

PARECER

Processo: 23205.005497/2023-56
Assunto: Relato Integrado de 2022
Interessado: Pró-Reitoria de Planejamento

I Histórico

O Parecer que ora se exara, diz respeito ao Relato Integrado referente ao ano de 2022 da Universidade Federal da Fronteira Sul – UFFS, elaborado em conformidade com a Instrução Normativa – TCU nº 84, de 22 de abril de 2020 e Decisão normativa nº 198, de 23 de março de 2022, estabeleceu normas complementares para a prestação de contas.

O Relato Integrado 2022, foi enviado a Auditoria Interna a qual se manifestou no Parecer de Auditoria Interna nº 01/AUDIN/UFFS/2023, com a seguinte conclusão:

Esta Auditoria Interna emite parecer favorável quanto à aderência da prestação de contas da UFFS aos normativos que regem a matéria, ressalvadas as sugestões transcritas neste Parecer, às recomendações não implementadas ou em fase de implementação, emitidas pela Audin e/ou outros órgãos de controle, bem como aos assuntos manifestados pelo contador da UFFS, no inteiro teor da sua declaração, junto ao Relatório de Gestão da UFFS, exercício 2022.

Na sequência o Relato Integrado 2022, foi submetido para a apreciação Conselho Curador, o qual decidiu pela aprovação do Relato (Resolução nº 71/2023 – CONCUR), com o seguinte voto:

Diante do exposto, apresento PARECER FAVORÁVEL ao contido no Relato Integrado de 2022 da UFFS, ressalvadas as necessidades de atendimento às recomendações da Auditoria Interna e demais Órgãos de Controle, bem como, sejam envidados esforços pela gestão para atendimento das recomendações contidas neste relatório e regularização das ressalvas expressas na declaração do contador.

Em seguida o Relato Integrado foi recebido por este conselheiro o qual faz a emissão deste parecer a partir da leitura e análise dos dados apresentados no Relato Integrado 2022, pelo Parecer da Auditoria Interna e Conselho Curador supracitados.

Ressalta-se que a veracidade das informações que constam no relato integrado é de responsabilidade dos gestores da UFFS, conforme consta na Declaração de integridade do Relato Integrado pela equipe de gestores da UFFS (folhas 8 a 10).

II Relatório Técnico

Consoante Regimento Geral da Universidade Federal da Fronteira Sul, aprovado pela Resolução nº 3/2016-CONSUNI, de 1º/03/2016:

Art. 100. Até o final de abril de cada ano, a Reitoria submeterá ao CONSUNI prestação de contas com parecer prévio do Conselho Curador, referente ao ano anterior.

A Gestão da Universidade apresentou a Prestação de Contas, dentro do prazo previsto no Regimento Geral, por meio do documento denominado “Relato Integrado de 2022”, peça documental com 159 folhas, estruturada da seguinte forma: Capa, Sumário, Mensagem do Reitor da Universidade Federal da Fronteira Sul - UFFS; Declaração de integridade do Relato Integrado pela equipe de gestores da UFFS; Nossos recursos; Visão geral organizacional e ambiente externo; Governança, planejamento e controles internos; Canais de acesso do cidadão; Resultados da gestão; Alocação de recursos e áreas especiais da gestão; Demonstrações Contábeis; e Anexos, a qual passo apresento abaixo:

- Sumário (folha 2) – demonstra todos os itens que compõem o documento. Há necessidade de correção da numeração, a qual passa do item 4.7 para 4.9 (inexistindo item 4.8), a correção se faz necessária também no documento, a partir da folha 60.

- Mensagem do Reitor da UFFS (folhas 3 a 7) - o Reitor relata sobre: o final da pandemia da covid-19, lembrando das diversas dificuldades/instabilidades geradas por esta; a designação de novas Funções de Coordenadores de Curso (FCCs), de forma que todos os coordenadores de curso foram contemplados, na graduação e no stricto sensu; reconhecimento dos dois cursos de medicina com nota máxima; concessão de bolsas; criação de GTs para discussão de novos cursos; ações de extensão e cultura; ampliação das ações do programa de auxílio socioeconômico; retorno do incentivo a participação dos estudantes em eventos esportivos, inclusive do JUFFS; conclusão de obras existentes, e início de novas; aquisição de diversos equipamentos em parceria com a Receita Federal; condução do Programa de Gestão, possibilitando o teletrabalho na UFFS; ampliação de ações de prevenção e promoção a saúde; realização dos exames periódicos; evolução da qualificação dos servidores com obtenção de título de mestrado e doutorado; aprovação da Política de Inovação e da Política de Internacionalização; criação do Laboratório de Inovação; e, ações de transparência e governança com destaque para informações disponibilizadas em painéis de BI.

- Nossos recursos (folha 11) – é apresentado (em números) os recursos financeiros, físicos, estruturais e de pessoal bem como os resultados alcançados.

-Visão geral organizacional e ambiente externo (folhas 12 a 15) – há breve relato do macroambiente; funcionamento das usinas fotovoltaicas (gerando economia nos gastos com energia); conclusão do Bloco C em Chapecó (havendo redução de gastos com pagamento de aluguel); desafios orçamentários com cortes, suplementações orçamentárias e emendas parlamentares; também é apresentado a cadeia de valor da instituição como os principais macroprocessos (governança, apoio e finalísticos) e por fim apresenta a estrutura organizacional (órgãos superiores e de base).

- Governança, planejamento e controles internos (folhas 16 a 23) - é demonstrado o desdobramento dos 3 níveis de planejamento institucional; a divisão e breve descrição dos 4 níveis da estrutura de governança da instituição; as atividades realizadas para promover a governança e integridade; também é abordado as atividades relativas a gestão de riscos, metodologia e mapeamento de riscos e mapeamento de processos (neste tópico, observa-se que ainda há 128 processos de um total de 461 a serem desenvolvidos, merecendo atenção da gestão da Universidade para este ponto); há breve informações com links para consulta sobre o Conselho Universitário, Conselho Curador e Conselho Estratégico Social; a Auditoria Interna relata sobre sua atuação conforme seu Plano Anual de Auditoria Interna, destacando alguns relatórios que podem ser acessados para consulta mais detalhada; e por fim são apresentados dados sobre atividades de correição e apuração de ilícitos administrativos.

- Canais de acesso do cidadão (folhas 24 a 28) – neste tópico é explicitado algumas informações sobre os canais nos quais a Instituição faz a publicização de informações institucionais, (Transparência e Prestação de Contas e Diretoria de Comunicação Social), e nos quais o cidadão pode obter informações sobre serviços prestados (Carta de Serviços ao Usuário), bem como os canais de acesso para solicitar informações (e-SIC) e canais para apresentação de denúncias, elogios, sugestões e reclamações (Ouvidoria) e seus respectivos resultados. Em relação a este item, importante destacar a quantidade de informações detalhadas sobre diversos assuntos, disponibilizados na página da UFFS por meio do tópico [Transparência e Prestação de Contas](#), atendendo a Instrução Normativa – TCU nº 84, de 22/04/2020.

- Resultados da gestão e Alocação de Recursos (folhas 29 a 125) - é apresentado os resultados das Pró-Reitorias, Secretarias Especiais, as principais atividades executadas no Campi, dados da Assistência Estudantil, informações da Editora da UFFS e Indicadores de Gestão. Algumas informações de destaque extraídas do relatório:

- 90% dos alunos são provindos de escola pública;
- ampliação do número de vagas devido a abertura de dois novos cursos: Matemática – Licenciatura, no Campus Cerro Largo, e Pedagogia – Licenciatura, no campus Realeza;
- abandono de curso: 1.425 (o qual merece especial atenção da Gestão e deste Conselho);
- 2.548 pessoas vinculadas a UFFS integraram equipes executoras de ações de extensão universitária;
- a interação da comunidade acadêmica da UFFS com a sociedade resultou em um total de 26.384 certificações emitidas;
- auxílios financeiros pagos aos discentes – R\$ 8.899.250,37;
- realização do JUFFS de 17 a 19 de novembro de 2022;
- 18 obras publicadas pela Editora;
- ampliação do orçamento discricionário executado em 2022 (R\$ 51.239.684,71) em relação a 2021 (R\$ 44.341.510,82). Observa-se que há um erro na tabela Orçamento Executado (folha 92), os valores estão fora das respectivas linhas, precisando de ajustes;
- orçamento executado com folha de pagamento, encargos e benefícios R\$237.641.834,64.
- a UFFS executou R\$ 26,8 milhões de recursos provenientes de TEDs, uma ampliação de 44% em relação a 2021 (18,6 milhões), com 74% destes recursos

utilizados com residência em saúde e preceptorias e 21% utilizados em obras diversas;

- a qualificação dos servidores da instituição: entre os 686 docentes 581 já possuem o título de doutor; e dos 673 Técnicos Administrativos, 315 possuem especialização, 230 possuem o título de mestre e 38 possuem o título de doutor;

- servidores em programa de gestão: 207 em teletrabalho integral e 179 teletrabalho parcial;

- 13 obras contratadas, totalizando R\$ 15.026.123,89 (folha 105);

- a atual estrutura da UFFS conta com 128.826,12 m² de área construída ao longo dos seus 12 anos;

- valor gasto em manutenção prediais e infraestrutura R\$ 2.282.551,14

- redução do consumo de resmas de papel na Reitoria de 1.268 em 2018 para 143 em 2022 (redução superior a 85%);

- ampliação de gastos com produtos de higiene e limpeza de 213,2 mil em 2021 para 531 mil em 2022, acredita-se que seja oriundo do retorno das atividades presenciais, entretanto caberia explicação no documento;

- após implantação da usina fotovoltaica, houve redução do consumo de energia no Campus de Erechim ao se comparar com o período pré-pandemia, ano de 2019 (671.506,80 Kwh) perante ao ano de 2022 (415.041,40 Kwh). Observação: acima do gráfico “Evolução do consumo de energia no Campus Erechim” (folha 113) está descrito ano de “2002”, onde o correto é 2022;

- Iniciado a execução do projeto de eficiência energética no Campus de Realeza o qual prevê a substituição de 6.229 lâmpadas fluorescentes por lâmpadas de LED.

- redução do consumo de energia elétrica em todos os campi com a implantação do Programa de Gestão (teletrabalho);

- redução do consumo de água nos campi abastecidos por concessionária ao se comparar com o período pré-pandemia, ano de 2019 (12.760 m³) perante ao ano de 2022 (11.583 m³);

- recebimento de um ônibus Scania – K113, da Receita Federal;

- gasto total com transportes gerenciados pelo Departamento de Transporte e Logística institucional – R\$ 1.770.093,01;

- gastos com alugueis – R\$ 773.332,25;

- ampliação substancial em 2022 ao comparar com o ano de 2021, sobre os postos de serviços terceirizados (de 178 para 212) e respectiva despesas (de R\$ 13.268.099,19 para R\$ 18.195.106,95);

- Recursos utilizados em TIC (valor empenhado em novas contratações e aquisições) – R\$ 2.848.682,45;

- Manutenção de serviços e contratos de TIC - R\$ 1.314.269,95;

- Os pregoes conduzidos pela SELAB resultaram um total licitado de R\$ 9.472.089,29, desse total, R\$ 1.994.819,30 refere-se a itens consumíveis e R\$ 7.477.269,99, a itens de capital;

- Em 2022, foram formalizados 04 (quatro) contratos com fundações de apoio, totalizando R\$ 764.122,69;

- Demonstrações Contábeis (folhas 126 a 153) – o contador apresenta as demonstrações contábeis da instituição, com o Balanço patrimonial, Balanço orçamentário, Balanço financeiro, Demonstração das variações patrimoniais, Demonstração dos fluxos de caixa, na sequência é apresentado as notas explicativas com maiores detalhamentos.

Importante frisar que anualmente a Diretoria de Contabilidade relata a existência de bens móveis em uso na UFFS, não contabilizados, recebidos da Universidade Federal de Santa Catarina em 2010, os quais, até a presente data, não possuem formalização da doação.

III Conclusão

A prestação de contas apresentadas por meio do documento “Relato Integrado 2022” da UFFS atende as normativas que regem a matéria, entretanto, necessita de alguns ajustes perante algumas inconformidades e sugestões citadas acima e outras descritas no Parecer de Auditoria Interna nº 01/AUDIN/UFFS/2023, e no Parecer do Conselho Curador - Resolução nº 71/2023 – CONCUR (disponíveis no processo nº 23205.005497/2023-56), os apontamentos/solicitações da AUDIN e CONCUR não desabonam o documento, uma vez que emitem parecer favorável a prestação de contas.

IV Voto do Relator

Posto isso, o relator apresenta **PARECER FAVORÁVEL** ao “Relato Integrado 2022 - Prestação de Contas” da UFFS, solicitando esforços da Gestão para atendimento das recomendações apresentadas neste parecer, bem como, ao atendimento das recomendações apresentadas pela Auditoria Interna, Conselho Curador e nas pendências informadas nas notas explicativas e na declaração do contador.

É o voto, eminentes Conselheiros e Conselheiras.

De Laranjeiras do Sul-PR p/ Chapecó – SC 13 de abril de 2023.

LUIZ ANTONIO DE SOUZA

Conselheiro-Relator

(Assinado eletronicamente)



F0142 - PARECER RELATORIA CONSUNI Nº 1/2023 - CONSUNI (10.17)

(Nº do Protocolo: NÃO PROTOCOLADO)

(Assinado digitalmente em 13/04/2023 16:38)

MARISTELA PARISE DE LIMA

CHEFE - TITULAR

SECOG (10.57.13)

Matrícula: ###901#3

Visualize o documento original em <https://sipac.uffrs.edu.br/public/documentos/index.jsp> informando seu número: **1**,
ano: **2023**, tipo: **F0142 - PARECER RELATORIA CONSUNI**, data de emissão: **13/04/2023** e o código de
verificação: **f1c1ff6219**