fornecedores e Contas a Pagar

A rubrica Fornecedores e Contas a Pagar apresentou um aumento de R\$ 5,5 milhões.

Quadro 14 - Fornecedores e Contas a Pagar

CONTA	1º Sem/2022	AV%	2º Sem/2021	AV%	AH R\$	AH %
Fornecedores Nacionais	13.404.408,48	70,53	1.656.654,39	12,25	11.747.754,09	709,13
Contas a Pagar Credores Nacionais	5.601.732,71	29,47	11.866.553,51	87,75	-6.264.820,80	-52,79
Total Fornecedores e Contas a Pagar	19.006.141,19	100,00	13.523.207,90	100,00	5.482.933,29	40,54

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

Na rubrica credores nacionais, a redução está concentrada na FEC, com menos R\$ 5,6 milhões e na conta Fornecedores Nacionais houve acréscimo de

Quadro 15 - Fornecedores Nacionais

CONTA	1º Sem/2022	AV%	2º Sem/2021	AV%	AH R\$	AH %
MAESA CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	4.879.892,59	36,41	486.290,39	29,35	4.393.602,20	903,49
AMPLA ENERGIA E SERVICOS S.A.	1.515.142,07	11,30	0,00	0,00	1.515.142,07	100,00
RETROFIT ENGENHARIA DE SERVICOS LTDA	1.487.136,02	11,09	290.209,74	17,52	1.196.926,28	412,43
CENTRAL IT TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	539.082,66	4,02	0,00	0,00	539.082,66	-100,00
EPODONTO COMERCIO E SERVICOS LTDA	512.521,92	3,82	0,00	0,00	512.521,92	-100,00
Subtotal 5 Maiores Fornecedores Nacionais	8.933.775,26	66,65	776.500,13	46,87	8.157.275,13	1.050,52
Outros Fornecedores Nacionais	4.470.633,22	33,35	880.154,26	53,13	3.590.478,96	407,94
Total Fornecedores Nacionais	13.404.408,48	100,00	1.656.654,39	100,00	11.747.754,09	709,13

Fonte: SIAFI e Tesouro Gerencial.

R\$ 11,7 milhões, onde cerca de 69% desse aumento referem-se a cinco empresas.

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\$ 307,2 milhões.

Quadro 16 - Demais Obrigações a Curto Prazo

Conta	1º Sem/2022	AV%	2º Sem/2021	AV%	AH R\$
Transferências Financeiras a Comprovar - TED	257.623.443,02	83,87	292.983.597,68	91,67	-35.360.154,66
Precatórios de Terceiros	33.279.636,23	10,83	15.254.093,32	4,77	18.025.542,91
Consignações / Valores Restituíveis	11.976.170,01	3,90	10.241.612,05	3,20	1.734.557,96
Incentivos à Educação , Cultura	3.575.038,29	1,16	1.039.094,16	0,33	2.535.944,13
Auxílios Financeiros a Pesquisador	455.000,00	0,15	0,00	0,00	455.000,00
Valores em Trânsito Exigíveis	145.689,73	0,05	0,00	0,00	145.689,73
Depósitos Não Judiciais / Valores Restituíveis	101.528,45	0,03	101.528,45	0,03	0,00
Diárias a Pagar	1.172,71	0,00	0,00	0,00	1.172,71
Total Demais Obrigações a Curto Prazo	307.157.678,44	100,00	319.619.925,66	100,00	-12.462.247,22

Fonte: SIAFI.

A conta “Transferências Financeiras a Comprovar TED, já foi analisada em tópico específico, anexamos lista dos TEDs que compõem esse valor. (Anexo I)

Foram verificados na conta diversos lançamentos de registro, complementos, ajustes ou atualizações do registro de precatórios, de natureza comum ou alimentar, referentes a honorários sucumbenciais (advocáticos) a pagar durante os exercícios de 2022 e 2023.

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.

Quadro 17- Ativo e Passivo Potencial

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE			Período: 1º Sem/2022		
QUADRO DE COMPENSAÇÕES			em R\$		
ATIVO	1º Sem/2022	1º Sem/2021	PASSIVO	1º Sem/2022	1º Sem/2021
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	60.131.209,33	103.911.596,51	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	467.896.013,12	517.343.800,36
Atos Potenciais Ativos	60.131.209,33	103.911.596,51	Atos Potenciais Passivos	467.896.013,12	517.343.800,36
Garantias e Contragarantias Recebidas	11.659.609,55	12.202.352,97	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	40.526.034,40	85.824.663,87	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos	2.573.066,25	9.375.323,32
Congêneres			Congêneres		
Direitos Contratuais	7.945.565,38	5.884.579,67	Obrigações Contratuais	465.322.946,87	507.968.477,04
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	60.131.209,33	103.911.596,51	TOTAL	467.896.013,12	517.343.800,36

Fonte: Siafi Web/ DCF; formatação AT/CUR.

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 17).

Quadro 18 - Ativos e Passivos Financeiros

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE			Período: 1º Sem/2022		
QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			em R\$		
ATIVO	1º Sem/2022	1º Sem/2021	PASSIVO	1º Sem/2022	1º Sem/2021
ATIVO FINANCEIRO	187.076.508,25	183.947.591,95	PASSIVO FINANCEIRO	464.838.737,68	418.803.840,63
ATIVO PERMANENTE	1.869.483.218,29	1.735.226.985,29	PASSIVO PERMANENTE	382.526.948,32	467.755.610,61
			SALDO PATRIMONIAL	1.209.194.040,54	1.032.615.126,00

Fonte: Siafi Web/ DCF; 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 18).

Quadro 19 - Superávit/Déficit

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE		Período: 1º Sem/2022
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL		em R\$
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
Recursos Ordinários	-260.534.303,54	
Recursos Vinculados	-17.227.925,89	
Educação	-17.488.728,43	
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-124.324,87	
Previdência Social (RPPS)	-131.052,39	
Dívida Pública	-4.365.086,81	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	4.881.266,61	
TOTAL	-277.762.229,43	

Fonte: Siafi Web/ DCF; formatação AT/CUR.

2.3 - Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

O resultado patrimonial da UFF no período analisado foi um superávit de R\$ 44,6 milhões. Ao analisar as principais flutuações da DVP podemos assinalar (quadro 19):

Variações positivas (contribuíram para o aumento do patrimônio):

- (i) aumento das transferências recebidas R\$ 39,5 milhões;
- (ii) aumento da reavaliação de ativos R\$ 79,7 milhões;
- (iii) aumento dos ganhos redução de passivos R\$ 6,7 milhões.

Variações negativas (contribuíram para a redução do patrimônio):

- (i) aumento de despesas com pessoal R\$ 19,6 milhões;
- (ii) aumento despesas com serviços R\$ 10,2 milhões;
- (iii) aumento de outras transferências concedidas R\$ 3,7 milhões
- (iv) aumento de desincorporação de ativos R\$ 5,5 milhões e
- (v) aumento de incentivos R\$ 10,1 milhões.

Quadro 20 - DVP

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE
DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAISPeríodo: 1º Sem/2022
em R\$

	<u>1º Sem/2022</u>	<u>1º Sem/2021</u>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.470.721.978,16	1.338.357.713,62
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	12.244.007,09	11.353.248,79
Venda de Mercadorias	24.064,73	7.762,00
Vendas de Produtos	18.456,00	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	12.201.486,36	11.345.486,79
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	11,70	-
Juros e Encargos de Mora	11,70	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.321.047.202,76	1.276.085.000,71
Transferências Intragovernamentais	1.314.446.560,57	1.274.967.909,88
Outras Transferências e Delegações Recebidas	6.600.642,19	1.117.090,83
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	135.885.076,72	49.227.322,32
Reavaliação de Ativos	79.745.715,27	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	1.966.185,07	1.806.716,52
Ganhos com Desincorporação de Passivos	54.173.176,38	47.420.605,80
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.545.679,89	1.692.141,80
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	4.309,48	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.541.370,41	1.692.141,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.428.097.688,15	1.384.338.653,18
Pessoal e Encargos	653.317.668,52	637.032.418,46
Remuneração a Pessoal	521.940.651,38	508.161.950,44
Encargos Patronais	106.940.334,58	106.619.679,95
Benefícios a Pessoal	24.151.044,81	21.774.871,24
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	285.637,75	475.916,83
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	447.166.090,96	443.178.021,73
Aposentadorias e Reformas	362.816.288,85	362.232.286,47
Pensões	78.951.020,21	75.454.401,79
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	5.398.781,90	5.491.333,47
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	86.886.543,62	75.490.033,90
Uso de Material de Consumo	4.418.355,41	3.832.265,30
Serviços	78.663.849,16	68.477.651,07
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.804.339,05	3.180.117,53
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	409.523,39	419.640,97
Juros e Encargos de Mora	72.370,46	66.916,59
Descontos Financeiros Concedidos	337.152,93	352.724,38
Transferências e Delegações Concedidas	175.790.902,04	176.297.760,48
Transferências Intragovernamentais	171.186.389,67	175.454.007,86
Transferências a Instituições Privadas	45.609,30	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	4.558.903,07	843.752,62
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	39.389.256,37	29.728.324,13
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/	1.865.052,58	287.005,77
Perdas Involuntárias	745.201,59	-
Incorporação de Passivos	18.542.009,88	16.739.067,58
Desincorporação de Ativos	18.236.992,32	12.702.250,78
Tributárias	124.890,95	110.463,89
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.384,10	1.874,50
Contribuições	122.506,85	108.589,39
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	25.012.812,30	22.081.989,62
Incentivos	25.008.102,33	22.016.198,87
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	4.709,97	65.790,75
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	42.624.290,01	-45.980.939,56

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

2.4 - Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC

As atividades operacionais e de investimentos geraram um fluxo de Caixa de Líquido de R\$ 30,6 milhões (quadro 20).

As principais causas para o aumento de geração de Fluxo de Caixa, foram:

- ✓ (+) Aumento na arrecadação das Receitas Próprias de R\$ 862,4 mil;
- ✓ (-) Aumento de despesas de pessoal e demais Despesas: R\$ 28,9 milhões;
- ✓ (+) Aumento nas Transferências Financeiras Recebidas de R\$ 39,48 milhões;
- ✓ (+) Redução nas Transferências Financeiras Concedidas de R\$ 4,26 milhões;
- ✓ (-) Maior Desembolso com Aquisição de Ativo Não Circulante e Outros Desembolsos com Investimentos de R\$ 6,05 milhões.

Quadro 21 - DFC

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	Período: 1º Sem/2022		2
	1º Sem/2022	VARIACÃO	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	47.894.453,77	15.374.440,56	5
INGRESSOS	1.328.690.156,04	40.576.779,13	
Receita Patrim., Agro., Ind.e de Serviços	11.906.865,86	907.078,23	
Remuneração das Disponibilidades	-	-	
Outras Receitas Derivadas e Originárias	17.063,55	-44.709,26	
Transferências Recebidas	-	-	
Outros Ingressos Operacionais	1.316.766.226,63	39.714.410,16	
DESEMBOLSOS	-1.280.795.702,27	-25.202.338,57	
Pessoal e Demais Despesas	-1.003.273.207,18	-28.902.027,50	
Juros e Encargos da Dívida	-	-	
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna e Externa	-	-	
Transferências Concedidas	-105.628.432,12	-309.876,58	
Outros Desembolsos Operacionais	-171.894.062,97	4.009.565,51	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-17.329.348,28	-6.050.901,57	
INGRESSOS	-	-	
Alienação de Bens	-	-	
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	
Outros Ingressos de Investimentos	-	-	
DESEMBOLSOS	-17.329.348,28	-6.050.901,57	
Aquisição de Ativo Não Circulante	-15.918.440,91	-4.642.367,70	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-	
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.410.907,37	-1.408.533,87	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	
INGRESSOS	-	-	
DESEMBOLSOS	-	-	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.565.105,49	9.323.538,99	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	156.511.402,76	-6.194.622,69	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	187.076.508,25	3.128.916,30	

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

- Balanço Financeiro – BF

Pontos a ressaltar: (i) aumento de R\$ 55,6 milhões nos Repasses Recebidos para a Execução orçamentária; (ii) aumento de R\$ 39,1 milhões nos Recebimentos Extraorçamentários para Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados; (iii) aumento de 236,7 milhões nas Despesas

Orçamentárias Ordinárias; e (iv) redução de R\$ 162,9 milhões nas Despesas Orçamentárias Vinculadas.

Quadro 22 - BF

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE
BALANÇO FINANCEIRO

Período: 1º Sem/2022
em R\$

	INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
	1º Sem/2022	1º Sem/2021	1º Sem/2022	1º Sem/2021
Receitas Orçamentárias	11.923.929,41	11.061.560,44	Despesas Orçamentárias	1.285.997.939,53
Ordinárias	-	-	Ordinárias	846.226.361,15
Vinculadas	13.061.846,18	11.555.371,46	Vinculadas	439.771.578,38
Previdência Social (RPPS)	-	-	Educação	21.780.102,24
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	13.061.846,18	11.555.371,46	Seguridade Social (Exceto Previdência)	166.922,87
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1.137.916,77	-493.811,02	Previdência Social (RPPS)	410.006.937,16
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	7.817.616,11
Transferências Financeiras Recebidas	1.314.446.560,57	1.274.967.909,88	Transferências Financeiras Concedidas	171.186.389,67
Resultantes da Execução Orçamentária	1.199.070.845,45	1.143.455.227,52	Resultantes da Execução Orçamentária	112.022.873,97
Repasso Recebido	1.087.089.217,03	1.041.123.727,26	Repasso Concedido	41.245,55
Sub-repasso Recebido	111.981.628,42	102.331.500,26	Sub-repasso Concedido	111.981.628,42
Independentes da Execução Orçamentária	115.375.715,12	131.512.682,36	Repasso Devolvido	746,44
Transferências Recebidas para	111.304.409,01	127.497.038,73	Independentes da Execução Orçamentária	59.163.515,70
Pagamento de RP			Transferências Concedidas para Pagamento de RP	57.513.534,81
Movimentação de Saldos Patrimoniais	4.071.306,11	4.015.643,63	Movimento de Saldos Patrimoniais	1.649.980,89
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-
Recebimentos Extraorçamentários	378.050.725,85	338.656.823,38	Pagamentos Extraorçamentários	216.671.781,14
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	177.788.081,99	173.348.838,79	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	153.284.058,82
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	197.797.988,07	163.134.242,48	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	62.680.049,02
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	708.373,30	453.570,57	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	707.673,30
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.756.282,49	1.720.171,54	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão	144.989,73	89.835,52	Demais Pagamentos	6.969,49
Arrecadação de Outra Unidade	1.611.292,76	1.630.336,02		
Saldo do Exercício Anterior	156.511.402,76	162.706.025,45	Saldo para o Exercício Seguinte	187.076.508,25
Caixa e Equivalentes de Caixa	156.511.402,76	162.706.025,45	Caixa e Equivalentes de Caixa	187.076.508,25
TOTAL	1.860.932.618,59	1.787.392.319,15	TOTAL	1.860.932.618,59

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

2.6 - Balanço Orçamentário – BO

A Lei Orçamentária Anual (LOA) nº 14.303 de 2022 aprovou o orçamento total da UFF e do HUAP, em 21/01/22, no valor de R\$ 2,37 bilhões. A dotação atualizada teve uma redução líquida de R\$ 14,1 milhões, assim distribuídos: (i) aumento de Despesas com Pessoal e Encargos R\$ 7,3 milhões; (ii) redução em Outras Despesas Correntes R\$ 26,1 milhões e (iii) incremento de R\$ 4,7 milhões em Investimentos.

Quadro 23 - BO - Despesas

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO					
					Período: 1º Sem/2022
					em R\$
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	2.337.463.249,00	2.318.610.922,00	1.279.853.704,10	910.271.062,89	1.038.757.217,90
Pessoal e Encargos Sociais	2.081.776.343,00	2.089.074.663,00	1.109.635.156,19	851.672.587,09	979.439.506,81
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	255.686.906,00	229.536.259,00	170.218.547,91	58.598.475,80	59.317.711,09
DESPESAS DE CAPITAL	34.458.307,00	39.188.307,00	6.144.235,43	140.806,58	33.044.071,57
Investimentos	34.458.307,00	39.188.307,00	6.144.235,43	140.806,58	33.044.071,57
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	2.371.921.556,00	2.357.799.229,00	1.285.997.939,53	910.411.869,47	1.071.801.289,47
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA /	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	2.371.921.556,00	2.357.799.229,00	1.285.997.939,53	910.411.869,47	1.071.801.289,47
TOTAL	2.371.921.556,00	2.357.799.229,00	1.285.997.939,53	910.411.869,47	1.071.801.289,47

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

Quanto a execução do orçamento de receitas (quadro 23): 70,3% da Receita. Segundo o DCF: (i) O “excesso de arrecadação” de R\$ 8,9 milhões representa dotação suplementar recebida pela UFF na Ação Orçamentária 20TP e (ii) Os “créditos cancelados” de R\$ 23,0 milhões representam movimentações de dotações em função das alterações orçamentárias, feitas tanto pela Secretaria de Orçamento Federal - SOF quanto pela UFF, para atendimento às demandas das Unidades.

Quadro 24 - Receitas BO

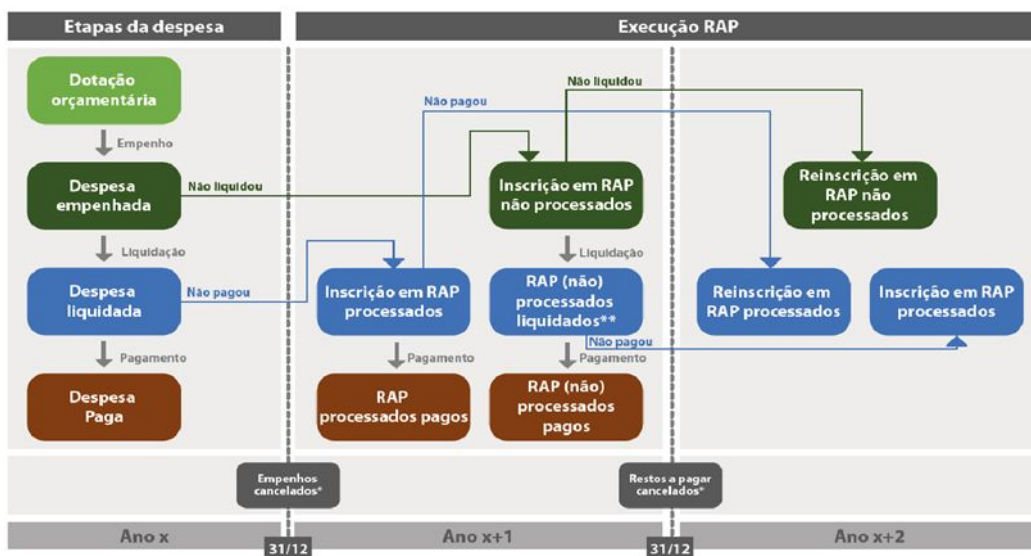
UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE				
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
				em R\$
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	16.952.884,00	16.952.884,00	11.923.929,41	-5.028.954,59
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	2.494.517,00	2.494.517,00	1.134.322,94	-1.360.194,06
Exploração do Patrimônio Imobiliário	2.494.517,00	2.494.517,00	1.134.322,94	-1.360.194,06
Receita Agropecuária	75.130,00	75.130,00	10.000,00	-65.130,00
Receita Industrial	14.248,00	14.248,00	18.456,00	4.208,00
Receitas de Serviços	14.249.006,00	14.249.006,00	10.744.086,92	-3.504.919,08
Serviços Administrativos e Comerciais	14.249.006,00	14.249.006,00	10.744.086,92	-3.504.919,08
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	119.983,00	119.983,00	17.063,55	-102.919,45
Multas Administrativas, Contratuais e	-	-	1.018,91	1.018,91
Indenizações, Restituições e	68.427,00	68.427,00	15.234,64	-53.192,36
Demais Receitas Correntes	51.556,00	51.556,00	810,00	-50.746,00
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	16.952.884,00	16.952.884,00	11.923.929,41	-5.028.954,59
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	16.952.884,00	16.952.884,00	11.923.929,41	-5.028.954,59
DEFICIT	-	-	1.274.074.010,12	1.274.074.010,12
TOTAL	16.952.884,00	16.952.884,00	1.285.997.939,53	1.269.045.055,53
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	-14.122.327,00	-	14.122.327,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	8.932.958,00	-	-
Créditos Cancelados	-	-23.055.285,00	-	-

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

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 2021, estando a sua execução condicionada aos limites fixados à conta das fontes de recursos correspondentes, com base na legislação vigente (figura 3).

Figura 3 - Restos a Pagar



Foram pagos 96,1% e cancelados 0,2% dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados. Foram pagos 42,9% e cancelados 0,3%, dos Restos a Pagar Não Processados (quadro 24 e 25).

Em 30 de junho de 2022, a UFF mantinha R\$ 83.038.248,86 (oitenta e três milhões, trinta e oito mil, duzentos e quarenta e oito reais e oitenta e seis centavos) de Restos a Pagar Não Processados.

Quadro 25 - Restos Pagar

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE						
ANEXO I - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
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>LIQUIDADOS</u>	<u>PAGOS</u>	<u>CANCELADOS</u>	<u>SALDO</u>
DESPESAS CORRENTES	13.296.146,50	62.941.742,20	50.004.640,37	46.445.168,79	424.035,36	29.368.684,55
Pessoal e Encargos	76.054,01	266.544,58	238.517,62	238.517,62	67.795,10	36.285,87
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas	13.220.092,49	62.675.197,62	49.766.122,75	46.206.651,17	356.240,26	29.332.398,68
DESPESAS DE CAPITAL	29.269.667,85	40.657.636,47	23.682.786,19	16.234.880,23	22.859,78	53.669.564,31
Investimentos	29.269.667,85	40.657.636,47	23.682.786,19	16.234.880,23	22.859,78	53.669.564,31
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	42.565.814,35	103.599.378,67	73.687.426,56	62.680.049,02	446.895,14	83.038.248,86

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

Quadro 26 - RPNP

UNIVERSIDADE FEDERAL FLUMINENSE					
ANEXO II - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS					
em R\$					
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	<u>INSCRITOS EM</u> <u>EXERCÍCIOS</u> <u>ANTERIORES</u>	<u>INSCRITOS EM 31</u> <u>DE DEZEMBRO</u> <u>DO EXERCÍCIO</u> <u>ANTERIOR</u>	<u>PAGOS</u>	<u>CANCELADOS</u>	<u>SALDO</u>
DESPESAS CORRENTES	382.893,72	158.102.263,63	152.330.397,35	271.011,84	5.883.748,16
Pessoal e Encargos	-	140.054.909,91	139.782.898,87	271.011,84	999,20
Juros e Encargos da	-	-	-	-	-
Outras Despesas	382.893,72	18.047.353,72	12.547.498,48	-	5.882.748,96
DESPESAS DE CAPITAL	83.452,42	953.661,47	953.661,47	-	83.452,42
Investimentos	83.452,42	953.661,47	953.661,47	-	83.452,42
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	466.346,14	159.055.925,10	153.284.058,82	271.011,84	5.967.200,58

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

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 2022 a 30 de junho de 2022. Consideramos que, apesar da não completude obrigatória para demonstrações financeiras anuais, consideramos que a estrutura, o conteúdo e a forma estão adequados às normas contábeis aplicadas, para relatórios contábeis para o período parcial analisado.

3. CONCLUSÃO

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 de sua gestão.

3. 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.

4. Somos de opinião que as demonstrações contábeis parciais da Universidade Federal Fluminense – UFF, referentes ao semestre findo em 30 de junho de 2022,

- ✓ 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, eventualmente também declaradas nas Notas Explicativas:

- ✓ Falta de avaliação e reconhecimento de Bens Móveis;
- ✓ Não execução de inventário de Bens Móveis; Imóveis, Intangíveis e Outros e consequente efeito no computo da depreciação acumulada;
- ✓ Demais evidências e observações contidas nesse relatório.

É o nosso relatório.

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

Niterói-RJ, 31 de agosto de 2022.

Luise Lyra de Serpa Pinto

Matrícula nº 1788246

Rafael Barreto Esteves

Matrícula nº 3271280

Aprovo o Relatório de Auditoria nº 002/2022

Newley Magalhães

Chefe da Auditoria Interna AT/CUR - SIAPE 1997915

Ano de Faturamento	Transferência	TEDs a Comprovar	Valor Contratual	Processo Administrativo (Captação de TEDs)	Objeto
2013	299334	R\$ 696.857,73	R\$ 3.362.649,13	-	TC 11/2013, entre a SEP/PR e UFF para estudo ambiental para licenciamento da dragagem do porto de Itaguaçu/RJ
2012	673157	R\$ 499.400,00	R\$ 499.400,00	-	Apoio a realização de curso a distância para gestores públicos em políticas públicas
2013	676046	R\$ 273.139,96	R\$ 505.781,50	-	Reorientação da formação profissional em saúde - Pró-Saúde e Pet-Saúde. TC 70/2013
2013	676631	R\$ 867.212,14	R\$ 867.212,14	-	Termo de Cooperação nº 19878/2013 - PNLD
2013	677015	R\$ 133.703,93	R\$ 192.103,92	-	Aquisição de equipamento e material permanente. TC 254/2013
2013	677671	R\$ 1.036.285,00	R\$ 1.036.285,00	-	Acordo de Cooperação Técnica 39, publicado em 27/12/13. Estudos de viabilidade técnica, econômica e ambiental
2014	678194	R\$ 29.592,04	R\$ 233.717,00	-	Termo de Cooperação entre IFF e UFF, realização de mestrado profissional em ensino na saúde interdisciplinar para o SUS
2014	678221	R\$ 3.914.488,28	R\$ 3.919.960,00	SIMEC	Programa PROAP, Termo de Cooperação 1297/2014
2014	680306	R\$ 121.071,62	R\$ 149.949,06	SIMEC	Projeto Institucional de Desenvolvimento de Proficiência em Língua Inglesa – TC nº 1620/2014
2015	682032	R\$ 281.400,00	R\$ 281.400,00	-	TED nº 75/2014 - Ações de Educação Popular em Saúde
2014	682106	R\$ 11.473.770,37	R\$ 11.486.193,05	-	TED nº 01/2014 - Plano Municipal de Saneamento Básico de Municípios do Estado do Maranhão
2014	682140	R\$ 3.932.253,65	R\$ 3.932.253,65	-	TED nº 03/2014 - Plano Municipal de Saneamento Básico de Municípios do Estado do Espírito Santo
2014	682372	R\$ 238.765,15	R\$ 238.765,15	-	TC 01/2014/SPNT/MT Desenvolvimento e metodologia para implementação de documentos eletrônicos (1ª Parcela)
2015	683971	R\$ 6.175.663,47	R\$ 6.176.117,60	SIMEC	TED 2851/2015 - Implantação e desenvolvimento de cursos no âmbito do sistema UAB
2015	683991	R\$ 12.820.001,15	R\$ 12.820.001,15	-	TED 02/2015 entre SEP e UFF para serviços técnicos especializados nas obras de dragagem do porto do Rio de Janeiro/RJ
2015	685255	R\$ 1.100.000,00	R\$ 1.100.000,00	-	TED 008/2015 - Ampliação da Representação das Mulheres nas Câmaras de Vereadores e Prefeituras Municipais
2016	686313	R\$ 714.386,36	R\$ 796.603,80	SIMEC	TED 3931 - Proext
2016	687618	R\$ 702.000,00	R\$ 702.000,00	-	TED nº 04/2016 UFF e IFCMTMG - Ref. Oferta de Qualificação Mestrado de Servidores do IF Sudeste MG
2016	688509	R\$ 1.164.396,00	R\$ 1.164.396,00	-	TED 17/2016 - Validação e Capacitação para a Gestão da Geoinformação em Quatro Unidades Regionais Localizadas nas SPU's
2016	688588	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.500.000,00	-	Termo de Execução Descentralizada Nº 18/2016
2016	688767	R\$ 9.381.696,70	R\$ 9.381.696,70	-	TED 824/2016 - Aprimoramento e Fomento da Infraestrutura Aquaviária e Elaboração de Mecanismo Operacional para Dispositivos Móveis com Foco nas Transp. Executivas
2017	688952	R\$ 15.808,90	R\$ 25.000,00	SIMEC	TED 4772/2017 - Mestrado Profissional em Administração Pública em Rede - Profiap
2017	689143	R\$ 2.193.484,85	R\$ 2.193.485,10	-	TED 02/2017 - Serviços Técnicos Especializados de Implantação de Projeto de Cultivo de Peixes em Tanque - Tucuruí, Pará
2017	689349	R\$ 2.998.572,60	R\$ 3.274.574,11	SIMEC	TED - PROAP nº 5530/2017 - Programa de Apoio à Pós-Graduação 2017
2017	690818	R\$ 24.928.212,02	R\$ 24.928.212,02	-	TED 01/2017 - SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE GERENCIAMENTO AMBIENTAL, PND II
2017	691074	R\$ 1.492.795,15	R\$ 2.100.179,20	SIMEC	TED 6066 - Implantação e desenvolvimento de cursos no âmbito do sistema UAB
2017	691706	R\$ 791.077,58	R\$ 791.289,74	-	TED 02/2017 - Prospecção Tecnológica para Automatização de Geração de Alertas
2017	691863	R\$ 1.199.378,30	R\$ 1.200.000,00	-	TED 81/2017 - Capacitação em atenção à Saúde da Mulher
2017	692264	R\$ 4.000.000,00	R\$ 4.000.000,00	-	TED 189/2017 - Capacitação sobre Estratégia da Saúde da Família
2018	692845	R\$ 32.804,51	R\$ 36.486,00	SIMEC	TED 6317 - Mestrado Profissional em História
2018	692902	R\$ 4.912.695,60	R\$ 4.914.726,25	-	TED 01/2018 - Estudos Estratégicos Referentes à Qualidade da Água como Subsídio para a Aplicação de Educação Ambiental em Benefício da Saúde Pública nas Entidades de Ensino no Estado do Amapá
2018	693322	R\$ 2.037.382,82	R\$ 2.167.073,35	SIMEC	TED - PROAP nº 6918/2018 - Programa de Apoio à Pós-Graduação 2018
2018	694012	R\$ 3.279.455,60	R\$ 3.279.455,60	-	TED 06/2018 - Rede Urbana de Hortas e Jardins Grande Rio. SEI 0357196
2018	694230	R\$ 4.988.062,82	R\$ 4.988.062,82	-	TED nº 05/2018 - Projeto Esporte e Cidadania na cidade do Rio de Janeiro
2018	694649	R\$ 9.103,13	R\$ 33.440,00	SIMEC	TED 6985 - Mestrado em Profissional em Química
2019	694760	R\$ 1.282.616,52	R\$ 1.282.616,52	-	PRH 11 - PÓS-GRADUAÇÃO EM GEOLOGIA E GEOFÍSICA MARINHA
2018	695388	R\$ 6.076.130,51	R\$ 6.300.000,00	SIMEC	TED 7600 - Finalização do Prédio do Instituto de Biologia (Campus Gragoatá)
2018	695406	R\$ 3.270.924,32	R\$ 7.329.000,00	-	TED nº 04/2018 - Verticalização do Açai, Pescado e Castanha do Brasil
2018	695753	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	-	Orquestra Sinfônica Nacional - Temporada Artística 2018/2019
2018	696117	R\$ 366.794,22	R\$ 366.794,22	SIMEC	TED 8020 - Centro Colaborador em Alimentação e Nutrição Escolar (CECANE-UFF)
2018	696650	R\$ 2.723.291,72	R\$ 2.723.291,72	-	TED 163/2018 - Capacitação em Alimentação e Nutrição
2018	696724	R\$ 15.900.000,00	R\$ 15.900.000,00	-	TED 25/2018 - Corridas e Caminhadas UFF 9km - Circuitos Esporte e Saúde/RJ
2018	696749	R\$ 6.000.000,00	R\$ 6.000.000,00	-	TED entre INCRA e UFF - Educação Financeira para Comunidades Quilombolas e Assentamentos da Reforma Agrária
2019	697038	R\$ 240.000,00	R\$ 240.006,00	-	TED Entre UFF e CIASC (Marinha) - C-0082
2019	697485	R\$ 4.289.403,35	R\$ 9.240.977,43	SIMEC	TED 8332 - Programa de Apoio à Pós-Graduação 2019(PROAP)
2019	698034	R\$ 454.000,00	R\$ 454.000,00	-	TED UFF x FUNARTE (Sinfônica e Bienal)
2019	698206	R\$ 2.202.135,97	R\$ 2.802.135,97	-	TED 01/2019 - Projeto Pesquisa Aplicada na área de agricultura familiar e circuitos turísticos
2019	698489	R\$ 11.942.496,00	R\$ 11.942.496,00	-	TED 84/2019 - Estudo e pesquisa para aprimoramento da rede e promoção do acesso aos serviços de saúde
2019	698490	R\$ 3.534.530,00	R\$ 3.534.530,00	-	TED 85/2019 - Estudo e pesquisa para aprimoramento da rede e promoção do acesso aos serviços de saúde
2019	698539	R\$ 363.660,53	R\$ 363.660,53	SIMEC	TED 8671 - Centro Colaborador em Alimentação e Nutrição Escolar (CECANE)
2019	698707	R\$ 6.458.579,99	R\$ 6.976.858,00	-	TED 125/2019 - Capacitação em Política Nacional de Humanização
2019	698999	R\$ 91.572,08	R\$ 91.572,08	-	TED 02/2019 - UFF x Arquivo Nacional - parcela 01/11
2019	699072	R\$ 3.646.770,88	R\$ 3.700.000,00	-	TED 04/2019 - Ações de Regulação Fundiária em Comunidades de Baixa Renda de Municípios do Rio de Janeiro (SEI 1671981)
2019	699083	R\$ 600.000,00	R\$ 600.000,00	-	TED 01/2019 - Recuperação, tratamento, organização e conservação de acervo documental
2019	699376	R\$ 1.163.712,70	R\$ 1.163.712,70	-	TED 34/2019 - Corridas e Caminhadas UFF 9km - Circuitos Esporte e Saúde/RJ
2020	1AAALN	R\$ 2.284.175,21	R\$ 2.299.998,24	SIMEC	TED 9244/2020 Ações de Enfrentamento ao Covid-19 (Simec)
2020	1AAALN	R\$ 3.156.741,20	R\$ 3.721.810,40	SIMEC	TED 9326/2020 - Recuperação e Estabilização do Talude da Reitoria (Emenda 202081000384) - Simec
2020	1AABBD	R\$ 389.043,25	R\$ 440.454,00	-	TED 01/2020 - Qualificar Gestores Públicos e Privados do Turismo - RJ
2020	1AACCM	R\$ 779.400,00	R\$ 779.400,00	-	TED 02/2020 - Mestrado Profissional em Administração
2020	1AACHM	R\$ 709.344,76	R\$ 900.000,00	SIMEC	TED 9577 - Conclusão da Obra do Prédio da Geociência
2020	1AACIP	R\$ 4.390.181,16	R\$ 4.390.181,16	-	TED 17/2020 - Corridas e Caminhadas UFF 9km - Circuitos Regionais IV
2020	1AACNY	R\$ 3.767.960,00	R\$ 3.767.960,00	-	TED 19/2020 - Projeto Futebol Nacional nos Estados brasileiros
2020	1AACPH	R\$ 2.965.123,86	R\$ 2.965.123,86	-	TED 18/2020 - Evento Circuito Skate Brasil UFF nas Cidades
2020	1AADDM	R\$ 407.634,48	R\$ 407.634,48	SIMEC	TED 10147 - Centro Colaborador em Alimentação e Nutrição Escolar (CECANE-UFF)
2020	1AADDN	R\$ 499.999,98	R\$ 499.999,98	-	TED 28/2020 - Projeto UFF E Esporte
2020	1AADQR	R\$ 15.500.000,00	R\$ 22.500.000,00	23069.162957/2020-10	TED 02/2020 - Execução da Gestão Fundiária e Ambiental - INCRA
2021	1AAECH	R\$ 15.086.847,89	R\$ 17.904.392,63	SIMEC	TED 10247/2021 - Bolsas de Residência em Saúde (Simec)
2020	1AAEHA	R\$ 180.000,00	R\$ 240.000,00	23069.162228/2020-55	TED 32100/2020-002/00 - MBA em Estudos Estratégicos e Relações Internacionais para Oficiais do Corpo de Fuzileiros Navais
2021	1AAEVP	R\$ 200.833,33	R\$ 333.233,36	23069.154270/2021-83	TED 10247/2021 - Ferramenta de Comunicação Integrada Marinha - Família Naval
2021	1AAEYO	R\$ 79.412,57	R\$ 96.000,00	SIMEC	TED 10349 - Educação Especial - Atendimento Especializado em Tempos de Pandemia
2021	1AAEZX	R\$ 7.000.000,00	R\$ 7.000.000,00	23069.160178/2021-52	TED 15/2021 - Estudo e Pesquisa para Aprimoramento da Rede e Promoção do Acesso aos Serviços de Saúde
2021	1AAFTW	R\$ 2.543.169,12	R\$ 2.543.169,12	23069.164138/2021-80	TED 04/2021 - Subsídios técnicos para elaboração do Plano Nacional de Habitação
2021	1AAFVD	R\$ 749.500,00	R\$ 749.500,00	23069.165058/2021-41	TED 03/2021 - Mestrado Profissional em Administração para servidores técnico-administrativos da Fundação Universidade Mato Grosso
2021	1AAFPO	R\$ 3.172,76	R\$ 53.663,00	SIMEC	TED 10715 - Mestrado em História
2021	1AAGFM	R\$ 374.861,28	R\$ 374.861,28	SIMEC	TED 10743/2021 - Centro Colaborador em Alimentação e Nutrição Escolar (CECANE-UFF)
2021	1AAGIH	R\$ 792.000,00	R\$ 900.000,00	23069.168157/2021-85	TED 02/2021 - Doutorado de 15 servidores do Estado do Acre
2021	1AAGJO	R\$ 3.800.000,00	R\$ 3.800.000,00	23069.168287/2021-18	TED 60/21 - Promoção da pequena pecuária leiteira em áreas selecionadas no estado do Rio de Janeiro e na Região do MATOPIBA
2021	1AAGOC	R\$ 350.000,00	R\$ 350.000,00	23069.165709/2021-01	TED 04/2021 - Série UFF Funarte de Música de Concerto
2021	1AAGOH	R\$ 299.144,00	R\$ 299.144,00	23069.168643/2021-01	TED 01/2021 - Programa básico de capacitação de Condutores de Turismo Náutico
2021	1AAGXT	R\$ 1.050.000,00	R\$ 1.050.000,00	23069.170449/2021-88	TED 05/2021 - Promovendo a patrimonialização dos acervos privados e de uma plataforma digital em software livre como lugar de memória a partir do AtoM
2022	1AAHIH	R\$ 9.623.362,00	R\$ 21.778.702,24	SIMEC	TED 10842 - Bolsas de Residência em Saúde (Simec)
TOTAL		R\$ 257.623.443,02	R\$ 295.535.348,02		

ANEXO