

Conselho: CONSAD	Processo n.º 23118.000213/2001-17
Assunto: Prestação de Contas Anual da Fundação Universidade Federal de Rondônia referente exercício 2000	
Interessado: Diretoria de Controle, Orçamento e Finanças - DIRCOF	
Relator (a): Prof. Dr. Artur de Souza Moret	
Câmara: Administração, Orçamento e Finanças	Parecer: 015/CAOF
I – Relatório:	
<p>O Memorando n° 017/DIRCOF/UNIR datado de 05.03.01 e assinado por Ivanda da Silva Pinto, Diretora DIRCOF/UNIR Portaria n° 707/GR/2000, encaminha à Reitoria a Prestação de Contas Anual relativa ao exercício de 2000, na qual especifica que, de acordo com a IN/SFC/MF n° 02/2000, a peça em questão está incompleta, necessitando a apresentação do certificado de auditoria interna e o parecer do CONSAD.</p> <p>Em 09.03.01 foi anexada à peça o certificado de auditoria interna assinado por Joel Bombardelli, CRC-RO 002227/O</p> <p>A peça contém sessenta folhas de documentação e na montagem figuram as seguintes subdivisões exigidas IN/SFC/MF n°02/2000: o Rol de Responsáveis, o Relatório de Gestão, o Certificado de Auditoria Interna, o Balanço Orçamentário, o Balanço Financeiro, o Balanço Patrimonial, as Demonstrações das Variações Patrimoniais, as Notas Explicativas às demonstrações contábeis, a Declaração do DRH sobre declaração de bens e rendas e a Declaração sobre Remuneração dos Conselheiros e Atas.</p>	
<p><u>No Rol de Responsáveis</u></p> <p>São encontrados 44 (quarenta e quatro) itens normais de agentes responsáveis, dentre os quais sete substituições, significando assim que a UNIR como unidade gestora tem 37 (trinta e sete) agentes responsáveis.</p> <p>Nessa parte da peça há a especificação das responsabilidades na Unidade Gestora para cada agente, as datas da designação e da exoneração quando o caso. As especificações das responsabilidades estão nomeadas por: titular da UG, titular UG- subst., ordenador despesas, Orden. Desp.- subst., orden. Desp. p/deleg., orden. Desp. p/deleg. Subst., enc. Set. fin. Titular, enc. Set. fin. Subst., resp. planej. Titular, resp. planej.-subst., enc. Almot. - titular, gestor de Pessoal, Membro cons. Adm. tit.</p>	
<p><u>Do Relatório de Gestão</u></p> <p>O relatório de gestão tem 24 (vinte e quatro) sub-divisões assim nomeadas: Gestores, Ambiente Crítica, a Instituição, Estrutura Administrativa, Graduação, Pós-Graduação, Pesquisa, Extensão, Recursos Humanos, Espaço Físico, Administração, Desenvolvimento Tecnológico, Informatização, Execução Financeira dos Programas do Governo, Indicadores Institucionais de Desempenho e Gestão e Considerações Finais.</p> <p>Os Gestores são considerados aqueles que fazem parte da Administração Geral (04), da Administração de Políticas e Fomentos ao Ensino, da Pesquisa e Extensão (02), da Administração de Unidades Acadêmicas, Núcleos e Campi (09), da Administração de Registro e Controle Acadêmico (01) e da Administração de Acervo e Serviço Bibliográfico (01)</p>	
<p>Na Ambiente Crítica estão definidos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>o objetivo</u>: reunir competências essenciais que qualifiquem a UNIR como eficaz em todos os seus cursos e programas; - <u>a missão</u>: a atuação da UNIR com atributos ideais de qualidade em várias localidades do Estado de Rondônia; 	

- a visão: a longo prazo, não mais que cinco anos, a UNIR se constitua num modelo de qualidade para os sistemas de política e de desenvolvimento regionais amazônicos, tais como o ensino, a pesquisa e a extensão.

Foi destacado também o esforço que a UNIR está realizando para qualificar o seu corpo docente, significando que 12,4% dos professores efetivos estejam licenciados para cursar mestrado e doutorado

O quadro docente da Universidade é reduzido e se agrava mais porque a UNIR tem seis campi e por isso seus profissionais estão distribuídos em todos esses locais, restringindo o fator de qualidade *“já que a força de trabalho qualificada não é suficiente para atender as unidades de produção da UNIR . A distribuição da produção em vários campi requer mais recursos, principalmente o de capital humano, tanto para as atividades fins, como para as atividades de apoio”* (p. 12).

A Instituição

A UNIR atua com sedes próprias em seis Municípios: Porto Velho, Guajará Mirim, Ji-Paraná, Cacoal, Rolim de Moura e Vilhena, oferecendo cursos de graduação regulares e finitos. Entretanto a UNIR está presente em praticamente todo o Estado através dos cursos de pós-graduação *lato sensu* e ultimamente pelo programa PROHACAP.

Estrutura Administrativa

A estrutura da UNIR está em fase de mudança e de implementação. A primeira já foi realizada, a segunda não. A execução da primeira fase teve a abrangência: criação do novo Estatuto, do Regimento Geral e Estrutura Organizacional. A focalização da arquitetura foi baseada na funcionalidade da estrutura organizacional, na adaptação da nova estrutura aos processos institucionais, no redimensionamento das unidades com proposições de novas funções que resgatem demandas organizacionais históricas, no reconhecimento e redimensionamento de responsabilidades e gratificações, no reconhecimento das possibilidades de crescimento institucional, na adaptação da estrutura aos preceitos estabelecidos no Regimento Geral e no Estatuto.

A UNIR conta com 6 (seis) unidades de produção: Porto Velho, Guajará Mirim, Ji-Paraná, Cacoal, Rolim de Moura e Vilhena. No Campus de Porto Velho existem 10 (dez) unidades gestoras: Reitoria e Vice-Reitoria, Pró-Reitoria de Graduação e Assuntos Comunitários e Estudantis, Pró-Reitoria de Planejamento, Pró-Reitoria de Pesquisa e Extensão, Pró-Reitoria de Administração, Diretoria do Núcleo de Educação com 05 (cinco) Departamentos Acadêmicos, Diretoria do Núcleo de Saúde com 04 (quatro) Departamentos Acadêmicos, Diretoria do Núcleo de Ciências Sociais com 05 (cinco) Departamentos Acadêmicos, Diretoria do Núcleo de Ciência e Tecnologia com 04 (quatro) Departamentos Acadêmicos, Diretoria de Administração de Registro e Controle Acadêmico e Diretoria da Administração de Acervo e Serviço Bibliográfico. Em cada Campus do interior existe uma Diretoria, três Departamentos Acadêmicos, Gerência Acadêmica uma Gerência de Biblioteca e uma Coordenação de Serviços Gerais.

É destacado nesse subitem que o grande desafio da UNIR será o de implantar seu novo projeto organizacional com sucesso, além de investimento em infra-estrutura, da conclusão do projeto de capacitação pessoal, da ampliação do seu quadro de pessoal com novas contratações.

Graduação

É destacado o papel relevante da PROGRAD

- no funcionamento dos 34 cursos oferecidos na UNIR;
- no apoio à implantação do PROHACAP que iniciou o oferecimento de 3.689 novas vagas para acadêmicos aos professores leigos do Estado;
- no gerenciamento do programa de contratação de 81 (oitenta e um) professores substitutos;
- no desenvolvimento de seminários para determinar e projetar o perfil da UNIR;
- no investiu no atendimento médico e odontológico da comunidade;

- na efetivação do laboratório de informática da UNIR;
- na realização de tele-curso para funcionários da Universidade;
- na estruturação da biblioteca da UNIR.

Pós-Graduação

A PROPEX criou programas de pós-graduação *stricto sensu* da própria Universidade: Desenvolvimento Regional, Ciências Humanas e Linguística e um Mestrado profissional/Associado em Biologia Experimental, sendo que nos programas interinstitucionais forma criados: o Doutorado em Desenvolvimento Sustentável do Trópico Úmido, e Mestrados em Teoria Literária e Direito Constitucional; acompanhou 22 (vinte e dois) projetos de Especialização; recebeu da CAPES 22 (vinte e duas) bolsas de Mestrado e 07 (sete) de Doutorado.

No período, foi concluído um Mestrado interinstitucional UNIR/USP em Psicologia Escolar e do Desenvolvimento Humano, com todos os 21 (vinte e um) matriculados recebendo o título com sucesso.

O acréscimo de novos programas propiciou a expansão de vagas de cursos na UNIR, 86 (oitenta e seis) no Mestrado e 17 (dezessete) no Doutorado.

O número de formados no exercício foi expressivo: 24 (vinte e quatro) mestres e 04 (quatro) doutores.

Pesquisa

A PROPEX concentrou-se no acompanhamento/gerenciamento em três áreas Ciências Humanas e Sociais, Ciências Exatas e da Terra e Ciências da Vida e Saúde. Desenvolveu atividades de acompanhamento de 64 (sessenta e quatro) projetos e de 55 (cinquenta e cinco) bolsistas e a divulgação, articulação e cadastramento da linha de fomento FINAM/BASA. Essa linha de fomento gerou vários projetos e bolsistas na UNIR.

Extensão

Várias foram as atividades desenvolvidas na extensão da Universidade: seminários de utilização de recursos didáticos pedagógicos, da TV-Escola, do Programa PROINFO, PROFORMAÇÃO e de 19 (dezenove) universidades para criar a UNIRNET- Educação à Distância; gerenciamento do programa de capacitação de professores para a Educação à Distância; elaboração do projeto tele-salas nos campi do interior; elaboração de projeto de rede física em Ariquemes- pólo de EAD- UNIRNET/ convênio com UFPA para realização de Licenciatura em Matemática na modalidade de Ensino à Distância.

Recursos Humanos

A PRAD através do DRH gerenciou, coordenou e executou os programas relacionados à coordenação de registros e documentos e da folha de pagamento e encargos sociais. Gerenciou a coordenação de aptidões e qualificações do pessoal técnico administrativo. O DRH também realizou um seminário de avaliação do programa de qualidade total no serviço público, constatando que esse deve ser ajustado as características da UNIR.

Espaço Físico

A área física da Universidade é de 27.427 m², 1.797 m² de laboratório e 25.630 m² de área acadêmica. No exercício foram construídos 68,3 m² de laboratório, denotando um déficit de 4.200 m².

Administração

Duas são as vertentes de atuação administrativa da UNIR, a primeira envolvendo aspectos de política estratégica e a segunda de aspectos de manutenção. A escassez de recursos, de pessoal e de tecnologia foram eventos negativos dos mesmos para a sobrevivência da UNIR nesse exercício, impondo restrições ao bom funcionamento.

Na administração, os esforços estão sendo despendidos para o relacionamento intensivo e ético com os políticos regionais, elaboração de projetos para atendimentos dos anseios da comunidade, tais como: curso de medicina, engenharia agrônômica, florestal e ambiental, *stricto sensu* e a tecnologia de Educação à Distância- UNIRNET, aprovação do Regimento Geral e reestruturação organizacional

Desenvolvimento Tecnológico

A tecnologia disponível na Universidade, em grande parte, está ultrapassada, necessitando ser substituída, sendo necessárias vultuosas somas de recursos. Os professores e técnicos da UNIR em fase de qualificação têm o desafio de propor um projeto de desenvolvimento tecnológico para a modernidade.

Informatização

A informatização da UNIR teve as seguintes características:

- implantação do sistema de controle acadêmico;
- iniciada a implantação do sistema de controle de acervo e empréstimo;
- implantação de laboratórios de informática;
- substituição do sistema operacional do servidor local de Windows NT- Server para Linux;
- criação de nova home page da UNIR

Execução Financeira dos programas do Governo

A PROPLAN/PRAD e suas diretorias planejaram, programaram, priorizaram, executaram e efetuaram registros de controle contábil de todas as operações efetuadas sobre os programas da UNIR, vinculados aos recursos financeiros autorizados e executados no exercício de 2000.

O total de recursos foi de R\$ 29.804.365,00 (Tesouro Nacional) e de R\$ 1.154.154,00 (Recursos Próprios) tendo sido executados R\$ 28.625.573,00 (Tesouro Nacional) e R\$ 264.672,00 (Recursos Próprios), apresentando as diferenças de R\$1.178.792,00 (Tesouro Nacional) e R\$ 884.486,00 (Recursos Próprios) (ver pág.15 do Relatório de Gestão).

A diferença no Tesouro foi resultado, principalmente, da não liberação para o pagamento de obrigações do PASEP no valor de R\$ 897.505,00. Em recursos próprios foi o resultado da interferência judicial na cobrança da inscrição no vestibular e na transferência da inscrição para 2001.

Indicadores Institucionais de Desempenho e Gestão

Foi mostrada uma base de dados com histórico de três anos com os indicadores de desempenho institucional: número de docentes por grau de formação, por regime de trabalho, por grau de efetividade (quadro permanente, substitutos e visitantes) e por liberação (mestrado e doutorado); número de técnicos administrativos e acadêmicos; número de alunos matriculados, ingressantes e diplomados na graduação, número de vagas no vestibular; área construída; docentes com FGs e CDs; técnicos administrativos com FGs e CDs; acervo bibliográfico, livros e periódicos; os custos totais que são salários, encargos e benefícios, outros custos e despesas, precatórios e indenizações.

No Certificado de Auditoria Interna

A Portaria nº 073/GR de 05/02/2001 indica o Prof. desta IFE Joel Bombardelli para realizar a auditoria interna na prestação de contas exercício 2000. O procedimento utilizado pelo auditor definiu como objetivo ter uma visão geral da legalidade dos atos praticados no período na gestão de recursos humanos, na gestão patrimonial, na gestão de suprimento e de bens, na adequabilidade, na eficiência, na eficácia das execuções orçamentária, financeira e patrimonial, no cumprimento dos dispositivos constitucionais, legais, regimentais e no funcionamento dos controles internos.

Na avaliação do auditor a prestação de contas do exercício de 2000 tem parecer favorável.

O Balanço Orçamentário demonstra a previsão de receita de R\$ 30.833.900,36, a execução de R\$24.397.950 e a diferença de R\$5.779.624,03.

O Balanço Financeiro demonstra que as receitas no exercício totalizaram R\$ 69.706.193,32

O Balanço Patrimonial demonstra que a UNIR tem um montante patrimonial de R\$50.596.643,94, havendo, também, um ativo de R\$10.000,00 sob gestão da Fundação Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico.

As Demonstrações das Variações Patrimoniais estão no montante de R\$48.036.250,97.

O DRH declara que não há todas as declarações de bens dos agentes responsáveis da Unidade de Gestão.

O DRH declara que os conselheiros dos Conselhos Superiores da Universidade não recebem remuneração para desenvolver atividades inerentes a estes órgãos.

Estão anexadas as atas da 1ª, 2ª e 3ª sessões do CONSAD e assinadas pelos presentes.

II – Análise:

A UNIR está implementando e desenvolvendo um projeto arrojado em algumas frentes: na qualificação do pessoal docente da UNIR, no aumento de vagas na graduação, na pesquisa e na extensão.

Entretanto, alguns pontos merecem ser destacados em relação à peça em questão, afim de que se esclareçam pontos e se realcem outros.

No Rol de Responsáveis:

Faz-se necessária uma explicação detalhada das abreviações existentes nesta sub-divisão para que fique esclarecido o que significa ou representa cada uma das responsabilidades.

Na responsabilidade Membro do Cons. Adm. tit., ao longo do exercício em questão, ocorreram mudanças e essas não figuram na documentação em anexo.

No Relatório de Gestão:

Ampliação do quadro de pessoal é urgente, entretanto, é necessário buscar um diagnóstico do pessoal de apoio para que não ocorra o mesmo que em tempos passados, tal como a agregação dos funcionários oriundos da extinta DEMEC à UNIR. O problema de pessoal não foi resolvido, pelo contrário, foi agravado, pois cresceu a folha de pagamento com o acréscimo do número de servidores.

Em relação aos recursos humanos, não estão destacadas as metodologias de gestão de pessoal. Torna-se de vital importância, para o bom funcionamento da UNIR, uma urgente política de gestão do pessoal de apoio para motivando-o, treinando-o e treinando-o e realocando.

Os dados da Graduação deveriam ser disponibilizados mais desagregadamente, ou seja, alunos matriculados por curso, por cidade, formando por curso, por horário, destacando o fato de que no exercício a UNIR aumentou em 84% o número de matriculados, em 396% no número de vagas no vestibular e em 380% de ingressantes em relação a 1999.

Na pós-graduação, a UNIR está implementando um grande e arrojado projeto de qualificação docente, e sobretudo está investindo em cursos as suas próprias expensas. De maneira que, é necessário especificar e destacar os valores que estão sendo alocados para esses programas, tais como os custos dos três cursos da UNIR e os custos dos dois Mestrados e um Doutorado Interinstitucional.

Sobre a linha de financiamento FINAM/BASA é necessário especificar o montante total de recursos e o que foi utilizado para cada projeto, bem como especificar quais os projetos que estão sendo desenvolvidos, destacando com mais clareza índices de análise gerenciais, transformando essa informação em resultado positivo para a Universidade, tal como comparar ao longo dos anos os montantes de recursos utilizados em projetos na UNIR.

A extensão universitária está trilhando um caminho importante que está baseado na Educação à Distância, com as tratativas iniciais para desenvolver um curso de graduação de Licenciatura em Matemática nessa metodologia. Entretanto, não pode deixar de destacar as atividades dos Núcleos e Departamentos Acadêmicos, como por exemplo, as atividades da Clínica de Psicologia e do Curso de Enfermagem, Laboratório de Educação Física e outros laboratórios. Estes são custos significativos envolvidos e a Universidade não pode deixar de dispor dessas informações como metas de gestão alcançadas.

O desafio tecnológico da UNIR é grande criar uma política de desenvolvimento tecnológico, além de disponibilizar equipamentos e capacitar os recursos humanos para seu uso. Entretanto, um adequado gerenciamento de recursos tecnológicos pode auxiliar sobremaneira na gestão dos equipamentos que existem, por exemplo na otimização da manutenção dos equipamentos.

A informatização é uma necessidade premente da Universidade para alcançar as suas metas acadêmicas e de gestão, de maneira que além da necessidade de disponibilização de mais equipamentos e serviços é preciso criar uma política de informatização e fortalecimento do DPD com agregação de pessoal qualificado para suporte e para manutenção.

Os indicadores institucionais de desempenho e gestão, ao longo dos três últimos exercícios, devem ser analisados com mais atenção como um ganho de qualidade, por exemplo:

- o número de professores não tem crescido ao longo desses três anos, 336 em 1998, 339 em 1999 e 338 em 2000;
- o número de qualificados como mestre e doutores está aumentando significativamente: 98 em 1998, 96 em 1999 e 136 em 2000, ou seja, um aumento de 41% nos últimos dois anos;
- o número de afastados para a liberação, 28 em 1998, 33 em 1999 e 42 em 2000, crescendo 27% nos dois últimos exercícios;
- o número de vagas no vestibular, 810 em 1998, 980 em 1999 e 4.869 em 2000, representando aumento de 396% em relação exercício anterior;
- alunos matriculados, 4.422 em 1998, 4.540 em 1999 e 8.358 em 2000, significando 84% a mais de acadêmicos que no exercício anterior;
- alunos ingressantes, 810 em 1998, 978 em 1999 e 4.695 em 2000, aumento de 380% em relação a 1999;
- o número de aquisições de periódicos e livros continua na mesma taxa de crescimento, variando de 5 à 6%;
- os custos por alunos diminuíram no último exercício (ver pág. 21 e 22 do Relatório de Gestão);
- a relação aluno por docentes e por técnicos aumentou significativamente (ver pág. 21 e 22 do Relatório de Gestão).

Esses dois últimos índices são importantes como ponto de análise, mas servem muito mais aos objetivos do governo porque mostram que é possível diminuir custos e aumentar a relação sem a contrapartida de aumento de receita e da contratação de professores. Por outro lado, não ficou claro nas informações de custo, se os alunos do PROHACAP entraram nesses índices, pois fica a cargo da Fundação RIOMAR a gestão financeira e de pessoal docente à UNIR, sendo também diferenciada a estrutura acadêmica para esse programa.

Também ficaram de fora os índices da pós- graduação, mesmo porque a UNIR está investindo vultuosas somas de recursos para essa fase do ensino, o que mereceria uma consideração devida.

O Certificado da Auditoria Interna certifica que "... a posição financeira da Fundação Universidade Federal de Rondônia, suas operações, origens e aplicações de recursos , de

conformidade com os Princípios Fundamentais da Contabilidade, e de acordo com as Disposições Legais Aplicáveis”, de posse dessas afirmações estão adequados o Balanço Orçamentário, o Balanço Financeiro, o Balanço Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais.

As Notas explicativas às demonstrações contábeis elucidam as dúvidas existentes quanto a coerência dos valores indicados.

A Lei Nº 8.730, de 10 de novembro de 1993, estabelece a obrigatoriedade de declaração de bens e rendas para o exercício de cargos, empregos e funções nos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário. Dessa maneira, os agentes responsáveis devem encaminhar a essa IFE o documento preceituado na Lei citada acima; por outro lado o DRH já deveria ter solicitado anteriormente essa documentação.

Proposições:

- 1- Essa prestação de contas deve ser acatada para que esta Unidade Gestora não sofra prejuízos pelo descumprimento da legislação em vigor;
- 2- É urgente a necessidade de criação de uma comissão de controle interno na UNIR para agilizar os processos de controle de gestão e sobretudo para sistematizar os processos de controle interno;
- 3- Os índices institucionais devem contemplar separadamente:
 - a) alunos regulares e de projetos finitos tais como o PROHACAP;
 - b) informações desagregadas da pesquisa e extensão, projetos concluídos, em andamento, nº de pesquisadores, nº de alunos e nº de bolsistas;
 - c) número de publicações: livros, artigos e anais.

III - Parecer:

Encaminho à Câmara de Orçamento e Finanças e sou de parecer favorável à aprovação da prestação de contas da Fundação Universidade Federal de Rondônia para o exercício 2000.


Artur de Souza Moret
Relator

IV - Parecer da Câmara:

Na reunião do dia 12.03.01, a Câmara acompanhou o voto do relator com emenda aditiva: que a PROPLAN deverá apresentar até a data da reunião do CONSAD os índices institucionais discriminativos dos custos com o PROHACAP


Beatriz Machado Gomes
Presidente

V - Parecer do Plenário:

Na sessão do dia 14.03.2001, o Plenário aprovou o parecer da câmara com a observação de que é necessária a apresentação da Prestação de Contas Anual com antecedência, de acordo com a legislação, e seja disponibilizada na Internet, SECONS e para os Campi.


Miguel Nenevé
Vice-Presidente