



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

CONSELHO UNIVERSITÁRIO

PARECER: _____/2019/CUn

Processo nº 23080.022967/2019-13
Requerente: SEPLAN
Assunto: Parecer sobre o relatório de gestão da Universidade Federal de Santa Catarina do ano de 2018.

Senhor Presidente, Senhores(as) Conselheiros(as):

HISTÓRICO: Trata o processo 23080.022967/2019-13 do relatório de gestão da Universidade Federal de Santa Catarina do ano de 2018. O documento intitulado *Prestação de Contas* (fls. 2 – 187), elaborado pela Secretaria de Planejamento e Orçamento (SEPLAN) e pelo Departamento de Gestão e Planejamento da Informação (DGPI), apresenta o relatório de gestão do exercício 2018, que com base no Art. 70 da Constituição Federal, a Universidade deve apresentar à sociedade e aos órgãos de controle.

O documento **Prestação de Contas** está organizado da seguinte forma: Rol dos Responsáveis (fls. 2 – 22) e Relatório de Gestão (fls. 26 – 187). Este último está organizado em: *I) Visão Geral e Organizacional da UFSC; II) Planejamento Estratégico e Governança; III) Gestão de Riscos e Controle Interno; IV) Resultados da Gestão; V) Alocação de Recursos e Áreas Especiais de Gestão; VI) Demonstrações Contábeis; VII) Outras Informações Relevantes; VIII) Anexos e Apêndices.*

Também consta no processo o parecer 001/2019/AUDIN (fls. 189 – 205), de 22 abril de 2019, e o parecer do Conselho de Curadores, 48/CC/2019 (fls. 209 – 216), de 25 de abril de 2019, sendo que este parecer deu origem a Resolução Nº 42/2019/CC (fl. 217), de 25 de abril de 2019, que estabelece a *Aprovação da Prestação de Contas da Universidade Federal de Santa Catarina (UFSC) referente ao exercício financeiro de 2018, conforme o disposto no art. 27, inciso III, do Estatuto da UFSC, no art. 13, incisos I, II e III, da Instrução Normativa - TCU nº 63, de 1º de setembro de 2010, do Tribunal de Contas da União (TCU), na Decisão Normativa TCU nº 170, de 19 de setembro de 2018, e no Anexo Único da Portaria TCU nº 369, de 17 de dezembro de 2018.*

Da Análise do Relatório de Prestação de Contas do Exercício de 2018

O relatório inicia-se com a *mensagem do reitor*, Prof. Ubaldo Cesar Balthazar, que faz um breve relato sobre a mudança do comando da reitoria em virtude do falecimento do Prof. Luiz Carlos Cancellier de Olivo, de algumas conquistas como o Programa Institucional de



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

Internacionalização, da consolidação dos *campi fora de sede*, do fortalecimento dos programas de ações afirmativas e, por fim, aponta alguns desafios que a instituição enfrentará em 2019 por conta do contingenciamento de recursos.

Na sequência o relatório apresenta a estrutura organizacional da instituição e faz um breve resumo do *Planejamento Estratégico e Governança*, em particular apresenta um quadro resumo dos projetos por Unidade Administrativa e por Unidade Acadêmica, descreve a estrutura de governança e os principais canais de comunicação com a sociedade.

No capítulo *Gestão de Riscos e Controles Internos* é apresentado um breve relato sobre os trabalhos desenvolvidos pelo Grupo de Trabalho para Elaborar a Política de Gestão de Riscos da UFSC. Em particular foram analisados os seguintes elementos em relação a avaliação de controles internos: i) *ambiente de controle*; ii) *avaliação de risco*; iii) *procedimentos de controle*; iv) *informação e comunicação*; v) *monitoramento*. O relatório conclui que a UFSC conta com mecanismos de controle interno, com ações de natureza preventiva, de fiscalização e de apuração de atos criminosos. Com relação aos recursos humanos a UFSC conta com órgãos como a Auditoria Interna, Núcleo de Assuntos Disciplinares e Patrimoniais, Comissão Permanente de Processos Administrativos Disciplinares e o Departamento de Segurança Física e Patrimonial.

Em relação ao item do relatório *Resultados da Gestão* são apresentados os dados organizados por pró-reitoria, secretaria, editora da UFSC, Biblioteca Universitária e Hospital Universitário. Na sequência são apresentados os dados mais relevantes dos órgãos subordinados a administração central.

- **Pró-Reitoria de Graduação** – quanto aos dados do vestibular destaca-se que em 2018 40.563 candidatos se inscreveram na modalidade vestibular geral, dos quais 4.108 foram classificados. Em relação ao SISU foram 36.356 candidatos inscritos e 1.898 classificados. Quanto aos dados de monitoria em 2018 a PROGRAD contou com 1392 monitores bolsistas e 568 monitores voluntários.
- **Pró-Reitoria de Pós-Graduação** – em 2018 foram computados 3.667 estudantes matriculados no doutorado, 3.787 estudantes matriculados em mestrado acadêmico e 696 estudantes matriculados em mestrado profissional. Foram aprovados pelo Conselho Técnico-Científico da CAPES 6 novos cursos a serem iniciados em 2019. Em relação aos recursos financeiros concedidos pelo Programa de Apoio à Pós-Graduação (CAPES/PROAP) aos programas de pós-graduação acadêmicos com notas 3, 4 e 5, destaca-se que R\$ 2.235.653,50 foram destinados a custeio, R\$ 178.700,00 foram destinados ao PNPD e R\$ 203.241,23 foram destinados a PROPG. Em 2018 foram concedidas 1.471 bolsas de Demanda Social, sendo 812 para doutorado e 659 para mestrado.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

- **Pró-Reitoria de Pesquisa** – destaca-se que em 2018 a PROPESQ lançou o edital de Apoio a Infraestrutura de Pesquisa no valor de R\$ 530.000,00. Foram alocadas 483 bolsas de IC CNPq e 292 IC UFSC. Também foram alocadas 35 bolsas ITI CNPq e 21 ITI UFSC. Foram executados R\$ 1.978.993,00 de recursos oriundos de projetos CT-Infra. Também foram captados R\$ 7.066.584,84 em projetos CT-Infra em convênios já assinados e em fase de assinatura.
- **Pró-Reitoria de Extensão** – a PROEXT alocou 422 bolsas do edital PROBOLSAS (2017/2018) e 420 bolsas do edital PROBOLSAS (2018/2019).
- **Pró-Reitoria de Assuntos Estudantis** – em 2018 PRAE deferiu 161 pedidos submetidos ao Programa de Apoio à Apresentação de Trabalhos Acadêmicos, 29 pedidos submetidos ao Programa de Apoio à Participação Coletiva em Eventos, 22 pedidos submetidos ao Programa de Apoio à Realização de Eventos Acadêmicos. Além disso também foram concedidas 90 viagens de estudo. Foram atendidos 677 novos alunos no Programa de Bolsa Estudantil, totalizando 1.875 bolsas desta modalidade em 2018. Em relação ao Programa de Isenção do Restaurante Universitário foram totalizados 4.932 beneficiários em 2018. Quanto as despesas com o Refeitório Universitário o relatório aponta que foram gastos R\$ 35.255.673,33 para os cinco *campi* em 2018.
- **Secretaria de Ações Afirmativas e Diversidades** – a SAAD realizou 27 validações na modalidade Autodeclaração Indígena em 4 etapas presenciais. Também foram realizadas 14 validações na modalidade Autodeclaração Quilombola em 2 etapas presenciais. Na modalidade Autodeclaração Preto, Pardo e Negro foram realizadas 647 validações das quais 579 foram deferidas em 12 etapas presenciais. Estas realizadas pela Coordenadoria de Relações Étnico-Raciais (CRER). O relatório também apresenta resultados da Coordenaria de Ações e Equidade (CAEQ), da Coordenadoria de Diversidade Sexual e Enfrentamento da Violência de Gênero (CDGEN), da Coordenadoria de Acessibilidade Educacional (CAE), da Coordenadoria de Inclusão Digital (COID), além de outras informações.
- **Secretaria de Educação a Distância** – no relatório da SEAD é apontado que em 2018 houveram mudanças significativas no gerenciamento da EaD na UFSC, principalmente em virtude de novos processos/procedimentos administrativos exigidos pela CAPES e órgãos de controle à UFSC. Em 2018 a SEAD contou com o apoio de 198 tutores, 15 professores conteudistas, 21 professores formadores e 7 coordenadores de tutoria. Além destes também colaboram com a secretaria 10



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

técnicos administrativos e 36 estagiários. Foram formados 198 alunos e 1.900 estão em acompanhamento. Com relação aos empenhos realizados a SEAD empenhou em 2018 R\$ 824.701,80, sendo que a maior parte deste recurso, R\$ 360.000,00 foram destinados a contratação de estagiários.

- **Secretaria de Cultura e Arte** – em 2018 a SeCArte registrou a distribuição de 20 bolsas no programa PROCULTURA e 60 bolsas no programa Bolsa Cultura. O relatório também aponta eventos realizados com o apoio da SeCArte e eventos realizados em locais geridos pela SeCArte.
- **Secretaria de Esportes** – a SESP em 2018 apoiou a participação de estudantes no Campeonato Brasileiro de Goalball Série B, Torneio de Softball realizado pela Unicamp e Torneio de Futsal. Além destes eventos a SESP apoiou a participação dos estudantes da UFSC nos Jogos Universitários, realizado na cidade de Lages.
- **Secretaria de Inovação** – a SINOVA registra que em 2018 foram emitidos 280 pareceres técnicos a respeito de contratos, convênios e acordos de cooperação. Também é apontado no relatório que em 2018 foram solicitados à SINOVA 34 registros de patentes, 19 pedidos de RPC (registro de programa de computador) e 12 registros de marcas.
- **Secretaria de Relações Internacionais** – a SINTER registra em seu relatório de gestão as seguintes informações referente a mobilidade de estudantes de graduação: 400 na modalidade *incoming* e 206 na modalidade *outgoing*. Para estudantes da pós-graduação os dados são os seguintes: 2 em *incoming* e 6 *outgoing*. Para servidores da UFSC são computados 21 *incoming* e 16 *outgoing*.
- **Secretaria de Segurança Institucional** – o relatório de gestão elaborado pela SSI aponta redução considerável no número de ocorrências realizadas em 2018 em relação aos anos de 2016 e 2017. Particularmente foram registradas em torno de 140 ocorrências em 2018 ante 260 em 2017 e 350 em 2016. A redução de ocorrências se dá sobretudo pelo investimento realizado em vigilância eletrônica, contratação de empresa de vigilância e portaria, manutenção preventiva e corretiva nas viaturas disponíveis e treinamento do pessoal das equipes de vigilância.
- **Editora da UFSC** – a EdUFSC aponta em seu relatório de gestão que em 2018 foram submetidos 44 títulos para análise editorial dos quais 24 estão em fase de



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

aprovação/em análise. Também consta que a EdUFSC fez 10 reedições de títulos e 13 novas publicações. Ao todo foram 19.752 exemplares comercializados em 2018.

- **Biblioteca Universitária** – em 2018 a BU computou 256.142 títulos e 886.818 exemplares em seu acervo. Houve um crescimento do acervo na ordem de 3,58% em 2018 principalmente pelas doações recebidas.
- **Hospital Universitário** – o HU totalizou em 2018 1.459.966 exames e procedimentos realizados. Recebeu 1.260 alunos de graduação das instituições UFSC, Unisul, IFSC, UFPEL, Estácio de Sá e UFSM e 65 preceptores. Consta ainda que foram abertos 14.225 prontuários, realizados 2.338 partos e 4.236 cirurgias.

No item *Alocação de Recursos e Áreas Especiais de Gestão* são apresentados os dados produzidos pela Direção Geral do Gabinete do Reitor, da Pró-Reitoria de Administração – PROAD, da Pró-Reitoria de Desenvolvimento e Gestão de Pessoas – PRODEGESP, da Secretaria de Obras e Manutenção – SEOMA e da Secretaria de Planejamento – SEPLAN, que desempenham a função de órgãos setoriais da estrutura organizacional da UFSC e são responsáveis pelas atividades de infraestrutura, planejamento e de orçamento, de administração financeira, de recursos humanos, de serviços gerais e de documentação e arquivo, sujeitas a supervisão e orientação normativa da Reitoria. Neste item o relatório está separado em Gestão Orçamentária e Financeira, Gestão de Pessoas, Gestão de Licitações e Contratos, Gestão de Bens Imóveis e Infraestrutura, Gestão de Tecnologia da Informação, Gestão de Custos e Sustentabilidade Ambiental.

Na sequência são descritos as principais informações apontadas no relatório de gestão em relação a:

- **Gestão Orçamentária e Financeira** – com base na Lei Orçamentária Anual (LOA) – Lei 13.587 de 02 de janeiro de 2018, a UFSC recebeu dotação inicial de R\$ 1.450.340.121,00 e um crédito suplementar de R\$ 84.990.407,00, totalizando R\$ 1.535.330.528,00. Sendo que deste montante foram empenhados R\$ 1.522.702.486,11, liquidados R\$ 1.497.296.073,95 e despesa paga de R\$ 1.398.735.166,51. Cabe destacar que 97,60% dos recursos destinados a UFSC são oriundos do tesouro, 2,23% de recursos captados (próprios) e 0,17% de emendas parlamentares. Dos recursos oriundos do tesouro 90,18% são destinados para cobrir as despesas com a folha de pagamento dos servidores da UFSC e o restante, 9,82% são utilizados para manutenção e infraestrutura. O relatório aponta ainda que foram recebidos de órgãos do governo federal o valor de R\$ 164.551.989,74 destinados ao desenvolvimento de projetos de pesquisa e extensão. Este valor foi empenhado em sua totalidade. O montante de restos a pagar foi de R\$ 109.958.017,69, desse montante 77%, ou seja, R\$ 84.551.605,53, são recursos recebidas através das descentralizações.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

No relatório é destacado que houve um aumento no orçamento executados nos últimos anos, no entanto a maior parte está relacionada a despesas com pessoal, encargos sociais e benefícios. É apontado também que as despesas com custeio foram reduzidas de 13,33% para 11,24% e o orçamento executado de capital foi reduzido de 2,80% para 0,77%.

As despesas com custeio são assim representadas no orçamento da universidade: 0,47% precatórios, 1,15% diárias, 16,13% auxílio a estudantes (bolsas), 6,97% material de consumo, 1,01% passagens, 68,83% outros serviços de terceiros e 5,45% outras despesas de custeio. Quanto a capital tem-se os seguintes gastos: 30,37% obras, 68,83% material permanente e 0,70% outras despesas de capital. O relatório aponta que houve uma redução de R\$ 25.670.164,70 no item capital quando comparado ao ano de 2016.

Em relação aos destaques recebidos o relatório aponta que a UFSC recebeu R\$ 164.551.989,74, sendo que 88,38% foram destinados para custeio e 11,62% para capital.

Do orçamento total da Universidade 9,75% refere-se aos destaques recebidos, 79,41% são destinados a despesas com pessoal, encargos sociais e benefícios sociais, 10,15% são destinados a custeio e 0,69% a capital. Apesar da diminuição dos valores destinados a capital e custeio a Universidade tem conseguido aumentar a execução do orçamento, em relação ao ano de 2016 o orçamento executado em 2018 foi 16,57% maior.

No que diz respeito aos restos a pagar o relatório descreve que vem aperfeiçoando o processo e adequando os procedimentos internos, principalmente na oferta de treinamento anual para os servidores responsáveis pela execução financeira e orçamentária de cada setor, com vistas ao atendimento do Decreto 93.872/86. Os restos a pagar não processados reinscritos totalizam R\$ 5.802.529,63. A redução de estoque de restos a pagar foi de 69,9% em 2018.

- **Gestão de Pessoas** – neste item são apontados diversos dados a cerca dos servidores da Universidade. Cabe destacar que 2.201 servidores efetivos estão lotados em área meio e 3.707 na área fim da UFSC. Destes 2.937 são homens e 2.971 são mulheres. Em relação aos gastos com pessoal o relatório aponta que R\$ 824.792.890,31 refere-se a pagamentos de servidores ativos, R\$ 484.518.416,41 pagamentos de servidores inativos e R\$ 64.441.333,92 são destinados ao pagamento de pensionistas.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

Em relação aos subsídios com saúde suplementar dos servidores em 2018 a Universidade pagou R\$ 15.832.747,83. O relatório também apresenta alguns dados referente a avaliação de desempenho, remuneração e meritocracia, além das estratégias de capacitação.

O relatório também apresenta um panorama sobre os afastamentos dos servidores técnicos e docentes. Em 2018 foram registrados 463 afastamentos dos servidores técnicos administrativos e 1.051 afastamentos de servidores docentes.

- **Gestão de Licitações e Contratos** – em 2018 a UFSC realizou 2 leilões, 369 pregões eletrônicos, 16 pregões eletrônicos – concessões, 10 Regime Diferenciado de Contratações (RDCs), totalizando 397 processos licitatórios. Foram gastos R\$ 250.281.942,24 em processos licitatórios, sendo que: R\$ 3.946.066,48 foram destinados a contratação de obras/reformas, R\$ 136.823.952,70 foram destinados a contratação de serviços/manutenção predial, R\$ 73.745.087,75 foram gastos com aquisição de material de consumo e R\$ 35.766.835,31 foram gastos com aquisição de material permanente.

O relatório destaca que foram empenhados R\$ 15.771.790,65 em 2018, sendo que R\$ 540.507,15 foi na modalidade de dispensa, R\$ 220.760,71 foi na modalidade de inexorabilidade, R\$ 1.786,88 não aplicável e R\$ 15.008.735,91 na modalidade pregão. O montante de contratos assinados foi de R\$ 67.888.564,21.

- **Gestão de Bens Imóveis e Infraestrutura** – a Universidade ocupa atualmente 30 áreas, terrenos próprios, locados de terceiros, cedidos via instrumento jurídico e em processo de incorporação, onde são realizadas as atividades de ensino, pesquisa, extensão e administração. Considerando a abrangência da universidade em cinco campi o montante gasto em energia elétrica foi de 26.882.848 kWh. O volume de água consumida nos cinco campi e polos foi de 281.100 m³. Também é apontado no relatório que em 2018 foram liquidados R\$ 21.753.330,07 em obras e manutenções.

- **Gestão de Tecnologia da Informação** – o relatório inicia abordando alguns aspectos do Plano Diretor de Tecnologias da Informação e Comunicação e sua consonância com o Plano de Desenvolvimento Institucional. O relatório também descreve as principais atribuições e responsabilidade do COTIC – Comitê Gestor de Tecnologias da Informação (Portaria 879/GR/2010).

O relatório também aponta os principais sistemas de informática que estão sob a responsabilidade da Superintendência de Tecnologias da Informação – Setic da



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

UFSC, são eles: Plataforma SOLAR, ADRH, SARF, SIEF, CAGR, CAPG e SIGPEX. Além disso é apresentado um quadro resumo com os principais treinamentos realizados pela equipe de TI em 2018.

O relatório também descreve que a equipe de TI da UFSC é composta por 112 pessoas, incluindo os estagiários (10 estagiários). Em 2018 a Universidade investiu R\$ 3.087.192,29 na atualização do seu parque tecnológico, sendo que foram adquiridos computadores, projetos multimídia, equipamentos de comunicação entre outros.

- **Gestão de Custos** – é salutar que as despesas das diferentes rubricas sejam distribuídas entre as unidades acadêmicas e administrativas. Entretanto, a UFSC ainda não possui um sistema de gestão de custos que permita fazer esta divisão de responsabilidades, sendo que fica a carga da administração central a gestão da maior parte das despesas. O relatório aponta que o governo federal já vem estudando procedimentos e metodologias para implantar um sistema de gestão de custos nas IFES, no entanto até o momento se tem conhecimento de algumas iniciativas em fase de testes.

- **Sustentabilidade Ambiental** – a Coordenadoria de Gestão Ambiental da UFSC foi instituída através da Portaria 95/2015/GR. Esta coordenadoria é responsável por congrega esforços para tornar a UFSC cada vez mais sustentável e atuar na educação ambiental da comunidade universitária, com impactos também em seu entorno. Com relação a este tema a UFSC já vem empreendendo esforços nas contratações e aquisições que realiza com vistas a atender o Decreto 7.746/2012. A referida coordenadoria também atuou na elaboração do manual de compras sustentáveis e está trabalhando na elaboração do manual de contratações sustentáveis.

Também são apontados no relatório ações que estão sendo feitas no sentido de reduzir o consumo de recursos naturais e de resíduos poluentes no âmbito da Universidade.

No item **Demonstrações Contábeis** são apresentados os balanços da Universidade quais sejam: patrimonial, variações patrimoniais, financeiro, orçamentário, fluxo de caixa, mutações do patrimônio líquido. No início do relatório consta uma declaração do contador, Sr. Diogo Sacchet Barin, que atesta com bases nas legislações vigentes, sobretudo a Lei 4.320/1964, que o relatório de gestão apresenta adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Universidade, com exceção a:

a) Saldo de “Bens Móveis Em Trânsito”;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

- b) Saldo nas contas de “Previdência Social, Encargos e Retenções”, “Impostos e Contribuições Diversos Retidos”, “Tributos Estaduais e Municipais Retidos a Recolher”, “Tributos Estaduais e Municipais Retidos”, “Planos de Previdência e Assistência Médica a Recolher”, “Entidades Representativas de Classe – Retenções”, “Retenções Planos de Seguro”, “Retenções - Empréstimos e Financiamentos Folha/Consórcio/Seguros”, “Retenções - Diversos Consignatários”;
- c) Saldo de Imóveis Especiais, o qual não confere com o registrado no SPIUnet;
- d) Saldo contábil de Bens Móveis, o qual não confere com o Relatório de Movimentação de Bens (RMB);
- e) Falta de Avaliação de Bens Móveis, Imóveis, Intangíveis e Outros.

Em relação aos ativos o relatório aponta que a UFSC possui R\$ 1.070.539.544,94, ou seja, 12,51% maior do que o apurado em 2017. O ativo circulante representa R\$ 175.790.702,70 e o não circulante R\$ 894.748.842,24 do montante de ativos.

Os valores arrecadados totalizaram R\$ 36.417.242,78, sendo estes oriundos de várias fontes, tais como: taxa de inscrição do concurso vestibular, serviços administrativos, taxas de inscrição em concurso público entre outras.

No item **Outras Informações Relevantes** são apresentadas as principais recomendações dos órgãos de controle, notadamente TCU (externo) e CGU (interno). Quanto as recomendações do TCU destacam-se:

- i. Quanto aos acórdãos encaminhados pelo TCU à UFSC referentes ao julgamento de contas, nº 7.739/2018-2ª Câmara (contas 2015) e nº 8.021/2018-2ª Câmara (contas 2016), o TCU solicitou que a UFSC apresentasse planos de ação com vistas a sanear os problemas identificados. Os planos de ação já foram disponibilizados ao TCU.
- ii. Quanto ao Acórdão nº 1094/2018-Plenário, o qual apreciou o Relatório de Auditoria que trata de fiscalização de orientação centralizada (FOC), que teve como objetivo “verificar se as universidades e os institutos federais possuem mecanismos de gestão de riscos que contribuam para a boa governança e gestão das aquisições, a fim de evitar desperdício de recursos públicos e mitigar as hipóteses de erro, fraude e corrupção”. A UFSC já apresentou manifestação ao TCU acerca das recomendações e determinações formuladas no relatório.
- iii. O Acórdão nº 2900/2012, que tratou do Relatório de Auditoria de Acumulação de Cargos Públicos, neste caso em 2018 houve uma atualização e a UFSC está regularizando as situações à época apresentadas; dessa forma, dos 5 (cinco) processos



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

que estavam pendentes desde a última atualização encaminhada ao TCU, dois já foram concluídos e julgados e três já estão com os trabalhos da comissão e relatórios finais concluídos, restando apenas o julgamento.

- iv. Quanto ao atendimento do item 9.5.1 do Acórdão nº 1178/2018, e seguindo a orientação da CGU quanto ao atendimento do referido item, a AUDIN incluiu as ações relativas à transparência nos relacionamentos com fundações de apoio em seu PAINT 2019, o qual já foi aprovado pela CGU.

A CGU apontou 112 recomendações à UFSC, das quais 4 já foram atendidas. Das 108 restantes:

- i. 83 (74,11%) encontravam-se registradas com o status “em análise pela CGU”, devido a informações parciais ou completas repassadas pela UFSC à CGU. Dessas, 10 possuem prazos para atendimento a vencer em 2019. Quanto à época em que essas últimas manifestações da UFSC foram repassadas à CGU, em 42 casos, as informações foram alimentadas no sistema Monitor em 2017, e em 41 casos, esse registro deu-se em 2018.
- ii. 25 (22,32%) encontravam-se registradas com o status “para Providências do Gestor”, devido a novos posicionamentos da CGU enviados à UFSC. Dessas, dez possuem prazos para atendimento a vencer em 2019. Quanto à época em que esses posicionamentos da CGU foram repassados à UFSC, em 10 casos, os últimos registros pela CGU no sistema Monitor ocorreram em 2017, e em 15 casos, esse registro ocorreu 2018. Destaca-se que, para a recomendação da CGU sobre Tomada de Contas Especial (TCE), identificada no sistema Monitor como ID 141070, a UFSC aguarda posicionamento da CGU Nacional em virtude do entendimento de que não competia à Universidade, na condição de conveniente, a instauração de procedimento de TCE, que seria atribuição do órgão concedente.

No item *Anexos e Apêndices* são descritos os indicadores de desempenho nos termos da Decisão TCU nº 408/2002 Plenário e Modificações Posteriores. Dentre esses indicadores destacam-se aluno tempo integral/professor equivalente (2.407 / 14,23), aluno tempo integral/STAE equivalente (3.174 / 10,79), custo corrente/aluno equivalente (1.091.773.897,19 / 21.859,78), dentre outros. Também consta neste item uma análise a respeito de cada indicador de desempenho apontado pelo TCU.

Esse item é finalizado com a *Declaração de Integridade do Relato Integrado sobre a Universidade Federal de Santa Catarina em 2018* assinado pelo reitor, Prof. Ubaldo Cesar Balthazar e pela vice-reitora, Prof^a Alacoque Lorenzini Erdmann.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

Pareceres Anteriores

O Relatório de Gestão do exercício de 2018 foi encaminhado para apreciação e emissão de parecer em 12 de abril para a AUDIN (fls. 189 – 205). Esta analisou e emitiu o seguinte parecer:

- A capacidade de os controles internos administrativos da UFSC identificarem, evitarem e corrigirem falhas e irregularidades, bem como minimizarem riscos relacionados aos processos relevantes para a consecução dos objetivos é em sua maior parte suportada nos controles internos da própria Unidade de Auditoria Interna.
- Percebe-se o grau de maturidade da gestão em relação aos riscos na forma consciente e, também, disperso em suas várias áreas da gestão.
- Quanto à avaliação dos controles internos relacionados à elaboração dos relatórios financeiros e contábeis importa informar que não foram realizadas auditorias específicas no tocante aos controles internos utilizados para construção dos demonstrativos financeiros e contábeis nos últimos exercícios, logo não se pôde realizar exames profundos para averiguar os controles específicos. Assim, limitou-se a levantar a sistemática para composição dos demonstrativos financeiros e contábeis e os sistemas que os apoia, concluindo que há oportunidades para o aperfeiçoamento nos controles utilizados.

Após a emissão do parecer a AUDIN devolveu o processo ao Gabinete da Reitoria em 22 de abril. No mesmo dia o GR encaminhou o processo (Relatório de Gestão) para ser apreciado pelo Conselho de Curadores. Este, após análise, emitiu o seguinte parecer (fls. 209 - 216):

- Apesar de não ter havido auditorias específicas no tocante aos controles internos utilizados para a construção dos demonstrativos financeiros e contábeis nos últimos exercícios, houve auditoria de despesas onde procedimentos de liquidação foram objeto de análise e avaliação.
- Embora a UFSC adote parcialmente atividades de controle, abrangentes e razoáveis, diretamente relacionadas com os objetivos de controle não foi possível notar políticas e ações de natureza preventiva visando diminuir os riscos e otimizar o alcance dos objetivos institucionais reforçando-os e mantendo consistência diante do plano de longo prazo.
- Salienta-se o esforço dos órgãos encarregados de implantar na UFSC a nova metodologia de prestação de contas definida pelo TCU, pois ficou evidenciado no



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
ÓRGÃOS DELIBERATIVOS CENTRAIS

Campus Universitário Reitor João David Ferreira Lima - Trindade
CEP: 88040-900 - Florianópolis - SC
Telefone: (48) 3721-7302 - 3721-7303
E-mail: conselhos@contato.ufsc.br

Relatório de Gestão as atividades e ações da gestão no sentido de melhorar a apresentação das informações prestadas.

Parecer

Considerando que:

- O Relatório de Gestão apresenta as informações pertinentes as atividades acadêmicas e administrativas da Universidade do exercício de 2018;
- A organização do Relatório de Gestão está em conformidade com as legislações vigentes, notadamente a Decisão Normativa do TCU nº 170 de 19 de setembro de 2018;
- As informações apresentadas refletem o esforço da gestão em otimizar e aplicar de forma racional os recursos financeiros destinados à Universidade;
- As informações contábeis já foram analisadas pela AUDIN e o Conselho de Curadores e aprovadas por estes dois órgãos;
- As recomendações apontadas pelos órgãos de controle já estão sendo aplicadas na Universidade com vistas ao aprimoramento e a adequação de procedimentos.

Sou de parecer **favorável** à aprovação do Relatório de Prestação de Contas do exercício de 2018 da Universidade Federal de Santa Catarina.

Eugênio Simão

Conselheiro-relator

Sala de Sessões, 30 de abril de 2019.