



UFES – UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
PROAD – PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DEPARTAMENTO DE CONTRATOS E CONVÊNIOS
DIVISÃO DE CONTROLADORIA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

N. 090/2014

RELATÓRIO FINAL
DE ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL

Vitória/ES

I. HISTÓRICO DO CONTRATO

Referência: Análise contábil final do Convênio n.º 08/2011

Processo: 23068.006941/2011-39

Assunto: Prestação de Contas do Convênio n.º 08/2011, referente ao projeto de pesquisa e desenvolvimento de um aglomerante vegetal, a partir de resíduos agroindustriais.

Origem de Recurso: Receita proveniente do Convênio n.º 06/2011 celebrado entre a UFES e a Vale S/A.

Vigência dos Instrumentos contratuais: 16/09/2011 a 16/09/2013

Interessado: Coordenação

Fundação de Apoio: FEST – Fundação Espírito-Santense de Tecnologia.

Coordenador responsável: Prof. Antonio Alberto Ribeiro Fernandes

Destinatário: CONSUNI – Conselho Universitário

II- ANÁLISE DAS JUSTIFICATIVAS DA FUNDAÇÃO DE APOIO

A FEST – Fundação Espírito-Santense de Tecnologia respondeu às Recomendações n.º 01, 02 e 03 do Relatório Final de Prestação de Contas n.º 058/2014 (v. fls. 1663 a 1669, 1726 e 1833 a 1834 dos autos), sem, entretanto, atender as referidas recomendações, conforme o exposto abaixo:

ANÁLISE DA RESPOSTA À RECOMENDAÇÃO 01: A Fundação de Apoio apresentou diversos documentos na intenção de comprovação do Custo Operacional (v. fls. 1727 a 1832). No entanto, mantêm-se os esclarecimentos dos apontamentos e recomendações do item 3.1 do Relatório Final de Prestação de Contas n.º 058/2014 (v. fls. 1663 a 1665 e 1669), no sentido de que a documentação anexada aos autos **não** comprova o Custo Operacional para a gestão do projeto, apenas correspondendo a cópias de documentos referentes a despesas administrativas gerais da Fundação de Apoio, **sem** esclarecimentos quanto ao rateio de custos por projeto, não sendo possível, portanto, se comprovar a classificação contábil, os centros de custos e a destinação efetiva dos respectivos desembolsos na gestão do projeto em análise.

ANÁLISE DA RESPOSTA À RECOMENDAÇÃO 02: Considerando o exposto na análise contábil do item 3.2 - RETENÇÕES REALIZADAS: RESSARCIMENTO UFES (RUBRICA 6.9) do Relatório Final de Prestação de Contas n.º 058/2014 (v. fls. 1665 a 1666) -, houve confirmação, junto ao DCF – Departamento de Contabilidade de Finanças, da retenção de valores destinados ao Ressarcimento UFES 3% (rubrica 6.9), conforme documentos em anexo.

ANÁLISE DA RESPOSTA À RECOMENDAÇÃO 03: Em relação aos apontamentos de inadequação dos procedimentos descritos no item 3.3 - DESPESAS EXECUTADAS (RUBRICAS 6.1, 6.2, 6.4, 6.6) do Relatório Final de Prestação de Contas n.º 058/2014 (v. fls. 1666 a 1669) -, a Fundação de Apoio manifestou-se na intenção de justificar os procedimentos adotados, discriminando fornecedores e valores das aquisições realizadas, os quais se apresentam acima do limite legalmente permitido para dispensa de licitação, **não** identificando, nos autos, a documentação comprobatória do regular procedimento licitatório (v. fls. 1833 e 1834), conforme quadros a seguir:



UFES – UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
PROAD – PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DEPARTAMENTO DE CONTRATOS E CONVÊNIOS
DIVISÃO DE CONTROLADORIA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Quadro 01: Material de Consumo com Ausência de Pesquisa de Preços (v. fls. 1655)

Fornecedor	Valor (R\$)
Central do Frio Ltda ME	750,00
Sinc do Brasil Instrum. Científica Ltda	2.803,00
Sinc do Brasil Com. Ind. Prod. Bio Tec. Ltda	6.146,56
Sinc do Brasil Com. Ind. Prod. Bio Tec. Ltda	1.185,54
Total:	10.885,10

**Quadro 02: Material Permanente SEM Licitação Comprovada
(v. fls. 1333 a 1338, 1656, 1833 e 1834)**

Fornecedor	Valor (R\$)
Shimadzu do Brasil Comércio Ltda	30.387,60
Haver & Boecker Latinoamericana Máquinas Ltda *	15.458,80
Haver & Boecker Latinoamericana Máquinas Ltda *	724,54
Imp. e Exp. de Medidores Polimate Ltda	49.000,00
Tecnolab Comércio e Serviços Ltda *	10.980,00
Tecnolab Comércio e Serviços Ltda *	6.870,00
New Route Inc. (contrato de câmbio)	270.842,30
Total:	384.263,24

* Indicativo de fracionamento de licitação.

**Quadro 03: Material Permanente com Ausência de Nota Fiscal e de Pesquisa de Preços
(v. fls. 1656)**

Fornecedor	Valor (R\$)
Alcance Log. e Despachos Aduaneiros Ltda	4.148,50
Total:	4.148,50

Quadro 04: Material Permanente com Ausência de Pesquisa de Preços (v. fls. 1656)

Fornecedor	Valor (R\$)
Dell Computadores do Brasil Ltda	2.472,69
Dell Computadores do Brasil Ltda	2.670,81
Shimadzu do Brasil Comércio Ltda	1.661,96
Total:	6.805,46

**Quadro 05: Material Permanente com Utilização de Cartão de Crédito da FEST
(v. fls. 1656)**

Fornecedor	Valor (R\$)
Dell Computadores do Brasil Ltda	2.561,67
Total:	2.561,67

Quadro 06: Passagens Aéreas SEM Licitação Comprovada (v. fls. 1657 e 1834)

Fornecedor	Valor (R\$)
Tourlines Viagens e Turismo Ltda	13.464,34
Tourlines Viagens e Turismo Ltda	11.166,52
Tourlines Viagens e Turismo Ltda	15.411,66
Total:	40.042,52

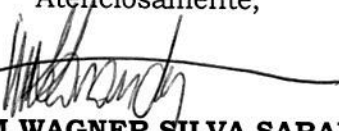


UFES – UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
PROAD – PRÓ-REITORIA DE ADMINISTRAÇÃO
DEPARTAMENTO DE CONTRATOS E CONVÊNIOS
DIVISÃO DE CONTROLADORIA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

É o que se expõe às considerações de V.Sa.

Vitória (ES), 28 de novembro de 2014.

Atenciosamente,


WILIAM WAGNER SILVA SARANDY
CONTADOR DCC/PROAD
CRC-ES 009092/O-3
SIAPE 1846935

De acordo,

Em 11 / 12 / 14


RAFAEL PETRI
Diretor da Divisão de
Controladoria de Prestação de
Contas/DCC/PROAD
SIAPE 1662477