



1- INTRODUÇÃO

Relatório e Parecer de Auditoria referente à Prestação de Contas da Fundação Universidade do Estado do Rio de Janeiro vinculada à Secretaria de Estado de Ciência, Tecnologia e Inovação, relativa ao exercício financeiro de 2018, elaborada com base nas determinações contidas na Instrução Normativa AGE nº 48, de 04/02/2019, combinado com o Art.8º, Inciso I da Lei Complementar nº 63, de 01/08/90, bem como, com a Deliberação nº 278, de 24/08/2017 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

Durante o exercício em exame a Fundação Universidade do Estado do Rio de Janeiro esteve representada pelo Magnífico Reitor **RUY GARCIA MARQUES**, sendo substituído em seus impedimentos legais pela Vice-Reitora **MARIA GEORGINA MUNIZ WASHINGTON**, nomeados para os referidos cargos de acordo com o disposto no Art. 310, da Constituição Estadual e na conformidade do Art.15, § 2º do Estatuto da UERJ, aprovado pelo Decreto nº 6.465, de 29/12/82, com mandato para o quadriênio 2016 - 2019, nomeados pelo Exmo. Senhor Governador do Estado do Rio de Janeiro através do Decreto Estadual publicado no Diário Oficial do dia 29 de dezembro de 2015.

O Estatuto da Universidade não sofreu alteração no exercício em análise conforme declaração da Secretaria dos Conselhos (**Anexo I**).

A Fundação Universidade do Estado do Rio de Janeiro possui 03 (três) Órgãos Colegiados, nos termos do Art. 7º do Estatuto aprovado pelo Decreto nº 6465, de 29/12/1982, a saber:

Conselho Universitário

É formado pelo Reitor, Vice-Reitor, Sub-Reitores, Diretores dos Centros Setoriais, por um representante docente de cada unidade acadêmica (inclusive do Hospital Universitário Pedro Ernesto e dos Centros Setoriais), por oito representantes dos funcionários técnico-administrativos, dois representantes da comunidade e dois representantes discentes de cada Centro Setorial. O CONSUN é responsável pela aprovação do orçamento da UERJ, de acordos e convênios que envolvam custos



financeiros, de normas gerais sobre a organização administrativa da Universidade e dos planos administrativos do reitor.

Conselho Superior de Ensino

Compete ao CSEPE supervisionar e coordenar as atividades universitárias, fixando princípios e critérios às várias modalidades de cursos. O órgão é constituído pelo reitor, pelo vice-reitor, pelos sub-reitores, por três professores de cada Centro Setorial, por um representante de cada uma das categorias do magistério e por cinco representantes estudantis, sendo, no mínimo, um de cada Centro Setorial.

Conselho de Curadores

É responsável pela fiscalização financeira e patrimonial e pelo acompanhamento da execução orçamentária da UERJ. Presidido pelo reitor, o Conselho é composto um representante da UERJ escolhido por seu presidente, por três membros indicados pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro e por seus respectivos suplentes, conforme segue:

CONSELHEIROS	GESTÃO	
<i>Maria Carolina Pinto Ribeiro</i>	Membro Efetivo	01/01 a 31/12/2018
<i>Alfredo de Souza Coutinho</i>	Membro Efetivo	01/01 a 31/12/2018
<i>Jorge Luiz Carvalho Lauria</i>	Membro Efetivo	01/01 a 31/12/2018
<i>Maria Eugênia de L. M. M. Gouvea</i>	Membro Efetivo	01/01 a 31/12/2018
<i>Alexandre Reis Guitahy da Silva</i>	Membro Suplente	01/01 a 31/12/2018
<i>Consuelo B. Raposo da Câmara</i>	Membro Suplente	01/01 a 31/12/2018
<i>João Eduardo de Alves Pereira</i>	Membro Suplente	01/01 a 31/12/2018
<i>Roberto Rodrigues Dória</i>	Membro Suplente	01/01 a 31/12/2018

Compõe o **Anexo II** do Parecer, o Rol dos Responsáveis na forma aprovada pelo Modelo I, nos termos do art. 10 da Deliberação TCE nº 278/2017, sendo os cadastros dos mesmos, elaborados em consonância com o determinado pela Deliberação nº 164/92 do Tribunal de Contas do Estado. Ressalvamos que a SRH está adotando as medidas necessárias junto aos servidores, a fim de que se cumpra no que couber o disposto no Artigo 8º da Deliberação nº 180/94 do TCE.

As conciliações bancárias apresentam os saldos das contas em 31/12/2018.



A Prestação de Contas foi apresentada no dia 17/09/2019, impossibilitando assim, a análise tempestiva com vista ao encaminhamento à Auditoria Geral do Estado para emissão do Certificado de Auditoria, nos termos determinado pelo Art.6º da Instrução Normativa AGE nº 40/2017, o que será objeto de ressalva em nosso parecer.

2 - DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

A Prestação de Contas da UERJ espelha o resultado final da gestão universitária referente ao exercício de 2018, e foi instruída com o Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, bem como, o Demonstrativo do Superávit/Déficit apurado no Balanço Patrimonial e Relatórios, elaborados de acordo com as disposições da Lei Federal 4.320, de 17/03/1964, Lei Estadual nº 287, de 04/12/1979, Deliberação nº 278/TCE, de 24/08/2017 e Instrução Normativa AGE nº 48, de 04/02/2019.

Os demonstrativos orçamentários, financeiros e patrimoniais que compõem o presente processo foram elaborados com base nos lançamentos efetuados durante o exercício através do Sistema Integrado de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil do Rio de Janeiro – SIAFE-Rio.

Em atenção a solicitação desta AGUERJ, o Departamento de Revisão e Tomada de Contas informou as contas SIDES/2018, que se encontravam em atraso, cuja planilha integra o **Anexo III**.

2.1 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento da UERJ, para o exercício de 2018, foi aprovado pela Lei nº 46.230 de 31 de janeiro de 2018, produzindo seus efeitos a partir de 01/01/2018. A receita foi estimada em R\$ 102.588,576,00 (Cento e Dois Milhões, Quinhentos e Oitenta e Oito Mil, Quinhentos e Setenta e Seis Reais), e a despesa fixada em R\$ 1.153.856.725,00 (Um Bilhão, Cento e Cinquenta e Três Milhões, Oitocentos e Cinquenta e Seis Mil, Setecentos e Vinte Cinco Reais), conforme a seguir:



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia
Universidade do Estado do Rio de Janeiro

SERVIÇO PÚBLICO ESTADUAL

Processo Nº. E-26/007/2653/2019

Data: 20/03/2019 Fls.1167

Rubrica: _____ ID 2561215

PROGRAMA DE TRABALHO	TÍTULOS	VALOR
12	EDUCAÇÃO	1.153.856.725,00
4043.12.122	Administração Geral	932.159.960,00
4043.12.122.0002	Gestão Administrativa	932.159.960,00
4043.12.122.0002.0467	<i>Despesas. Obrigatórias de Caráter Primário</i>	21.536.530,00
4043.12.122.0002.2010	<i>Prestação de Serviços entre Órgãos / Aquisição de Comb. e Lubrificantes</i>	1.328.000,00
4043.12.122.0002.2016	<i>Manutenção Atividades Operacionais/ Administrativas</i>	67.020.963,00
4043.12.122.0002.2660	<i>Pessoal e Encargos Sociais da UERJ</i>	820.455.840,00
4043.12.122.0002.8021	<i>Pagamento com Despesas de Serviços de Utilidade Pública</i>	21.813.627,00
4043.12.122.0002.0016	<i>Despesas Financeiras de Caráter Obrigatório</i>	5.000,00
4043.12.302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	53.770.000,00
4043.12.302.0151	Promoção Assist. Ambulatorial e Hospitalar	53.770.000,00
4043.12.302.0314.3409	<i>Recuperação e Modernização do HUPE</i>	10.100.000,00
4043.12.302.0314.4326	<i>Operacionalização do Hospital Universitário Pedro Ernesto</i>	43.670.000,00
4043.12.361	Ensino Fundamental	100.000,00
4043.12.361.0303	Padrão de Qualidade da Infraestrutura Física	100.000,00
4043.12.361.0303.5502	<i>Reformar/ Realocar IAP F. R.Silveira-Cap-UERJ</i>	100.000,00
4043.12.364	Ensino Superior	167.826.765,00
4043.12.364.0122	Ensino, Pesquisa e Extensão da UERJ	167.826.765,00
4043.12.364.0122.2207	<i>Apoio à Residência na UERJ</i>	28.664.938,00
4043.12.364.0122.2258	<i>Integração UERJ/Sociedade</i>	42.699.830,00
4043.12.364.0122.2267	<i>Incentivo à Permanência Discente</i>	64.599.969,00
4043.12.364.0122.2268	<i>Apoio à Formação do Estudante – UERJ</i>	16.532.672,00
4043.12.364.0122.3106	<i>Ampliação e Reequipamento da UERJ</i>	250.000,00
4043.12.364.0122.3481	<i>Desenvolvimento da Graduação, Pós, Pesquisa Extensão</i>	1.806.820,00
4043.12.364.0122.4134	<i>Desenvolvimento Técnico e Científico</i>	13.272.536,00
TOTAL FISCAL		1.100.086.725,00
SEGURIDADE		53.770.000,00
TOTAL GERAL		1.153.856.725,00



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia
Universidade do Estado do Rio de Janeiro

SERVIÇO PÚBLICO ESTADUAL

Processo Nº. E-26/007/2653/2019

Data: 20/03/2019 Fls.1168

Rubrica: _____ ID 2561215

Durante o exercício de 2018 foram recebidas descentralizações de créditos no total de R\$ 482.522.319,58 (quatrocentos e oitenta e dois milhões, quinhentos e vinte e dois mil, trezentos e dezenove reais e cinquenta e oito centavos).

No quadro a seguir demonstramos o Detalhamento dos Créditos Orçamentários e as Descentralizações aprovados para o exercício de 2018, apresentado por Fonte de Recursos.

Registramos o Contingenciamento de Crédito no Valor de R\$ 18.605.391,00 (Dezoito milhões, seiscentos e cinco mil, trezentos e noventa e um reais) Fonte SIAFE-RIO.

Despesa Orçamentária por Fonte

FONTE	DOTAÇÃO INICIAL	CRÉDITOS ADICIONAIS	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO FINAL	DESCENTRALIZAÇÕES		ORÇAMENTO FINAL
					CONCEDIDO	RECEBIDO	
100	963.737.329,00	274.403.640,35	191.048.395,38	1.047.092.573,97	35.182.297,34	236.239.884,26	1.248.150.160,89
101	700.000,00		700.000,00	-			-
111				-		2.231.516,77	2.231.516,77
122	86.830.820,00	92.563.676,00	106.037.666,77	73.356.829,23	42.465.658,44	240.003.686,10	270.894.856,89
212	11.774.086,00	22.454.112,00	674.855,00	33.553.343,00			33.553.343,00
223				-		1.053.050,91	1.053.050,91
225	43.420.000,00	6.833.547,95		50.253.547,95		2.025.541,44	52.279.089,39
230	47.394.490,00	2.190.000,00	2.190.000,00	47.394.490,00		361.430,10	47.755.920,10
232				-		607.210,00	607.210,00
TOTAL	1.153.856.725,00	398.444.976,30	300.650.917,15	1.251.650.784,15	77.647.955,78	482.522.319,58	1.656.525.147,95



3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

3.1 - DA EXECUÇÃO DA RECEITA

O valor das receitas arrecadadas alcançou o montante de R\$ 72.737.873,60 (Setenta Dois Milhões, Setecentos e Trinta Sete Mil, Oitocentos e Setenta e Três Reais e Sessenta Centavos), conforme o demonstrativo a seguir:

TÍTULOS	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	93.558.059,00	71.324.492,14	(22.233.566,86)
Receita Patrimonial	4.892.000,00	3.943.482,22	(948.517,78)
Receitas Imobiliárias	3.312.000,00	3.172.587,75	(139.412,25)
Receitas de Valores Mobiliários	1.580.000,00	770.894,47	(809.105,53)
Receita Industrial	156.000,00	232.631,03	76.631,03
Receita de Serviços	80.576.490,00	61.471.405,37	(19.105.084,63)
Transferências Correntes	7.693.569,00	4.212.670,07	(3.480.898,93)
Contribuições e Doações	120.000,00	0,00	(120.000,00)
Transferências do Exterior	50.000,00	0,00	(50.000,00)
Transferências de Pessoas	30.000,00	109.400,31	79.400,31
Transferências de Convênios	7.493.569,00	4.103.269,76	(-3.390.299,24)
Outras Receitas Correntes	240.000,00	1.464.303,45	1.224.303,45
RECEITAS DE CAPITAL	9.030.517,00	145.904,94	(8.884.612,06)
Transferências de Capital	9.030.517,00	145.904,94	(8.884.612,06)
Transferências de Pessoas	4.800.000,00	145.904,94	(4.654.095,06)
Transferências de Convênios	4.205.517,00	0,00	(4.205.517,00)
Transf.de Convênios Est. e do DF e suas Entid.	25.000,00	0,00	(25.000,00)



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia
Universidade do Estado do Rio de Janeiro

SERVIÇO PÚBLICO ESTADUAL

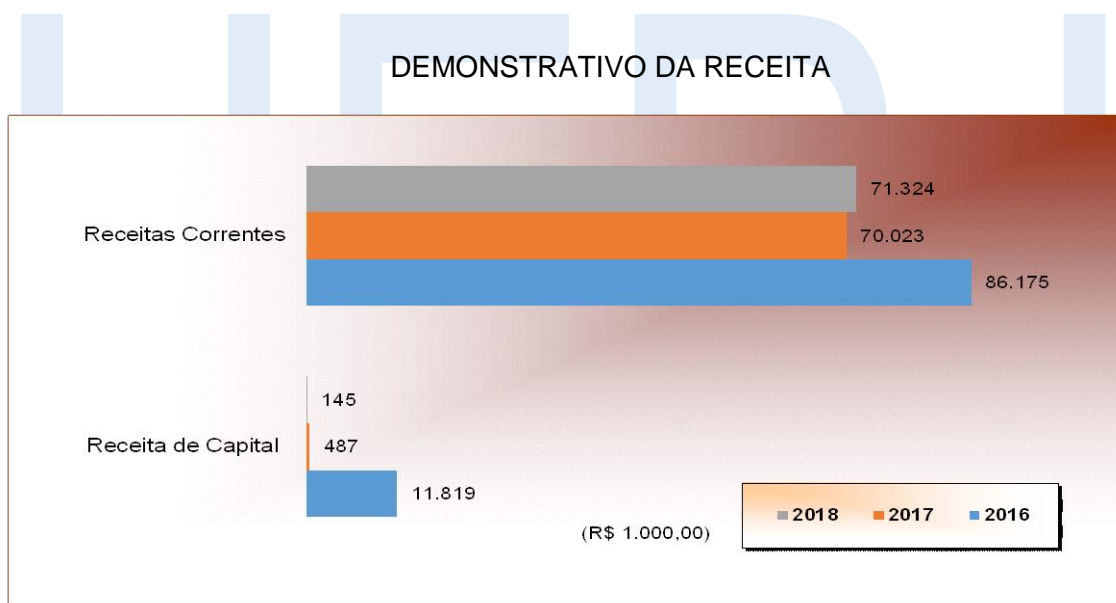
Processo Nº. E-26/007/2653/2019

Data: 20/03/2019 Fls.1170

Rubrica: _____ ID 2561215

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS CORRENTES	0,00	1.267.476,52	1.267.476,52
Receita Intra-Orçamentária de Serviços	0,00	1.267.476,52	1.267.476,52
Receita Intra-Orçament. Transf. Correntes	0,00	0,00	0,00
TOTAL	102.588.576,00	72.737.873,60	(29.850.702,40)

A partir do demonstrativo que se segue, é possível verificar uma leve alta no comportamento dos recursos arrecadados para Receitas Correntes e uma continua queda na Receita de Capital em relação aos exercícios anteriores.





RECEITAS POR CATEGORIAS ECONÔMICAS

A seguir demonstramos como se manteve a Receita segundo as Categorias Econômicas ao término do exercício:



Ao compararmos o montante dos recursos arrecadados em relação ao exercício anterior, verificamos que:

- Em 2018 a arrecadação das Receitas Corretes obteve um pequeno acréscimo, sendo superior ao exercício anterior em 1,86%;
- Os recursos provenientes de Receitas de Capital, continuaram em queda equivalendo-se a 29,77% do total arrecadado no exercício de 2017;

Esclarecemos que estão incluídos todos os recursos gerados pela UERJ.

3.2 – DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA

A despesa empenhada atingiu o montante de R\$ 1.653.745.050,65 (Um Bilhão, Seiscentos e Cinquenta e Três Milhões, Setecentos e Quarenta e Cinco Mil, Cinquenta Reais e Sessenta e Cinto Centavos).



TÍTULOS	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA	DESPESA PAGA
<u>DESPESAS CORRENTES</u>			
Pessoal e Encargos Sociais	1.076.694.622,00	1.076.694.622,00	1.009.603.613,88
Outras Despesas Correntes	505.150.219,52	502.207.864,69	467.953.102,93
TOTAL DA CATEGORIA	1.581.844.841,52	1.578.902.486,69	1.477.556.716,81
DESPESAS DE CAPITAL			
Investimentos	71.900.209,13	71.636.545,84	39.582.232,57
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA CATEGORIA	71.900.209,13	71.636.545,84	39.582.232,57
TOTAL GERAL	1.653.745.050,65	1.650.539.032,53	1.517.138.949,38

Para o montante da despesa empenhada, foram considerando os valores descentralizados pelos seguintes Órgãos:

Secretaria de Estado de Direitos Humanos e Políticas para mulheres e Idosos

→ R\$ 2.187.282,05 (Dois Milhões, Cento e Oitenta e Sete Mil, Duzentos e Oitenta e Dois Reais e Cinco Centavos);

Fundo Estadual da Saúde – Saúde

→ R\$ 476.081.829,75 (Quatrocentos e Setenta e Seis Milhões, Oitenta e Um Mil, Oitocentos e Vinte e Nove Reais e Setenta e Cinco Centavos);

Instituto Estadual do Ambiente

→ R\$ 968.640,10 (Novecentos e Sessenta e Oito Mil, Seiscentos e Quarenta Reais e Dez Centavos);



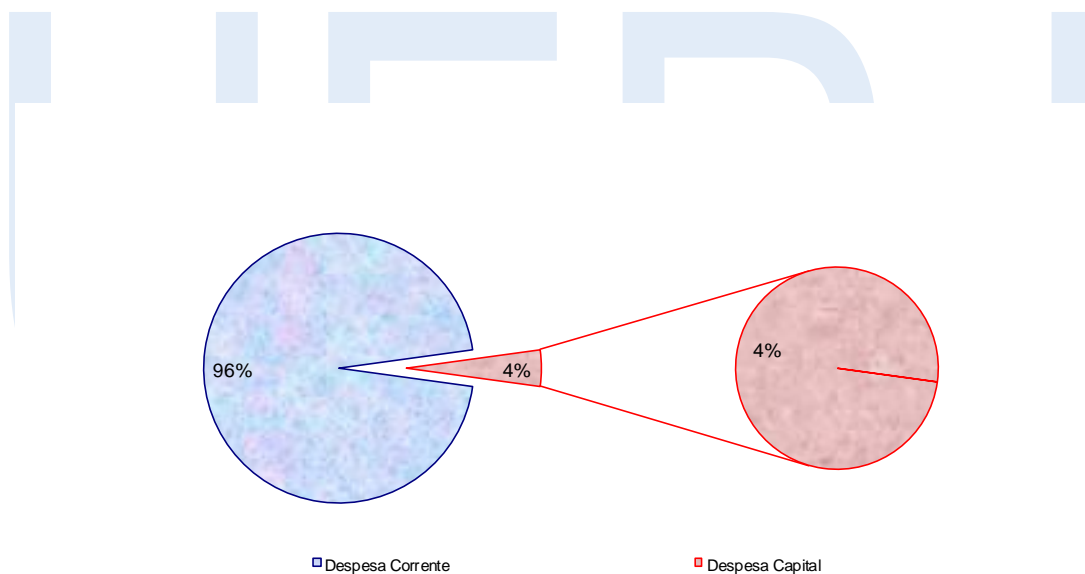
Secretaria de Estado de Obras

→ R\$ 2.231.516,77 (Dois Milhões, Duzentos e Trinta e um Mil, quinhentos e Dezesesseis Reais e Setenta e Sete Centavos);

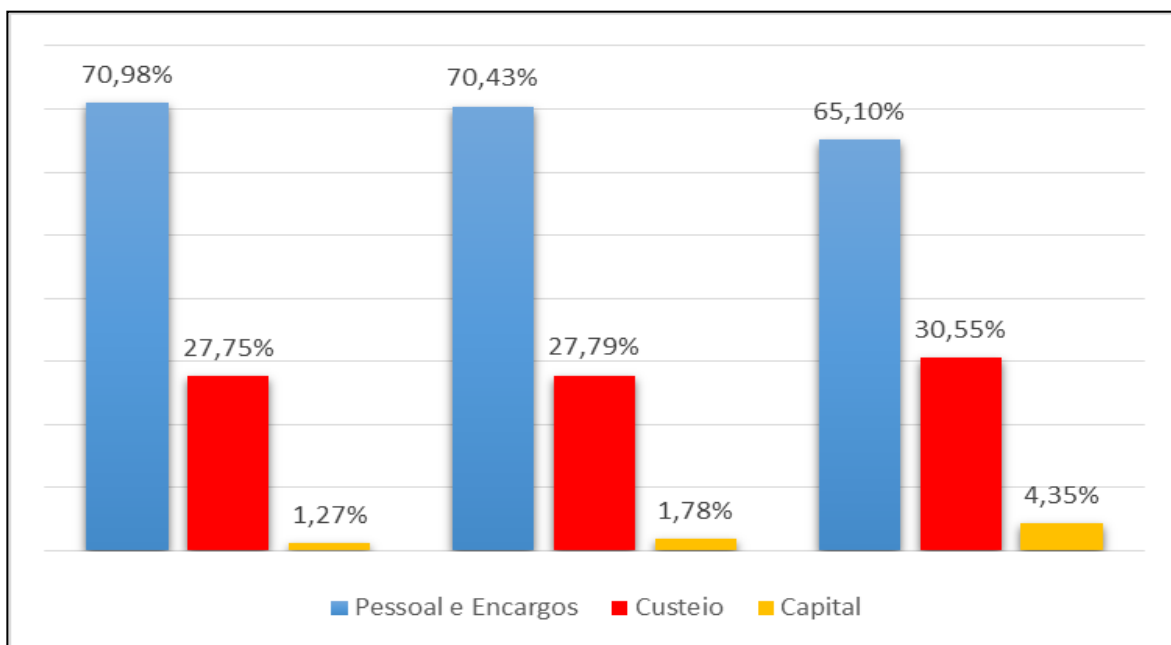
Fundação Saúde do Estado do rio de Janeiro

→ R\$ 1.053.050,91 (Um Milhão Cinquenta e Três Mil, Cinquenta Reais e Noventa e Um Centavos);

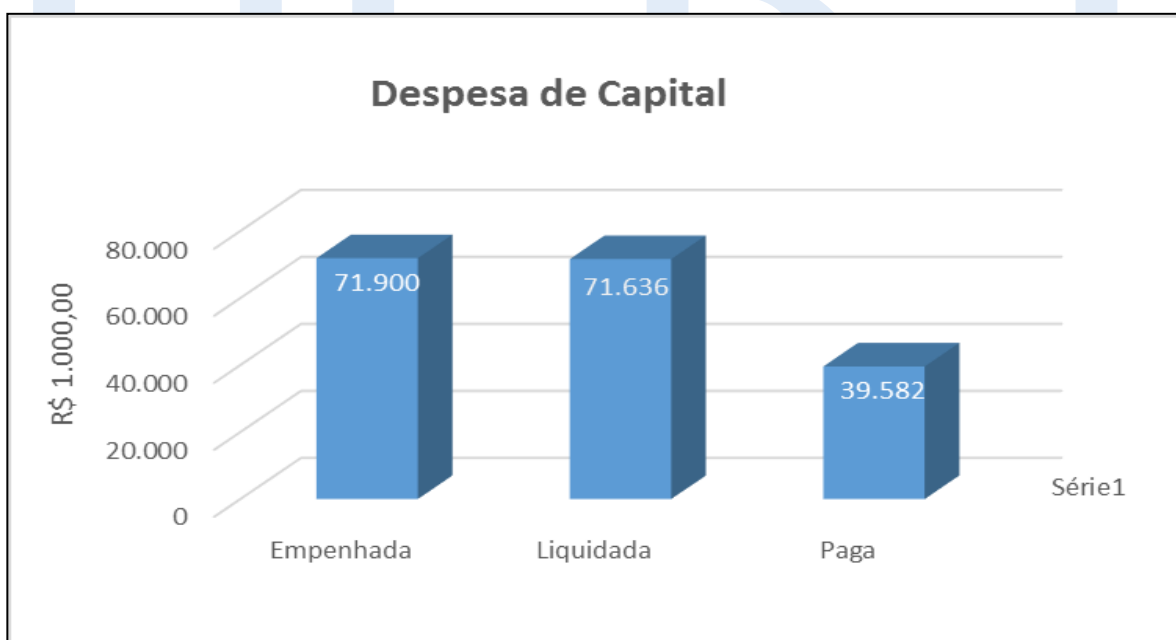
O Quadro abaixo demonstra o percentual executado entre as Despesas Correntes e as Despesas de Capital.



Na análise evidenciamos um aumento com despesas de Pessoal e Encargos e outras Despesas correntes e as despesas com investimentos houve um aumento significativo de 181% superior ao empenhado no ano anterior.

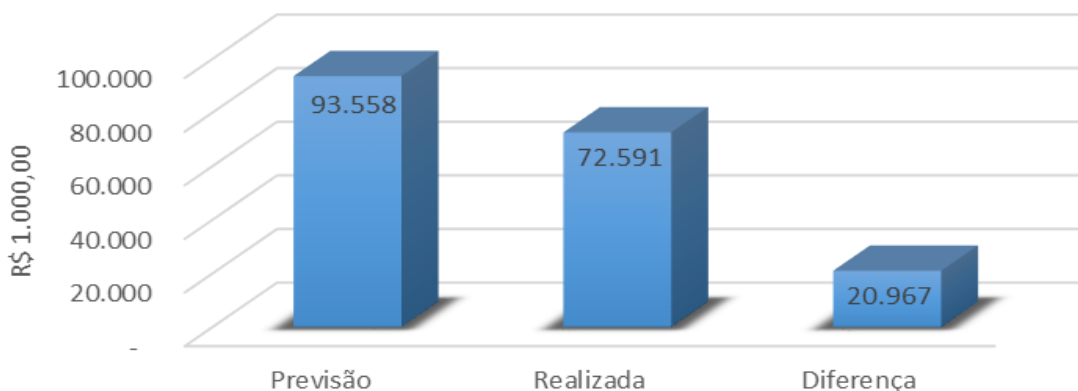


Para uma melhor visualização demonstramos graficamente o comportamento da Despesa e Receita.

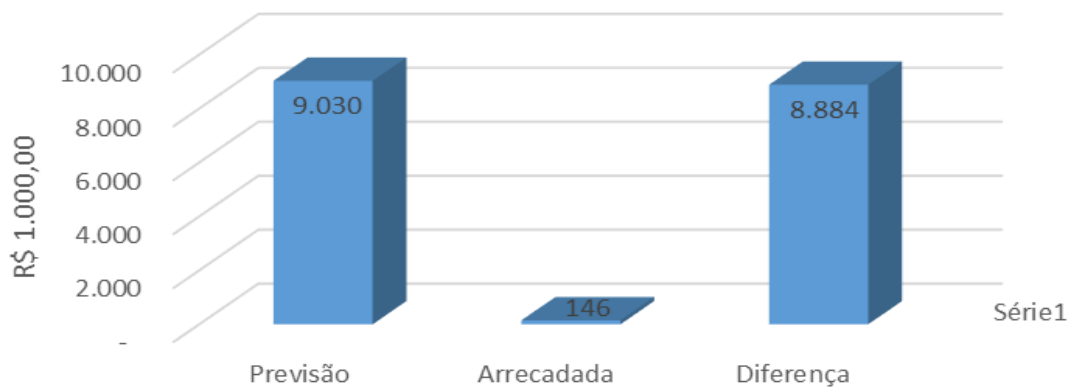




Receitas Correntes



Receitas de Capital

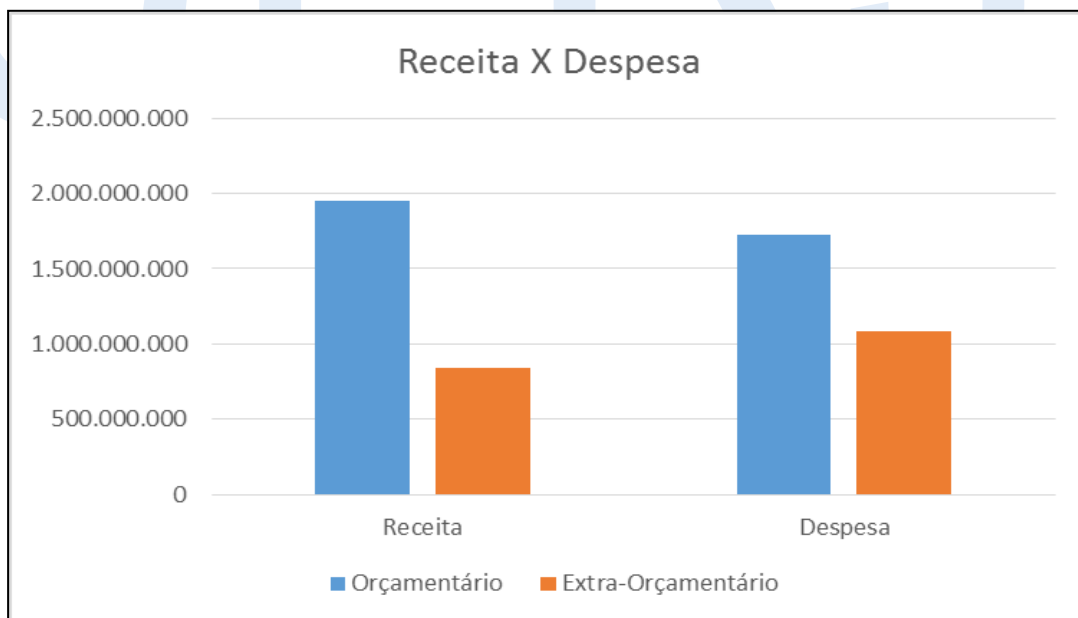




4 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro consigna os valores da Receita e Despesa Orçamentárias, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza Extra-Orçamentária, assim resumidos:

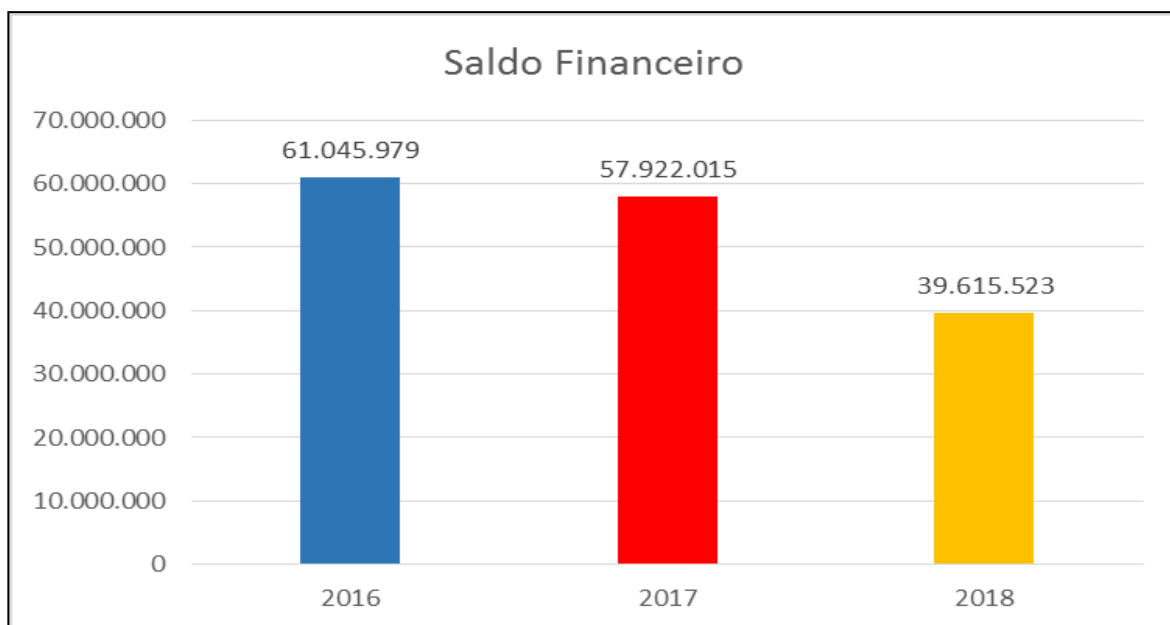
	R\$	R\$
Saldo do Exercício Anterior		57.922,015,39
Receita Orçamentária	1.956.868.195,40	
Despesa Orçamentária	1.729.872.837,82	226.995.357,58
Receita Extra-orçamentária	842.965.372,76	
Despesa Extra-orçamentária	1.088.267.222,49	(245.301.849,73)
SALDO DO EXERCÍCIO DE 2018		39.615.523,24





Na análise dos últimos triênios, podemos observar uma diminuição no saldo financeiro do exercício, comparado ao exercício anterior, relativo a uma queda significativa das receitas extra orçamentárias.

	R\$
Saldo do Exercício 2016	61.045.979,01
Saldo do Exercício 2017	57.922.015,38
Saldo do Exercício 2018	39.615.523,24



A situação financeira do exercício em exame revela um **DEFICIT FINANCEIRO** de **R\$ 18.306.492,15** (Dezoito Milhões, Trezentos e Seis Mil, Quatrocentos e Noventa e Dois Reais e Sessenta e Quinze Centavos), uma vez que os recursos arrecadados foram inferiores aos gastos realizados.



R\$

Ingressos.....	2.799.833.568,16
Dispêndios	2.818.140.060,31
DEFICIT FINANCEIRO	18.306.492,15

A seguir demonstramos o saldo disponível para o exercício seguinte:

Caixa e Equivalentes de Caixa – Consolidado	3.332.630,27
Aplicações Financeiras.....	35.749.094,16
Caixa e Equivalentes de Caixa – Intra OFSS	533.798,81

Saldo Disponível para o Exercício Seguinte 39.615.523,24

RESTOS A PAGAR

Conta “**RESTOS A PAGAR**”, de acordo com os valores consignados no demonstrativo no Balanço Financeiro, o montante inscrito em Restos a Pagar no exercício em tela e aprovado pela Portaria SUBCONT nº 005, de 05/02/2019 foi R\$ 136.606,101,47 (Cento e Trinta e Seis Milhões, Seiscentos e Seis Mil, Cento e um Reais e Quarenta e Sete Centavos), assim demonstrado:

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR PROCESSADO	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	TOTAL
Adm. Central	122.287.183,12	1.078.613,43	123.365.796,55
HUPE	11.112.900,23	2.127.404,69	13.240.304,92
TOTAL	133.400.083,35	3.206.018,12	136.606.101,47



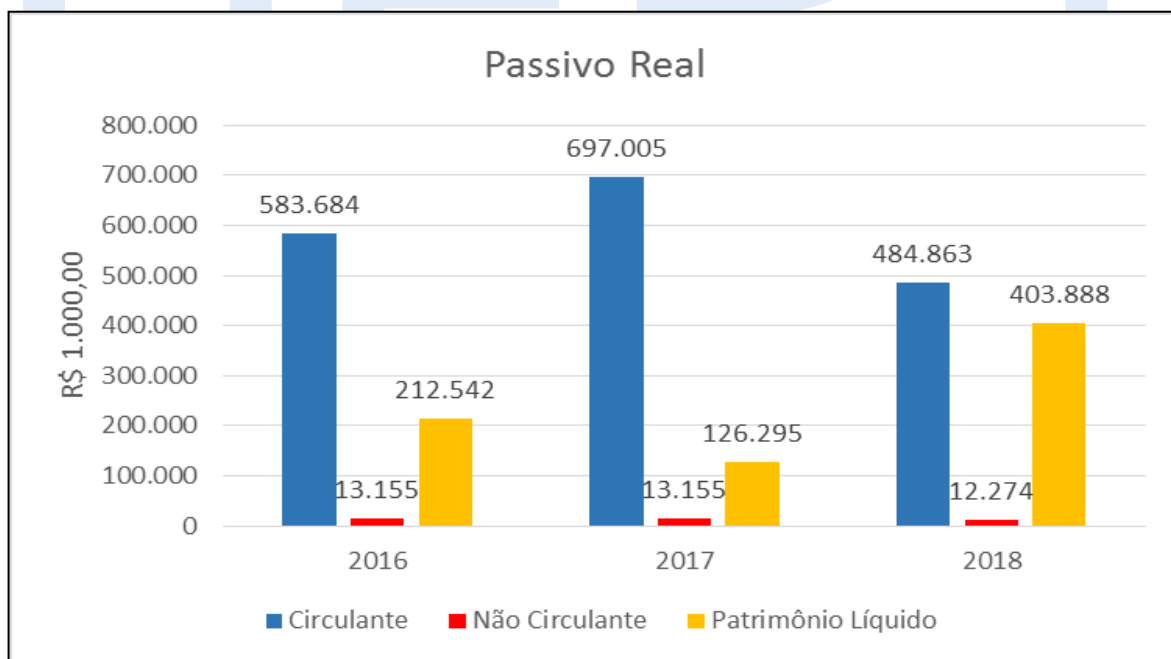
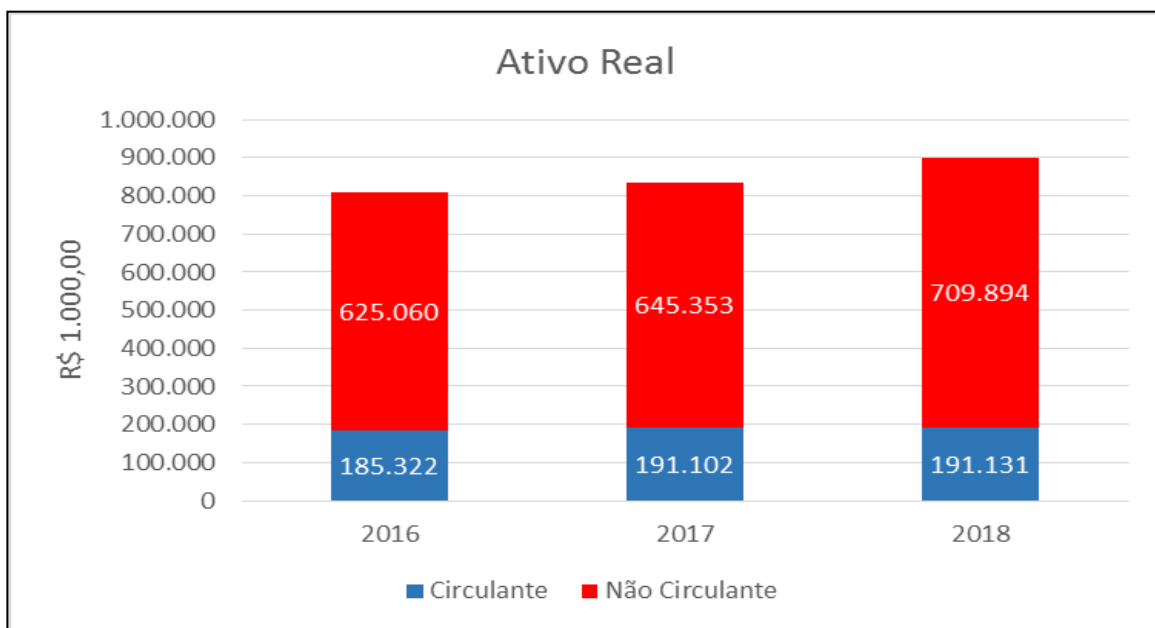
5 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto pelos grupos de contas integrantes do Ativo Circulante, Ativo Não Circulante, e ainda, o Passivo Circulante, Passivo Não Circulante e Patrimônio Líquido. Apresenta de forma sintética a composição do patrimônio das Unidades que integram a Fundação Universidade do Estado do Rio de Janeiro.

O Ativo e Passivo constante do Balanço Patrimonial, em 31/12/2018, assim se apresentaram:

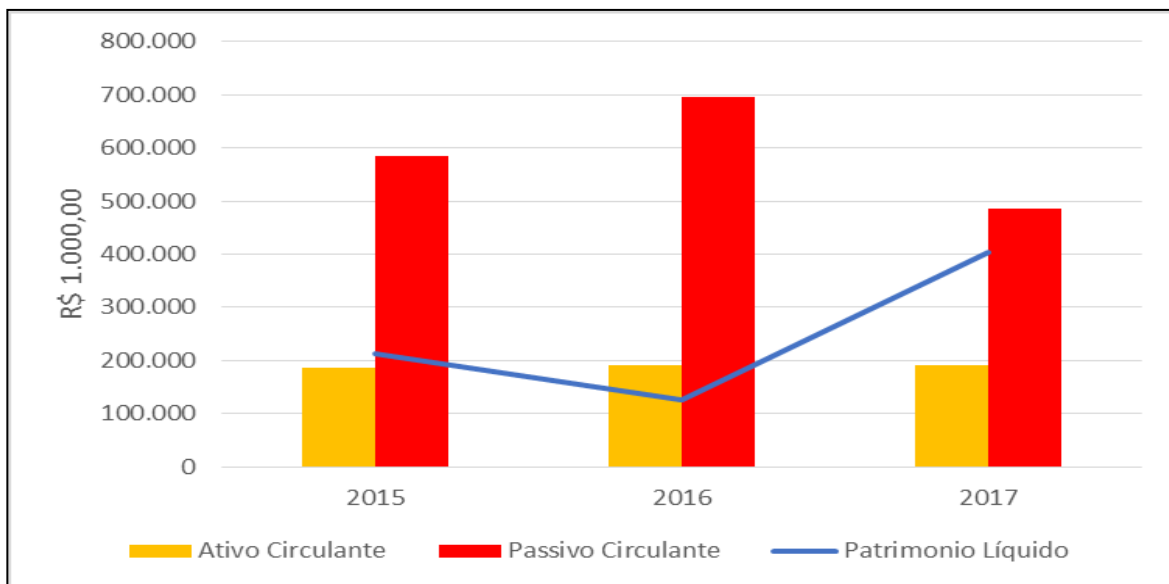
ATIVO REAL		PASSIVO REAL	
<u>Circulante</u>	191.131.552,54	<i>Circulante</i>	484.863.227,66
<i>Não Circulante</i>	709.894.821,02	<i>Não Circulante</i>	12.274.991,97
<i>Soma</i>	901.026.373,56	<i>Soma</i>	497.138.219,63
		<i>Patrimônio Líquido</i>	403.888.153,93
<u>TOTAL</u>	901.026.373,56	<i>TOTAL</i>	901.026,373,56

Comparando o comportamento patrimonial desta Fundação demonstramos abaixo os valores consignados no Balanço Patrimonial, em função do último triênio.





O demonstrativo a seguir apresenta a evolução do Patrimônio Líquido no último triênio.



5.1 – ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Disponível somou o montante de R\$ 191.131.552,54 (Cento e Noventa e Um Milhões, Cento e Trinta e Um mil, Quinhentos e cinquenta e Dois Reais e Cinquenta e Quatro Centavos), e está composto pelas contas abaixo relacionadas:

	R\$	R\$
➤ Caixa e Equivalentes de Caixa – Consolidado	3.332.630,27	
➤ Caixa e Equivalentes de Caixa – Intra OFSS	<u>533.798,81</u>	3.866.429,08
➤ Aplicações Financeiras		35.749.094,16
➤ Saldo Disponível para o Exercício Seguinte		39.615.523,24



Os valores a curto prazo se apresentaram da seguinte forma:

- Os *Créditos a Curto Prazo* encerrou o exercício no valor de R\$ 6.026.340,16 (Seis Milhões, Vinte e Seis Mil, Trezentos e Quarenta Reais e Dezesseis Centavos), e
- Os *Demais Créditos de Valores a Curto Prazo* acumulou o montante de R\$ 118.729.616,41 (Cento e Dezoito Milhões, Setecentos e Vinte e Nove Mil, Seiscentos e Dezesseis Reais e Quarenta e Um Centavos),
- O valor de bens em *Estoque* finalizou o ano em R\$ 26.706.964,03 (Vinte e Seis Milhões, Setecentos e Seis Mil, Novecentos e Sessenta e Quatro Reais e Três Centavos),
- V.P.D. Pagas Antecipadamente, relativo a Assinatura de periódicos no montante total de R\$ 53.108,70 (Cinquenta e Oito Mil, Cento e Oito Reais e Setenta Centavos).

5.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

O **ATIVO NÃO CIRCULANTE** registra o montante de R\$ 709.894.821,02 (Setecentos e Nove Milhões, Oitocentos e Noventa e Quatro Mil, Oitocentos e Vinte e Um Reais e Dois Centavos), distribuído pelos seguintes grupos de contas:

5.2.1 – ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

- *Demais Créditos e Valores a Longo Prazo*, permanece o saldo do exercício anterior no valor de R\$ 10.880,33 (Dez Mil, Oitocentos e Oitenta Reais e Trinta e Três Centavos).

5.2.2 – Investimentos

A conta não sofreu movimentação encerrando o exercício somando o montante de R\$ 32.763.528,03 (trinta e dois Milhões, Setecentos e Sessenta e Três Mil, Quinhentos e Vinte e Oito Reais e Três Centavos, a seguir demonstrado:



- *Participações Permanentes*, permaneceu com o saldo do exercício anterior de R\$ 1.910,40 (Um Mil, Novecentos e Dez Reais e Quarenta Centavos).
- *Demais Investimentos Permanentes*, o saldo apresentado somou o montante de R\$ 32.761.617,63 (Trinta e Dois Milhões, Setecentos e Sessenta e Um Mil, Seiscentos e Dezesete Reais e Sessenta e Três Centavos).

5.2.3 – Imobilizado

O *Imobilizado* agrega os valores das contas Bens Imóveis e Bens Moveis, que ao longo do exercício de 2018 importou o valor de R\$ 677.119.083,66 (Seiscentos e Setenta e Sete Milhões, Cento e Dezenove Mil, Oitenta e Três Reais e Sessenta e Seis Centavos), que a seguir desmembramos:

- A conta Bens Imóveis encerrou o ano com o saldo de R\$ 286.019.916,08 (Duzentos e Oitenta e Seis Milhões, Dezenove Mil, Novecentos e Dezesesseis Reais e Oito Centavos).
- O saldo de Bens Móveis demonstrado no Balanço Patrimonial acumulou o montante de R\$ 396.115.828,98 (Trezentos e Noventa e Seis Milhões, Cento e Quinze Mil, Oitocentos e Vinte e Oito Reais e Noventa e Oito Centavos).

5.2.4 – Intangível

- O saldo da conta *Softwares* acumulou durante o exercício em exame o valor de R\$ 1.329,00 (Um Mil, Trezentos e Vinte Nove Reais).

5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Está composto pelas obrigações a curto prazo, que ao término do ano demonstrou o valor de R\$ 484.863.227,66 (Quatrocentos e Oitenta e Quatro Milhões e Oitocentos e Sessenta e Três Mil, Duzentos e Vinte e Sete Reais e Sessenta e Seis Centavos)



R\$

➤ **Obrigações Trabalhistas Prev. a Longo Prazo**

Pessoal a Pagar – Consolidado	211.433.099,38
Pessoal a Pagar – INTRA OFSS	199.501,69
Enc. Sociais a Pagar – Consolidado	96.715,45
Enc. Sociais a Pagar – INTRA OFSS	20.235.869,28
Enc. Sociais a Pagar – INTER OFSS – União	12.169.462,71

➤ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Fornec.e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	112.261.006,72
---	----------------

➤ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo**

Obrig. Fiscais a Curto Prazo com a União	11.859,448,71
Obrig. Fiscais a Curto Prazo com a Estados	40.575,19
Obrig. Fiscais a Curto Prazo com a Municípios	154.225,89

R\$

➤ **Demais Obrigações a Curto Prazo**

Valores Restituíveis	36.941.871,14
Obrigações a Curto Prazo	79.670.953,19

5.4 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O *Passivo Não Circulante* encerrou o exercício apresentando o montante de R\$ 12.274.991,97 (Doze Milhões, Duzentos e Setenta e Quatro Mil, Novecentos e Noventa e Um Reais e Noventa e Sete Centavos), a seguir apresentamos a sua composição:



R\$

➤ **Obrigações Trabalhistas Prev. a Longo Prazo**

Pessoal a Pagar 6.786.918,56

➤ **Fornecedores a Longo Prazo**

Fornecedores Nacionais a L.P. 5.488.073,41

6 – PATRIMONIO LÍQUIDO

O **PATRIMONIO LÍQUIDO** apurado no exercício conforme o demonstrado no Balanço Patrimonial foi de R\$ 403.888.153,93 (Quatrocentos e Três Milhões, Oitocentos e Oitenta e Três Mil, Cento e Cinquenta e Três Reais e Noventa e Três Centavos), que representou um ganho patrimonial equivalente a 319,80%.

7 – TESOURARIA

A Prestação de Contas está instruída com as conciliações bancárias, com a cópia da primeira e última folha do extrato bancário de todas as contas correntes da Fundação e ainda, com o Demonstrativo de Fluxo de Caixa e com o Quadro Auxiliar das Disponibilidades Financeiras nos da Deliberação nº 278/2017 do TCE.

8 - DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS

Através dos processos a seguir relacionados, foram apresentadas as Prestações de Contas dos Responsáveis por Bens e Valores, relativas ao exercício financeiro de 2018, a saber:



8.1 – ALMOXARIFADOS

Unidade: SERAE - Serviço de Almojarifado e Estoque da Prefeitura dos Campi

Processo nº E-26/007/0185/2019
Servidor **JOEL BATISTA DA SILVA**
Matrícula 8071-3
Cargo Base Auxiliar Universitário
Perfil Serviços Operacionais
Ato de Nomeação Port. nº087/REITORIA, publicada no DOE de 19/03/2015.

Unidade: SEAL - Setor de Almojarifado

Processo nº E-26/007/0298/2019
Servidor **JOÃO DOS REIS**
Matrícula 3851-3
Cargo Base Agente Universitário
Perfil Almojarife
Ato de Nomeação Port. nº141/REITORIA, publicada no DOE de 06/05/2002

Unidade: SCCE - Serviço de Controle de Consumo e Estoque

Processo nº. E-26/008/0771/2019
Servidor **MARCELLO CARNEIRO CLEMENTE**
Matrícula 33460-7
Cargo Base Auxiliar Universitário
Perfil Serviços Operacionais
Ato de Nomeação Port. nº421/REITORIA, publicada no DOE de 14/02/2008.

Unidade: Serviço de Farmácia

Processo nº E-26/008/0134/2019
Servidora **ANA ALICE DE ALMEIDA TRIANI**
Matrícula 33774-1



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia
Universidade do Estado do Rio de Janeiro

SERVIÇO PÚBLICO ESTADUAL

Processo Nº. E-26/007/2653/2019

Data: 20/03/2019 Fls.1187

Rubrica: _____ ID 2561215

Cargo Base Técnico Universitário - Superior
Perfil Farmacêutico Bioquímico
Ato de Nomeação Port. nº 038, publicada no DOE de 20/02/2018

Unidade: Departamento de Infra-Estrutura e Hotelaria Hospitalar

Processo nº E-26/008/0797/2019
Servidor **EVALDO MONTEIRO MARQUES**
Matrícula 26762-5
Cargo/Função Auxiliar Universitário Especializado / Encarregado
Perfil Manutenção
Ato de Nomeação MM. 643/GDG, publicada no DOERJ de 15/05/2012.

Unidade: Divisão de Nutrição

Processo nº. E-26/008/0290/2019
Servidor **RENATO DE ABREU NETTO**
Matrícula 34172-7
Cargo/Função Técnico Universitário - Superior
Perfil Nutricionista
Ato de Nomeação Port. nº 162/2012, publicada no DOERJ de 23/02/2012.

Unidade : Almoxarifado de Medicamentos e Drogas – PPC

Processo Instaurada a Tomada de Contas
Servidor **ANDERSON VIEIRA LOUREIRO**
Matrícula 33776-6
Perfil Farmacêutico Bioquímico
Cargo/Função Técnico Universitário Superior
Ato de Nomeação Port. nº981/REITORIA, publicada. no DOERJ de
02/10/2008



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia
Universidade do Estado do Rio de Janeiro

SERVIÇO PÚBLICO ESTADUAL

Processo Nº. E-26/007/2653/2019

Data: 20/03/2019 Fls.1188

Rubrica: _____ ID 2561215

Unidade : Almoarifado de Material Médico-Hospitalar – PPC
Processo E-26/007/6312/2019
Servidor **ANDERSON SILVA LOREIRO**
Matrícula 33776-6
Perfil Farmacêutico Bioquímico
Cargo/Função Técnico Universitário Superior
Ato de Nomeação Port. 005/2017, publicada. no DOERJ de 06/09/2017

8.2 - BENS PATRIMONIAIS

Unidade: Divisão de Bens Moveis – DIBENM
Responsável: Roberto Barbosa Marques
Matricula: 37233-4
Processo: E-26/007/1364/2019
Posição: Em análise
Localização: AGUERJ em 01/10/2019

Unidade: Hospital universitário Pedro Ernesto – HUPE
Responsável : Guilherme da Silva de Souza
Matricula: 35722-8
Processo : E-26/008/0203/2019
Posição: Em conclusão
Localização: HUPE-SEPATRI em 25/01/2019

Unidade : Centro de Produção da UERJ – CEPUERJ
Responsável : Evaldo Pereira Paiva
Matricula: 5993-1
Processo : E-26/007/01235/2019
Posição: Em conclusão
Localização: AGUERJ em 12/09/2019



8.2.2 - Bens Imóveis – Administração de Gerenciamento de Imóveis

Próprios

Unidade : Departamento de Patrimônio – Imóveis da UERJ
Responsável : Antonio Wilson de Souza
Processo : E-26/007/1876/2019
Posição : DECONT em 11/10/2019

8.2.3- Bens Imóveis – Administração e Gerenciamento de Heranças

Jacentes

Unidade : Depositários de Heranças Jacentes
Responsáveis : Luiz de Almeida Valdiero
Processo : Não apresentou
Posição: -

9 – RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO

O Relatório do resultado da Execução Orçamentária relativo à Receita Arrecada e a Despesa Realizada foi elaborada pelo Departamento de Contabilidade.

10 – RELATÓRIO DA GESTÃO UNIVERSITÁRIA

O Relatório do Departamento de Contabilidade, apresenta os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional.

11 – SECRETARIA DOS CONSELHOS

A cópia das Atas das Reuniões do Conselho de Curadores da UERJ referente ao exercício de 2018 (via digital). **(Anexo IV)**



12 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SIDES

A planilha com a relação das contas de SIDES em atraso, referente ao exercício de 2017 compõe o **Anexo III** do Relatório.

13 – TOMADAS DE CONTAS PARALISADAS

O **ANEXO V** está composto com as Circulares Internas emitidas pelo Departamento de Revisão e Tomada de Contas, referentes a cobrança das Tomadas de Contas instauradas nos exercícios de 2013 a 2018, e paralisadas nas diversas Unidades da UERJ.

14 – PLANAT/UERJ – 2019

O Plano Anual de Auditoria – PLANAT, relativo ao exercício de 2019, apresentado ao Conselho de Curadores da UERJ, de modo a atender o MODELO 3 da Deliberação TCE nº 278/2017, e elaborado nos termos determinado pela Instrução Normativa AGE nº 48, de 04/02/2019, mereceu a aprovação daquela Egrégia Corte em sessão realizada no dia 05/04/2019, cuja cópia integra o presente Relatório de Auditoria. **(Anexo VI)**

15 – RELATÓRIO AGE Nº 87

Trata do Relatório, Parecer e Certificado da AGE, emitido em razão da apresentação dos resultados dos exames realizados para a Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA, do exercício de 2017, da Fundação Universidade do Estado do Rio de Janeiro – UERJ.

O escopo do trabalho foi definido tomando-se por base a Instrução Normativa AGE nº 40/2017, que contemplou:



- a) A avaliação dos controles internos com base nas informações fornecidas pelo órgão e entidades (control self assessment), levantadas em 2017, com base nos seguintes componentes: ambiente de controle; avaliação de risco; atividade de controle; informação e comunicação; e monitoramento;
- b) A avaliação dos controles internos relacionados à gestão de bens móveis;
- c) A verificação do cumprimento dos artigos 12 e 13 da Deliberação TCE/RJ nº 278/2017;
- d) A atuação da Unidade de Controle Interno, em termos de elaboração do Plano Anual de Auditoria, Relatório de Atividades e Relatório Anual de Auditoria; e
- e) O monitoramento das recomendações da AGE constantes nos relatórios emitidos em exercícios anteriores, quando o caso.

Buscando atender de imediato as Recomendações apontadas, elaboramos os demonstrativos a seguir, informando a situação e carga processual das Prestações de Contas de Bens em Almojarifado, Prestação de Contas Anual de Bens Móveis Consolidada e Prestação de contas Anual de Bens Imóveis.

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE BENS EM ALMOXARIFADO

ALMOXARIFADO	2016		2017	
	Processo	Carga	Processo	Carga
SERAE - PREFEITURA	E-26/007/0004/2017	Arquivado	E-26/007/0404/2018	DIBENM
PPC MEDICAMENTOS E DROGAS	E-26/007/4186/2017	PPC	E-26/007/100335/2018	PPC
PPC MAREIAL MÉDICO HOSPITALAR	E-26/007/100333/2018	AGE	E-26/007/100338/2018	PPC
SEAL	E-26/007/0122/2017	Arquivado	E-26/007/0065/2018	DIBENM
HUPE				
FÁRMACIA	E-26/008/0016/2017	Arquivado	E-26/008/0032/2018	Arquivado
SCCEST	E-26/008/0494/2017	SEPATRI	E-26/008/1685/2018	Arquivado
ALMOX. DIHH	E-26/008/0430/2017	SERMAN	E-26/008/0434/2018	DIHH
NUTRIÇÃO	E-26/008/0379/2017	Arquivado	E-26/008/0279/2018	DINU



Situação Processual

E-26/007/004/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 07/06/2018, encontra-se arquivado na Divisão de Comunicação - DCOM;

E-26/007/4186/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 28/02/2018, encaminhado para arquivamento na Policlínica Piquet Carneiro no dia 19/03/2018;

E-26/007/100333/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 15/01/2019, encaminhado para Auditoria Geral do Estado no dia 07/02/2019;

E-26/007/122/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 10/07/2017, encontra-se arquivado na Divisão de Comunicação - DCOM;

E-26/008/016/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 09/03/2017, encontra-se arquivado no Hospital Universitário Pedro Ernesto - HUPE;

E-26/008/494/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 11/09/2018, encaminhado equivocadamente para a Seção de Patrimônio no dia 26/06/2019;

E-26/008/0430/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 06/06/2017, encaminhado para arquivamento no Departamento de Infra-Estrutura e Hotelaria Hospitalar no dia 09/05/2018;

E-26/008/379/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 22/06/2017, encontra-se arquivado no Hospital Universitário Pedro Ernesto - HUPE;



E-26/007/404/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 07/06/2018, encaminhado equivocadamente para a Divisão de Bens Móveis no dia 11/06/2018;

E-26/007/100335/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 05/04/2019, encaminhado para arquivamento na Policlínica Piquet Carneiro no dia 27/06/2019;

E-26/007/100338/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 22/03/2019, encaminhado para arquivamento na Policlínica Piquet Carneiro no dia 01/04/2019

E-26/007/0065/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 28/02/2018, encaminhado equivocadamente para a Divisão de Bens Móveis no dia 14/03/2018;

E-26/008/0032/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 07/11/2018, encontra-se arquivado no Hospital Universitário Pedro Ernesto - HUPE;

E-26/008/1685/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 14/05/2019, encontra-se arquivado no Hospital Universitário Pedro Ernesto - HUPE;

E-26/008/434/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 10/10/2018, encaminhado para arquivamento na Divisão de Hotelaria Hospitalar - DIHH no dia 16/11/2018;

E-26/008/279/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 10/10/2018, encaminhado para arquivamento na Divisão de Nutrição - DINU no dia 23/10/2018.



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE BENS MÓVEIS CONSOLIDADA

Administração Central – AC		
Prestação de Contas	Processo	Carga
2016	E-26/007/0555/2017	DIBENM
2017	E-26/007/0102/2018	DIBENM
HUPE		
Prestação de Contas	Processo	Carga
2016	E-26/008/0708/2017	AGUERJ
2017	E-26/008/0193/2018	AGUERJ
CEPUERJ		
Prestação de Contas	Processo	Carga
2016	E-26/007/0916/2017	AGUERJ
2017	E-26/007/4230/2018	AGUERJ

E-26/007/0555/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 10/10/2018, encaminhado para arquivamento na Divisão de Bens Móveis no dia 17/10/2018;

E-26/007/0102/2018 – encaminhado à Divisão de Bens Móveis – DIBENM para atendimento de diligência no dia 10/12/2018;

E-26/008/0708/2017 – encontra-se na Auditoria Geral da UERJ em análise desde o dia 04/09/2018;

E-26/008/0193/2018 – encontra-se na Auditoria Geral da UERJ em análise desde o dia 06/06/2019;

E-26/007/0916/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 21/08/2018, encontra-se na Auditoria Geral da UERJ desde o dia 08/11/2018;

E-26/007/4230/2018 – encontra-se em análise na Auditoria Geral da UERJ desde o dia 12/09/2019;



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE BENS IMÓVEIS

HERANÇAS JACENTES		
Prestação de Contas	Processo	Carga
2016	E-26/007/2732/2017	SECON
2017	E-26/007/100405/2018	DEPATI
BENS IMÓVEIS - DPAT		
Prestação de Contas	Processo	Carga
2016	E-26/007/1209/2017	DEPAT
2017	E-26/007/1335/2018	DEPAT

E-26/007/2732/2017 – Encaminhado para análise do Conselho de Curadores no dia 04/10/2019;

E-26/007/100405/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 05/12/2018, encaminhado para arquivamento no Departamento de Patrimônio no dia 11/12/2018;

E-26/007/1209/2017 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 14/05/2019, encaminhado para arquivamento no Departamento de Patrimônio no dia 26/06/2019;

E-26/007/1335/2018 – Apreciado pelo Conselho de Curadores em sessão realizada no dia 10/10/2018, encaminhado para arquivamento no Departamento de Patrimônio no dia 23/05/2019;

NOTA EXPLICATIVA

Esclarecemos, que em razão dos bens gerenciados pelo Departamento de Patrimônio a título de Heranças Jacentes não pertencerem ao erário universitário, nunca foi providenciada a elaboração de Prestação de Contas Consolidada dos Bens Imóveis pertencentes à Universidade do Estado do Rio de Janeiro.



16 – ACHADOS DE AUDITORIA

A Prestação de Contas Anual foi apresentada fora do prazo conforme determinado na Instrução Normativa 048, de 04 de fevereiro de 2019 da Auditoria Geral do Estado – AGE.

No Relatório Contábil no que diz respeito aos valores recebidos através de Descentralização Externa, fls. 07, e Destaques Concedidos, fls. 08, há divergências com as informações contidas no Sistema Integrado de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil do Rio de Janeiro - SIAFE-RIO.

	Relatório Contábil	SIAFE-RIO
Descentralização Externa	453.456.895,58	482.522.319,58
Destaques Concedidos	48.190.809,43	77.647.955,78

Os Quadros Auxiliares de Disponibilidade Financeira, fls 156/205, são utilizados para realização da conciliação bancária não estão incluídas as contas correntes relacionadas nas contas contábeis nº 111122001 – Limite de Saque Com Vinculação de Pagamento no valor total de R\$ 31.008,18 (Trinta e Um Mil, Oito Reais e Dezoito Centavos) e nº 111122002 – Limite de Saque Sujeito a Programação Financeira no valor total de R\$ 502.790,63 (Quinhentos e Dois Mil, Setecentos e Noventa Reais e Sessenta e Três Centavos) e a conta corrente do Banco Bradesco 237.6898. 001520 (Bco Autent) no valor de R\$ 41.711,06 (Quarenta e Um Mil, Setecentos e Onze Reais e Seis Centavos)

Advertimos, ainda, a não apresentação dos demonstrativos de comprovação de aplicação dos recursos concedidos a título de Sistema de Desembolso Descentralizado – SIDES, no exercício



PARECER DE AUDITORIA

No uso das atribuições a que nos foram conferidas através do Ato Executivo nº 011, de 01 de março de 2013, emitiu-se o presente Parecer de Auditoria sobre a Prestação de Contas do Magnífico Reitor, referente ao exercício de 2018.

Realizamos o exame dos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial da Fundação Universidade do Estado do Rio de Janeiro ao término do exercício financeiro de 2018, verificando que os mesmos estão de acordo com as normas de auditoria geralmente aceitas, e incluiu a verificação nos lançamentos efetuados através do Sistema Integrado de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil do Rio de Janeiro – SIAFE-Rio, e outros processos técnicos de comprovação, que consideramos necessários nas circunstâncias.

Desta forma, e considerando as evidências obtidas no exame da documentação e nos controles da Entidade, e tendo em vista o Relatório de Gestão apresentado pelo Departamento de Contabilidade, concernente à administração dos recursos auferidos, consideramos satisfatórios os resultados alcançados quanto aos aspectos de economicidade, eficácia e eficiência da gestão, dos recursos de que dispõe o Gestor. Contudo, destacamos quanto à laboriosidade na análise e apuração dos resultados contábeis, em virtude da composição dos saldos e apresentação dos Demonstrativos.

Salientamos que o presente Parecer da Prestação de Contas refere-se ao terceiro ano da gestão do Ilustre Professor **RUY GARCIA MARQUES**, como Reitor da Universidade do Estado do Rio de Janeiro.

Em nossa opinião, a Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas da Fundação Universidade do Estado do Rio de Janeiro - UERJ, relativa ao exercício de 2018, é **REGULAR com Ressalva**, em decorrência ao fato apontado no item 16 do Relatório.



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia
Universidade do Estado do Rio de Janeiro

SERVIÇO PÚBLICO ESTADUAL

Processo Nº. E-26/007/2653/2019

Data: 20/03/2019 Fls.1198

Rubrica: _____ ID 2561215

CONCLUSÃO

Diante do exposto, a Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas da UERJ demonstra a posição Financeira e Patrimonial, em 31 de dezembro de 2018, visto que foram respeitados os princípios de contabilidade geralmente aceitos.

Por fim, encaminhamos a presente Prestação de Contas ao Egrégio Conselho de Curadores, nos termos do Art.10, Inciso IV do Provimento nº 002, de 22 de maio de 2000, sugerindo que a presente Prestação de Contas seja enviada para ciência do Excelentíssimo Secretário de Estado de Ciência, Tecnologia e Inovação.

Auditoria Geral da UERJ, 13 de maio de 2020

LUCIANO COIMBRA DE GOUVÊA
Coordenador de Inspeção Física
CRC/RJ 089546/O-9 Matr.31067-2
ID 2561215

MARCIA MARQUES DA COSTA
Auditora Geral da UERJ
Matr. 4475-0 – CRC/RJ 043259/O-9
ID 2561275-1



Governo do Estado do Rio de Janeiro
Secretaria de Estado de Ciência e Tecnologia
Universidade do Estado do Rio de Janeiro

SERVIÇO PÚBLICO ESTADUAL

Processo Nº. E-26/007/2653/2019

Data: 20/03/2019 Fls.1199

Rubrica: _____ ID 2561215

Ao Egrégio Conselho de Curadores

Encaminho a Prestação de Contas dos Ordenadores de Despesas da UERJ referente ao exercício de 2018, ao Egrégio Conselho de Curadores, nos termos do Art.10, Inciso IV do Provimento nº 002, de 22 de maio de 2000.

Auditoria Geral da UERJ, 13 de maio de 2020.

MARCIA MARQUES DA COSTA
Auditora Geral da UERJ
Matr. 4475-0 – CRC/RJ 043259/O-9
ID 2561275-1

UERJ