

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE
FEDERAL DE RONDÔNIA



**Conselho Superior Administrativo
CONSAD**

Processo: 23118.000427/2006-90

Parecer:095/CONSAD

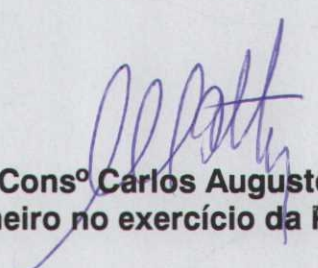
Assunto: Prestação de Contas Anual da Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR relativa ao exercício de 2005.


Interessado: Reitoria da Fundação Universidade Federal de Rondônia - UNIR

Relator: Cons^o Israel Xavier Batista

Do Pleno:

Na 22ª sessão do dia 23 de fevereiro de 2006, o Pleno aprovou o parecer do relator com o pensamento do memorando nº 019/PROPLAN que justifica os itens III 1 e III 2.


Cons^o Carlos Augusto Maly
Conselheiro no exercício da Presidência

<p>FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA</p> 	<p>PROCESSO: 23118.000427/2006-90</p>
<p>Assunto: Prestação de Contas Anual da Fundação Universidade Federal de Rondônia –UNIR relativa ao exercício de 2005.</p>	
<p>Interessado: Reitoria da Fundação Universidade Federal de Rondônia - UNIR</p>	
<p>Relator: Cons^o Israel Xavier Batista</p>	

I - RELATÓRIO:

O processo em análise trata da **Prestação de Contas da Fundação Universidade Federal de Rondônia – UNIR, Gestão 2005**, que constam as seguintes peças:

1.1 – Rol de Responsáveis – no qual constam todos os dirigentes e membros dos conselhos superiores, cadastrados no Sistema Integrado de Administração Financeira-SIAFI, com identificação do nível de responsabilidade junto a Gestão e, por consequência, ao Tribunal de Contas da União.

1.2 – Relatório de Gestão – a principal peça que compõe a prestação de contas, uma vez que nela estarão baseadas as análises e avaliações do controle interno e externo sobre a Gestão visando identificar as medidas adotadas pelo Gestor para implementar o seu planejamento e o cumprimento das condições e parâmetros estabelecidos pelo Governo Federal para a Administração Indireta. Iniciando pela apresentação do Magnífico Reitor, contém todas as ações desencadeadas no exercício 2005 para o atingimento das metas estabelecidas no Plano de Ação, Orçamento Anual, Orçamento Plurianual e no Planejamento Estratégico. O relatório está estruturado de forma a demonstrar o cumprimento dos planos e metas definidas pelas Unidades Gestoras Responsáveis, contém as informações sobre os resultados alcançados dentro do exercício, bem como algumas ações desenvolvidas para o cumprimento do Plano de Desenvolvimento Institucional – PDI, relatados por várias UGRs. O processo de avaliação institucional promovido pela Comissão Própria de Avaliação – CPAV, Realizar auto-avaliação institucional, com vistas a satisfação dos usuários, de forma a por em pratica a avaliação institucional como objeto de mensuração de seu potencial de produção baseada em dados obtidos diretamente dos usuários dos serviços colocados à disposição da comunidade.

1.3 – Demonstrativos contábeis aqui inseridos correspondem aos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e a Demonstração das Variações Patrimoniais, por Natureza e por Natureza e Função. Estes itens constituem-se em peças obrigatórias na prestação de contas e são resultantes da administração orçamentária, financeira, patrimonial e contábil, operacionalizada através de sistema gerenciado e vinculado as contas do Governo Federal como um todo, apresentando-se formalizados de acordo com as normas brasileiras de contabilidade e demonstram sinteticamente todas as operações realizadas pela Instituição no exercício em análise.

1.4 – Declaração da unidade de Pessoal sobre o cumprimento da legislação que trata sobre a obrigatoriedade dos servidores públicos, definida especialmente na Lei 8730/93, de apresentarem anualmente suas declarações de bens e rendas.

1.5 – Relatório da Comissão de Procedimentos Disciplinares, relativo ao exercício 2005, no qual estão relacionados todos os processos encaminhados para a Comissão Permanente de Procedimentos Disciplinares-CPPROD para instauração de sindicâncias e/ou processos administrativos disciplinares envolvendo os servidores da UNIR, o qual contém o número do processo, o instrumento de instauração do procedimento e o resumo da conclusão de acordo com as especificidades de cada caso.

1.6 – Parecer da Secretaria de Controle Interno sobre a Prestação de Contas do Exercício 2005, o qual reporta-se a composição do processo de prestação de contas, com dotação inicial de R\$ 56.158.705,00, e dotação final de R\$ 51.512.194,74, destaca na conclusão que a execução orçamentária e financeira os demonstrativos apresentam um saldo não utilizado de R\$ 2.531.866,86 e a baixa taxa de sucesso na Graduação – TSG, recomendações/determinações do controle interno/externo e adequação dos controles internos administrativos.

3

II - ANÁLISE:

Atendendo ao Parecer 095/CSA da Secretaria do Conselho de Administração/CONSAD, com a prerrogativa definida inciso XI e XII do Regimento Interno do CONSAD, por determinação da Presidência do Conselho, passamos à análise do citado processo.

O processo está formalizado em estrita observância ao que determina a Instrução Normativa/TCU nº. 47/2004, a Decisão Normativa/TCU nº. 71/2005 e a Norma de Execução/CGU/SFCI nº. 01/2006, normativos que modificaram as regras sobre a apresentação das Tomadas e Prestações de Contas da Administração Pública Federal, e contém todas as peças exigidas e elaboradas no âmbito da instituição, as quais serão complementadas após a remessa do processo à Controladoria Geral da União/CGU/RO, MEC e CGU/PR. Razão pela quais os documentos encontram-se revestidos das formalidades legais exigidas e aptos a se submeterem a apreciação dos órgãos de controle interno e externo.

A Prestação de Contas esta formalizado da seguinte forma:

1. O **Rol de Responsáveis** é a peça inicial da Prestação de Contas, extraído do Sistema Integrado de Administração Financeira-SIAFI e apresenta, de forma detalhada, os **períodos de responsabilidade dos gestores da UNIR**, nele incluídos os titulares e substitutos das unidades administrativas e membros dos conselhos superiores.

2. Relatório de Gestão 2005, instrumento gerencial que condensa as atividades realizadas e os resultados alcançados, apresentando outras conquistas como demonstra os indicadores de desempenho da Instituição, demonstra os atos de gestão para o exercício em análise, traz a identificação da Gestão Operacional e Finalística desdobrada em Competências Legais e Regimentais, concluindo com a Missão Institucional, essa peça em questão resumimos alguns itens :

- No item **Responsabilidade Social da Universidade** há a demonstração da continuidade do processo de integração Planejamento Estratégico/Missão Institucional que se consolida com execução do Orçamento Anual e atingimento das metas estabelecidas para os **programas de trabalho:**

- **Acervo Bibliográfico Destinado às Instituições Federais de Ensino Superior e Hospitais de Ensino** que tem como finalidade de aquisição de bibliografia básica para o ensino de graduação. Livros novos 2673 e renovação de assinaturas e aquisição de novos periódicos.

- **Manutenção da infra-estrutura física dos campus, manutenção dos servidores terceirizados, pagamento dos serviços públicos e de pessoal ativo**, que tem como finalidade Manter a infra-estrutura do ensino superior da graduação com atingimento da meta de 5275 alunos.

- **Modernização e Consolidação da Infra-estrutura Acadêmica das Instituições Federais de Ensino Superior e de seus Hospitais de Ensino 6373/0186 CACOAL**, que tem como finalidade, Construção Auditório para aproximadamente 150 lugares no Campus de Cacoal, construção de 250,92m².

- **Modernização e Consolidação da Infra-estrutura Acadêmica das Instituições Federais de Ensino Superior e de seus Hospitais de Ensino**, que tem a finalidade, Garantir o funcionamento dos cursos de graduação das instituições Federais de Ensino Superior – IFES, Especificação: Obras e Instalações em: 1. Complementação das Edificações: Laboratório de psicologia, 1º pavimento Centro de Ensino à distância e 2º pavimento ampliação do Salão de Leitura da Biblioteca; 2. Construção do Bloco CEDSA e LABOGEOPA; 3. Construção de Lanchonete; e 4. Reformas e Ampliação do Bloco de Departamentos, compreendendo no acréscimo de 913m² de área construída.

- **Modernização e Consolidação da Infra-estrutura Acadêmica das Instituições Federais de Ensino Superior e de seus Hospitais de Ensino**, que tem a finalidade, Garantir o funcionamento dos cursos de graduação das instituições Federais de Ensino Superior – IFES, Especificação: Serviço de engenharia e consumo: 1. Reforma do Restaurante Universitário, Instalações do Serviço de Saúde e Laboratório de Educação física – Todos campus Porto Velho e Divisão de Protocolo geral da UNIR e 2. Rede Elétrica externa: Campus de Cacoal e Campus de Rolim de Moura, com reparos e pinturas.

- **Modernização e Consolidação da Infra-estrutura Acadêmica das Instituições Federais de Ensino Superior e de seus Hospitais de Ensino**, que tem a finalidade, Garantir o funcionamento dos cursos de graduação das instituições Federais de Ensino Superior – IFES, Especificação: aquisição de móveis e equipamentos para 16 unidades da UNIR.

- **Modernização e Consolidação da Infra-estrutura Acadêmica das Instituições Federais de Ensino Superior e de seus Hospitais de Ensino**, que tem a finalidade, Garantir o funcionamento dos cursos de graduação das instituições Federais de Ensino Superior – IFES, Especificação: Descentralização: SESU/MEC, para os projetos básicos de: 1. Reforma: Alojamentos e refeitórios do Curso de Agronomia (Rolim de Moura); Salas de Aula e Administração do campus de Rolim de Moura; 2. Rede Elétrica externa: Curso de Medicina em Porto Velho; 3. Atualização de equipamentos – 70 computadores; 4. Contratação de serviço especializado de empresas do ramo segurança e instalação de equipamentos de monitoramento eletrônico e 5. Reforma e Engenharia no Campus de Porto Velho, DIPRO - Divisão de Protocolo geral da UNIR.

- **Funcionamento dos Cursos de Pós-graduação**, que tem a finalidade, Assegurar a manutenção e o funcionamento dos cursos de pós-graduação nas Instituições Federais de Ensino Superior, correspondendo a dispêndios com a coordenação dos programas de pós-graduação, abrangendo organização das atividades de ensino, pesquisa e orientação.

- **Auxílio-Alimentação aos Servidores e Empregados**, que tem a finalidade, Assegurar aos Servidores e Empregados Auxílio Alimentação/refeição no período de 12 meses do exercício de 2005.

- **Auxílio-Transporte aos Servidores e Empregados**, que tem a finalidade, oferecer a seus Servidores e Empregados o auxílio referente a vales Transportes, durante o exercício financeiro de 2005.

- **Assistência Pré-escolar aos Dependentes dos Servidores e Empregados**, que tem a finalidade, oferecer Assistência Pré-escolar aos Dependentes dos Servidores e Empregados na faixa etária de zero a seis anos, objetivando não apenas o cumprimento da legislação pertinente, mas a busca de melhor qualidade de vida.

- **Assistência Médica e Odontológica aos Servidores, empregados e seus dependentes**, que tem a finalidade, atender os servidores da instituição e a comunidade, auxílio à higiene bucal aos servidores e Empregados.

- **Pagamento de Aposentadoria e Pensões a Servidores Civis**, que tem a finalidade de garantir o pagamento de Aposentadoria e Pensões a Servidores Civil no exercício de 2005.

- **Universidade Aberta e a Distância**, que tem a finalidade de atender a ensino a distancia do Governo Federal, com estrutura da unidade, formando os mecanismos e meios facilitadores.

- **Produção e Melhoria da Pesquisa Universitária e Difusão de seus Resultados**, que tem a finalidade de melhoria da infra-estrutura da pesquisa científica, atingido três mestrados e dois doutorados e vários eventos relacionados como a participação de 37 bolsista do PIBIC.

- **Cumprimento de sentença judicial transitada em julgado (precatórios) Devido pela União, Autarquias e Fundações Públicas**, que tem a finalidade de realizar os pagamentos dos processos conclusos em fase de liquidação junto os tramites na justiça.

- **Capacitação de Servidores Públicos Federais em processo de Qualificação e requalificação**, que tem a finalidade de Promover a qualificação e a requalificação de pessoal à melhoria continuada dos processos de trabalho.

- **Descentralização Orçamentária: Apoio à realização dos Jogos Universitários da Amazônia em Cacoal**, que tem a finalidade de Aquisição de Passagens para Deslocamento de Atletas para jogos universitários da Amazônia em Rondônia, mais precisamente o alcance de deslocar 75 atletas para participar dos jogos universitários.

3. Os indicadores institucionais são apresentados com base no modelo definido e orientado pelo Tribunal de Contas da União e constam do catálogo de dados institucionais. Na seqüência são apresentados os demonstrativos de comportamento das metas anuais com o detalhamento, por unidade gestora, das atividades desenvolvidas e resultados alcançados no exercício. Consideramos importante ressaltar o item Resultados – incidência social que apresenta uma novidade que é a efetiva participação da Comissão Própria de Avaliação, que conduzirá o processo de avaliação, bem como a satisfação do usuário.

4. Em relação a **gestão orçamentária e financeira** o Gestor apresenta algumas ocorrências, o qual fez esclarecimentos fundamentados na execução do exercício O resultado está registrado nas demonstrações contábeis do exercício, anexas ao presente processo, nelas incluídas as notas explicativas em relação aos números expressos nos balanços.

5. Quanto a **gestão patrimonial** há ação do controle patrimonial foi um dos efetivos atos registrados junto a auditoria interna para sanar deficiências apontada em anos anteriores, conforme balanço patrimonial emitido pelo SERPRO.

6. Referindo-se a **gestão de pessoas**, a administração registra que, mesmo com o concurso para admissão de docentes e técnico-administrativos realizado em 2005, há insuficiência de pessoal para atender a demanda, fato esse que provoca a contratação de mão-de-obra terceirizada.

7. O **suprimento de bens e serviços** foi realizado através das modalidades de licitação constantes no quadro demonstrativo constante na fl. 27, do relatório de gestão, na Ugr Reitoria licitação.

8. Os processos de **controles da gestão** constituem-se de processos de controle parlamentar-atuação do TCU, processos de controles internos – atuação da CGU/SFCI e da SECOI/UNIR e estão apresentados de forma bastante transparente, demonstrando assim a disposição do Gestor de trazer ao conhecimento de todas as ações exercidas pelos vários níveis de controle aos quais está submetido, bem com o relata todas as atividades de mediação junto ao Gestor para solução dos problemas.

III – PARECER:

Pelo exposto, opinamos pela **aprovação das contas** constantes nos presentes autos, recomendando ao Gestor que providencie a regularização do seguinte:

III.1 – Determine as unidades responsáveis que no próximo exercício uma agilização maior na operacionalização nos gastos programados para que não venha a termos saldo no final da Gestão, ou, apresentar, se houver explicação para tal fato apontado pela SECOI no seu relatório fl. 02.

III.2 – Determine as unidades responsáveis que adotem as providências para resolver as pendências apontadas pelo sistema de controle interno e externo e ao Controle Interno da UNIR, que continue atuando de forma a reduzir as constatações e diligências identificadas pela CGU/RO e Tribunal de Contas da União nos últimos exercícios.

É o parecer.

Porto Velho-RO, 18 de fevereiro de 2006.



Consº Israel Xavier Batista
Relator